



УСТОЙЧИВЫЙ РОСТ

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ 2017



РОСНЕФТЬ

Годовой отчет
2017

УСТОЙЧИВЫЙ
РОСТ

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение Председателя Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».....	2
Обращение Главного исполнительного директора, Председателя Правления ПАО «НК «Роснефть»	4

1

О КОМПАНИИ

1.1. Активы и регионы деятельности.....	8
1.2. Миссия и ценности Компании.....	10
1.3. Структура Компании.....	12
1.4. Ключевые события	14
1.5. Макроэкономическая ситуация в 2017 году.....	18
1.6. Обзор нефтегазовой отрасли.....	22
1.7. Конкурентный анализ.....	33

3

ЗАБОТА ОБ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЕ, БЕЗОПАСНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УСТОЙЧИВОМ РАЗВИТИИ

3.1. Промышленная безопасность, охрана труда и окружающей среды.....	70
3.2. Персонал и социальные программы.....	77
3.3. Социально-экономическое развитие регионов и благотворительная деятельность в 2017 году.....	91
3.4. Спонсорская деятельность Компании.....	94
3.5. Повышение энергоэффективности и энергосбережение.....	96
3.6. Локализация и развитие промышленных кластеров.....	99
3.7. Взаимоотношения с поставщиками и подрядчиками.....	104
3.8. Наука, проектирование, инновации.....	106

2

СТРАТЕГИЯ КОМПАНИИ

2.1. Новая Стратегия «Роснефть – 2022»	44
2.2. Долгосрочная программа развития и отчет о ее выполнении.....	51
2.3. Бизнес-модель.....	52
2.4. Система показателей эффективности Компании.....	54
2.5. Ключевые производственные и финансовые показатели	57
2.6. Реализация Инвестиционной программы в 2017 году.....	60

4

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Геологоразведка и восполнение запасов Компании.....	114
4.2. Добыча жидких углеводородов	120
4.3. Краткий обзор производства по регионам деятельности.....	122
4.4. Разработка новых месторождений	134
4.5. Формирование высокотехнологичного сервисного бизнеса.....	142
4.6. Шельфовые проекты Компании	144
4.7. Газовый бизнес	150
4.8. Развитие зарубежных проектов в перспективных нефтегазовых регионах.....	156
4.9. Переработка, коммерция и логистика.....	162

5

СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

5.1. Основные принципы и совершенствование системы корпоративного управления в 2017 году.....	196
5.2. Общее собрание акционеров.....	202
5.3. Совет директоров ПАО «НК «Роснефть»	203
5.4. Исполнительные органы управления ПАО «НК «Роснефть»	216
5.5. Вознаграждение членов Совета директоров.....	226
5.6. Вознаграждение менеджмента	228
5.7. Регулирование возможных конфликтов интересов органов управления.....	229
5.8. Система управления рисками и внутреннего контроля, развитие функции комплаенс и аудит	230

7

ПРИЛОЖЕНИЕ К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

7.1. Приложение 1. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «НК «Роснефть» 31 декабря 2017 г. с аудиторским заключением независимого аудитора.....	260
7.2. Приложение 2. Основные факторы риска.....	306
7.3. Приложение 3. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России.....	313
7.4. Приложение 4. Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации.....	327
7.5. Приложение 5. Информация о базовых внутренних нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего Годового отчета, включая ключевые внутренние нормативные документы, регламентирующие функцию внутреннего аудита и вопросы деятельности СУРиВК.....	339
7.6. Приложение 6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность и аудиторское заключение.....	341

6

ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТОРОВ

6.1. Акционерный капитал.....	246
6.2. Совершенствование Дивидендной политики.....	248
6.3. Мероприятия 2017 года, направленные на повышение эффективности взаимодействия с акционерами и реализацию их прав.....	250
6.4. Взаимодействие с институциональными инвесторами.....	253
6.5. Облигации и кредитные рейтинги Компании.....	256
6.6. Раскрытие информации и повышение информационной прозрачности	258

8

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Термины и сокращения.....	371
8.2. Общие сведения о ПАО «НК «Роснефть»	372

Годовой отчет с элементами интегрированной отчетности

Годовой отчет ПАО «НК «Роснефть» за 2017 год содержит элементы интегрированной отчетности в соответствии с определениями, которые включены в Международный стандарт интегрированной отчетности, опубликованный Международным советом по интегрированной отчетности (МСИО). Он направлен на представление финансовых результатов и достижений в области устойчивого развития Компании, подчеркивая существующие взаимосвязи между конкурентной средой, Стратегией Компании, бизнес-моделью, системой управления рисками и четкой структурой корпоративного управления. С 2012 года ПАО «НК «Роснефть» принимает участие в пилотной программе МСИО, целью которой является четкое определение международных стандартов интегрированной отчетности.



ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»



Это и органический рост добычи ЖУВ до 250 млн т н. э. к 2022 году, и планы в газовом бизнесе – «Роснефть» планирует войти в тройку мировых лидеров в этой области уже в ближайшие годы. Это и рост доли продукции с высокой добавленной стоимостью, такой как продукция нефтегазохимии. Это и превращение Компании в одного из технологических лидеров за счет цифровизации производства. Стратегия Компании подразумевает инвестиции, в том числе в таких областях, как модернизация НПЗ, энергоэффективность, сокращение выбросов, что позволит «Роснефти» увеличить доходность переработки и реализации нефтепродуктов собственного производства.

Меня как бывшего федерального канцлера Германии глубоко интересует развитие сотрудничества «Роснефти» с европейскими партнерами. Считаю, что за последнее время Компания сделала важнейшие шаги для выстраивания плодотворных и эффективных экономических связей с ними. Особую роль в достижении общей эффективности играет интегральный подход, которого придерживается «Роснефть». Благодаря этому подходу страны-импортеры заинтересованы в получении гарантированных объемов сырья, в добыче этих объемов, их транспортировке и доставке конечному потребителю. В 2017 году «Роснефть» продолжила курс на диверсификацию поставок сырья между западным и восточным направлениями: отгрузки в восточном направлении выросли на 10,7% – до 47,7 млн т. Реализация через высокомаржинальный розничный канал за 2017 год выросла на 7%.

Герхард Шрёдер Председатель Совета директоров

Как Председатель Совета директоров я придаю большое значение стратегическим приоритетам Компании и их выполнению. В 2017 году мы утвердили Стратегию бизнеса «Роснефть – 2022» на ближайшие пять лет – одну из самых амбициозных стратегий в отрасли, полностью отвечающую тем вызовам, которые стоят перед нефтегазовыми корпорациями на текущем этапе. Этот детально проработанный документ является мощной стратегической базой, позволяющей осуществить прорыв в развитии Компании, и учитывает производственные возможности всех бизнес-сегментов.

В 2017 году на шельфе моря Лаптевых по результатам первой поисковой скважины открыто новое месторождение с запасами более 80 млн т нефти, введен в эксплуатацию уникальный пусковой комплекс Эргинского кластера месторождений с суммарными запасами 256 млн т.

Я высоко ценю деятельность менеджмента Компании «Роснефть», за которой я наблюдаю, занимая пост Председателя Совета директоров. В 2017 году «Роснефть» сделала ряд стратегических приобретений, добавив в свой портфель перспективные активы, стоимость которых уже начала расти на фоне наметившегося восстановления цен на нефть. Расширение международного бизнеса в нефтепереработке (обмен долями в НПЗ в Германии, приобретение доли в НПЗ Вадиар в Индии) уже сейчас обеспечивает значительный синергетический эффект.

«Роснефть» – крупнейшая в мире публичная нефтегазовая компания как по уровню добычи, так и по запасам. Компания продолжает двигаться вперед, ежегодно наращивая свою добычу (с 4 млн т н. э. 18 лет назад до 281,7 млн т н. э. в текущем году), а также развивая нефтепереработку, нефтехимию, розничный бизнес и превращаясь в опытного международного трейдера.

В Германии, России и других странах меня часто спрашивают, почему я принял предложение занять руководящую должность в Компании. На мой взгляд, «Рос-

нефть» стремится наилучшим образом использовать ресурсы мировой отрасли, географический и технологический потенциал, выстраивая взаимовыгодное международное сотрудничество. Компания имеет десятки совместных предприятий в Европе и Азии, инвестирует в эти предприятия миллиарды долларов, более 40% акций «Роснефти» принадлежат иностранным акционерам.

Для нас важны вопросы энергетической безопасности, а их решение, в первую очередь, зависит от сотрудничества, основанного на принципах открытости и общности интересов. Мы могли бы преодолеть недоверие, наладив более тесные связи. Нам нужно двигаться в этом направлении начиная с сегодняшнего дня.

ОБРАЩЕНИЕ ГЛАВНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ДИРЕКТОРА, ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»



Игорь Иванович Сечин

Председатель
Правления, Главный
исполнительный
директор

2017 год стал знаковым для «Роснефти». Мы завершили цикл стратегических приобретений и утвердили новую Стратегию развития, которая нацелена на достижение технологического лидерства, оптимизацию структуры и форм управления и повышение маржинальности по всей цепочке создания стоимости.

В 2017 году «Роснефть» продемонстрировала сильные операционные результаты: Компания достигла нового рекорда в добыче углеводородов – 281,7 млн т н. э., превысив уровень

2016 года на 6,2 % и оставшись при этом мировым лидером по показателю удельных расходов на добычу¹. По итогам 2017 года Компания подтвердила свой статус крупнейшего независимого производителя газа в России, было добыто 68,4 млрд куб. м. Показатели эксплуатационного бурения увеличились на 29,5 % год к году – до 12 млн м с сохранением доли внутреннего сервиса на уровне порядка 60 %. В результате проведения геологоразведочных работ (ГРП) в 2017 году открыто 162 новые залежи и 31 месторождение с запасами на уровне 233 млн т н. э.

«Роснефть» остается лидером среди крупнейших международных нефтяных и газовых компаний с точки зрения доказанных запасов и коэффициента замещения. Объем доказанных запасов по классификации SEC вырос на 6 % – до почти 40 млрд барр. н. э. Коэффициент замещения добычи доказанными запасами достиг внушительных 184 %.

По итогам года объем нефтепереработки на российских НПЗ увеличился на 15 % – до 100,6 млн т, улучшились качественные производственные показатели: выход светлых нефтепродуктов – до 58,4 %, а глубина переработки до – 75,2 %. Компания проводит масштабную программу модернизации российских заводов.

На фоне роста операционных показателей и успешной реализации мероприятий по повышению эффективности ее деятельности Компания продемонстрировала сильные финансовые результаты. Выручка «Роснефти» увеличилась

на 20,6 %, а показатель операционной прибыли до амортизации – на 9,8 %. Чистая прибыль, относящаяся к акционерам Компании, в 4-м квартале увеличилась в два раза, а по итогам года достигла 222 млрд руб., что превышает уровень 2016 года на 27,6 % и является хорошей базой для дивидендных выплат, которые в соответствии с новой Дивидендной политикой были увеличены с 35 % до 50 % от чистой прибыли по МСФО на основании поручения Президента России.

Компания вышла на новые стратегические рынки Индии и Египта. Была закрыта сделка по приобретению 49 % акций Essar Oil Limited – высококачественного актива, который выгодно интегрируется в портфель Компании с точки зрения поставок сырья и обеспечит значительные дополнительные синергии. «Роснефть» закрепились на перспективном индийском рынке нефтепродуктов с высокими темпами роста, а также значительно расширила географию поставок в Азиатско-Тихоокеанский регион. Кроме того, Компания вошла в проект по освоению одного из самых крупных в мире газовых месторождений – Зохран, который реализуют на шельфе Египта наши давние партнеры Eni и BP. В декабре началась добыча на данном месторождении.

«Роснефть» продолжила планомерную реализацию Стратегии, направленной на максимально эффективное освоение ресурсов и наращивание добычи. В 2017 году мы запустили добычу на Юрубчено-Тохомском месторождении, ввели в эксплуатацию три месторождения Уватского проекта. В ноябре состоялся ввод в эксплуатацию пускового комплекса Эргинского кластера с суммарными запасами 256 млн т нефти и ожидаемой полкой добычи свыше 8 млн т. Кластер сформирован в результате интеграции активов «Конданефти» и приобретения на аукционе крупнейшего участка недр из нераспределенного фонда России – Эргинского.

Компания придерживается интегрального подхода в развитии бизнеса, приобретая доли в перспективных активах и привлекая иностранных партнеров к реализации собственных проектов. В 2017 году была закрыта сделка с китайской компанией Beijing Gas по приобретению 20 % ВЧНГ.

Важным проектом «Роснефти» остается строительство судоверфи «Звезда» на Дальнем Востоке. Очевидно, что запуск производства на «Звезде» отражает интересы нашего бизнеса. «Роснефть» обеспечила якорный заказ морской техники. Здесь будут строиться танкеры, суда ледового класса, морские буровые платформы для разведки месторождений и добычи нефти и газа. Участие «Роснефти» в проекте доказывает необходимость многоотраслевого подхода, позволяющего «поднять» смежные отрасли, в том числе связанные с инновациями, построить мощную инфраструктуру.

Масштабы деятельности нашей Компании имеют тенденцию к устойчивому росту, что ведет к повышенному уровню ответственности за создание безопасных условий для сотрудников, партнеров и населения регионов, в которых Компания осуществляет свою деятельность. За последние четыре года мы инвестировали более 230 млрд руб. в снижение негативного воздействия на окружающую среду. Сейчас мы переходим к новому этапу развития. Стратегия «Роснефть – 2022», утвержденная Советом директоров, задает ключевые ориентиры на следующие пять лет. В первую очередь, это увеличение доходности бизнеса и повышение эффективности существующих активов, реализация ключевых проектов в срок и в рамках бюджета, достижение целевых синергий и изменение управленческой модели, что позволит ускоренно тиражировать новые технологии и перевести Компанию на качественно новый уровень с учетом вызовов цифровой эпохи.

¹ Среди публичных компаний.

An aerial photograph of an industrial facility, possibly a refinery or chemical plant, situated in a vast, forested landscape. The facility features numerous white storage tanks, industrial buildings, and a complex network of pipes and roads. In the foreground, the sharp, green needles of a pine tree are visible, partially obscuring the view. The sky is filled with large, white, fluffy clouds. A large, white, sans-serif number '01' is overlaid on the right side of the image.

01

О КОМПАНИИ

1.1. АКТИВЫ И РЕГИОНЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6 %

доля в мировой добыче нефти

Подробнее на с. 33

41 %

доля в добыче нефти в Российской Федерации

Подробнее на с. 114

36 %

доля в переработке нефти в Российской Федерации

Подробнее на с. 162



26

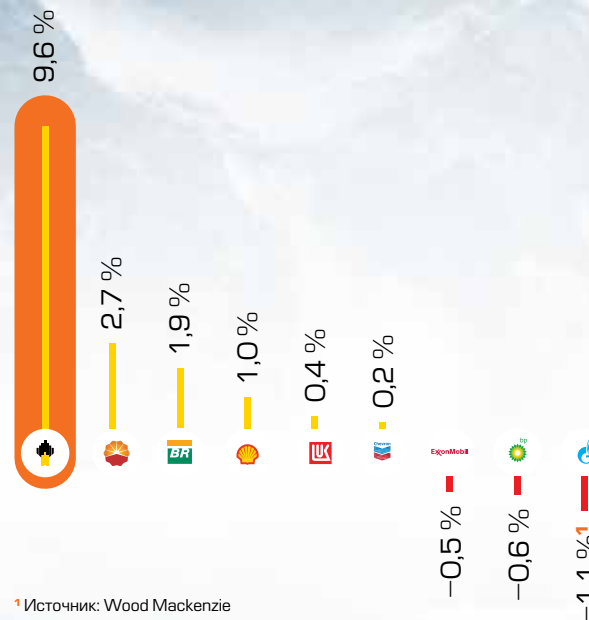
СТРАН ПРИСУТСТВИЯ

72

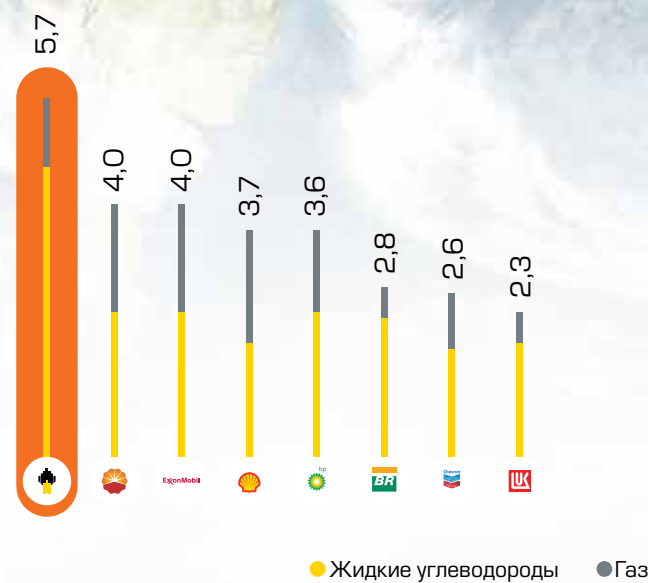
РЕГИОНА ПРИСУТСТВИЯ В РОССИИ

СРЕДНИЙ ТЕМП ПРИРОСТА ДОБЫЧИ УГЛЕВОДОРОДОВ В 2007–2017 ГОДЫ

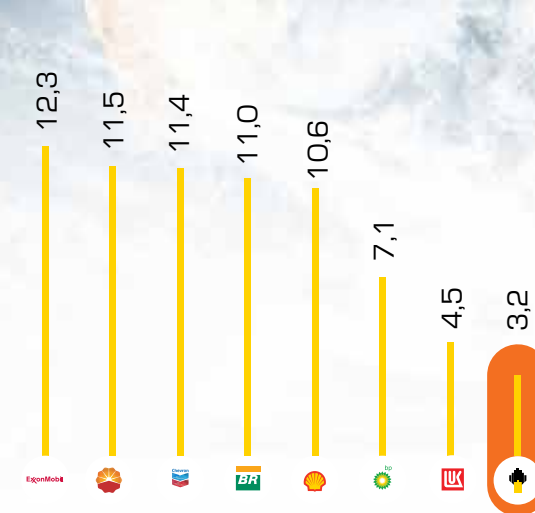
Источник: отчетность компаний



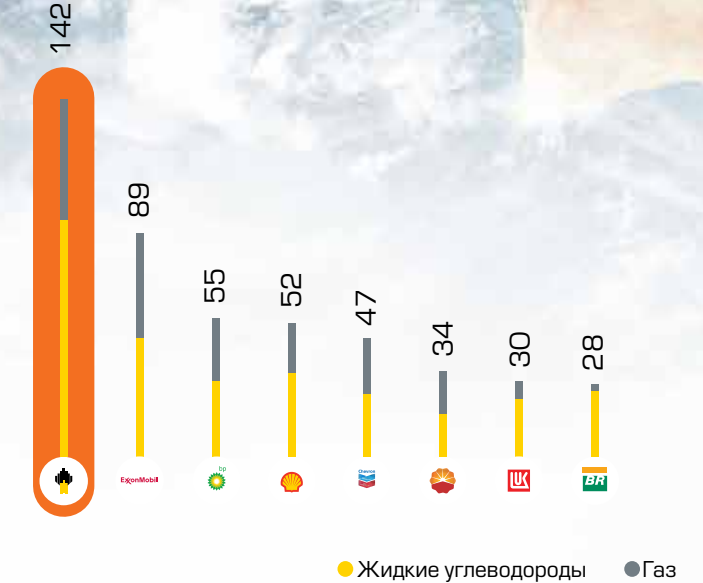
ДОБЫЧА УГЛЕВОДОРОДОВ В 2017 ГОДУ В МЛН БАРР. Н. Э. / СУТ.



РАСХОДЫ НА ДОБЫЧУ УГЛЕВОДОРОДОВ В 2017 ГОДУ В ДОЛЛ. США / БАРР. Н. Э.



ЗАПАСЫ УГЛЕВОДОРОДОВ В МЛРД БАРР. Н. Э. В 2017 ГОДУ²



¹ Источник: Wood Mackenzie

² Запасы ПАО НК «Роснефть» приведены по российской классификации (по категории АВ1С1 + В2С2) на 1 января 2018 года, запасы по остальным компаниям приведены на основании оценки запасов Wood Mackenzie, включая коммерческие и технические (sub-commercial) запасы.

1.2. МИССИЯ И ЦЕННОСТИ КОМПАНИИ

Принципы деятельности Компании



ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ, ОХРАНА ТРУДА И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

- Достижение мирового лидерства в области обеспечения безаварийной производственной деятельности, безопасных условий труда работников, сохранения здоровья населения в районах деятельности Компании, а также в минимизации воздействия на окружающую среду



ФИНАНСЫ И ИНВЕСТИЦИИ

- Усиление качества инвестиционного/ проектного управления
- Удержание лидерства по операционной эффективности
- Обеспечение высокого уровня доходности акционеров



КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

- Развитие организационных компетенций и людских ресурсов
- Переход к новым формам управления и организации бизнеса, в том числе на холдинговую структуру
- Приверженность высоким этическим принципам ведения бизнеса



РАЗВИТИЕ ТЕХНОЛОГИЙ

- Цифровизация по всему периметру бизнеса
- Создание устойчивого технологического преимущества
- Локализация производства
- Технологические партнерства
- Развитие собственного научно- проектного комплекса



Миссией ПАО «НК «Роснефть» является эффективная реализация энергетического потенциала в рамках проектов в России и за рубежом, обеспечение энергобезопасности и бережное отношение к природным ресурсам.

ПОТРЕБИТЕЛИ

Компания обеспечивает стабильные поставки топлива высокого качества для потребителей в России и за рубежом

128,7

МЛН Т НЕФТИ

109,6

МЛН Т НЕФТЕПРОДУКТОВ

63,9

МЛРД КУБ. М ГАЗА

поставлено потребителям в 2017 году

ЦЕННОСТЬ КОМПАНИИ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН

ГОСУДАРСТВО

~ 2,6 трлн руб.

налогов и таможенных пошлин выплачено «Роснефтью» в 2017 году – один из крупнейших налогоплательщиков России

922

МЛРД РУБ. КАПИТАЛЬНЫХ ЗАТРАТ

в 2017 году – один из крупнейших инвесторов, обеспечивающих мультипликативный эффект для экономики России

64,1 %

показатель совокупной акционерной доходности¹ (TSR) «Роснефти», что на 9,3 п. п. превышает средний показатель доходности сопоставимых российских компаний

АКЦИОНЕРЫ И ИНВЕСТОРЫ

50 % чистой прибыли по МСФО направляется на дивиденды

28,1

МЛРД РУБ. ЗАТРАТ НА СОЦИАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

в 2017 году – социально ответственный бизнес

СОТРУДНИКИ

302,1 тыс. человек среднесписочная численность сотрудников – один из крупнейших работодателей России

97,9

МЛРД РУБ.

объем заключенных Компанией договоров с субъектами малого и среднего бизнеса в 2017 году

ПАРТНЕРЫ И ПОДРЯДЧИКИ

6,4 трлн руб. объем закупок товаров, работ, услуг Компании (ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы) у сторонних контрагентов в 2017 году (+137 % к уровню 2016 года)

>230




МЛРД РУБ. «ЗЕЛЕНых» ИНВЕСТИЦИЙ

за 2013–2017 годы

¹ За трехлетний летний период с 2014 по 2017 год.

1.3. СТРУКТУРА КОМПАНИИ¹

Геологоразведка и добыча

ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА	СЕРВИС	ДОБЫЧА
  <p>Российская Федерация ООО «РН-Эксплорейшн» ООО «РН-Шельф-Арктика» ООО «НК «Приазовнефть» ООО «РН-Ендырнефтегаз»</p> <p>Бразилия Rosneft BRASIL E&P LTDA</p> <p>Норвегия RN Nordic Oil AS</p> <p>Венесуэла PetroMiranda S.A. PetroVictoria S.A.</p> <p>Ирак Bashneft International B.V. ООО «РН БВК»</p> <p>Вьетнам Rosneft Vietnam B.V.</p> <p>Мьянма Bashneft International B.V.</p>	  <p>Российская Федерация ООО «РН-Сервис» ООО «РН-Бурение» ООО «РН-ГРП» ООО «РН-Транспорт» ООО «РН-Ремонт НПО» АО «Таргин» ООО «Башнефть-Петротест»</p> <p>Венесуэла Precision Drilling de Venezuela, C.A. Perforosven, S.A.</p>	  <p>Тимано-Печора ООО «РН-Северная нефть» ООО «Башнефть-Полюс»</p> <p>Дальний Восток (шельф) Сахалин-1 АО «РН-Шельф-Дальний Восток»</p> <p>Западная Сибирь ООО «РН-Юганскнефтегаз» ООО «РН-Пурнефтегаз» ОАО «Томскнефть» ВНК ООО «РН-Уватнефтегаз» АО «Самотлорнефтегаз» АО «Роспан Интернешнл» АО «РН-Няганьнефтегаз» АО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие» АО «Сибнефтегаз» ЗАО «Пургаз» ООО «Кынско-Часельское нефтегаз» АО «Тюменнефтегаз» АО «Мессояханефтегаз» ПАО «Варьеганнефтегаз» ОАО «НГК «Славнефть» ООО «Соровскнефть» АО «Корпорация Югранефть» ООО «Северо-Варьеганское» АО «НК «Конданефть»</p> <p>Восточная Сибирь и Дальний Восток (суша) АО «Верхнечонскнефтегаз» АО «Ванкорнефть» АО «Востсибнефтегаз» ООО «РН-Ванкор»</p> <p>ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» АО «Сузун» ООО «Тагульское» АО «Братскэкогаз»</p> <p>Центральная Россия АО «Самаранефтегаз» ОАО «Удмуртнефть» ПАО «Оренбургнефть» ООО «Башнефть-Добыча»</p> <p>Юг России ООО «РН-Краснодарнефтегаз» ОАО «Грознефтегаз» ООО «РН-Ставропольнефтегаз» ПАО «НК «Роснефть-Дагнефть» АО «Дагнефтегаз» ОАО «РН «Ингушнефть»</p> <p>Венесуэла Petroperija S.A. Voqueron S.A. Petromonagas S.A.</p> <p>Вьетнам Rosneft Vietnam B.V.</p> <p>Канада RN CARDIUM OIL Ink.</p> <p>Египет Upstream Project Pte</p>

¹ Основные сведения по юридической структуре приведены в Приложении № 1.

Переработка и сбыт

ПЕРЕРАБОТКА	СБЫТ
  <p>Российская Федерация АО «Ангарская нефтехимическая компания» АО «Ачинский НПЗ ВНК» ООО «РН-Комсомольский НПЗ» АО «Новокуйбышевский НПЗ» АО «Куйбышевский НПЗ» АО «Сызранский НПЗ» ООО «РН-Туапсинский НПЗ» ПАО «Саратовский НПЗ» АО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания» ООО «Нижневартовское нефтеперерабатывающее объединение» ОАО «Славнефть-ЯНОС» Единый Уфимский НПЗ («Башнефть-Уфанефтехим»), «Башнефть-Новыйл» и «Башнефть-УНПЗ»</p> <p>Заводы масел ООО «Новокуйбышевский завод масел и присадок» ПАО «НК «Роснефть-МЗ Нефтепродукт»</p> <p>Нефтехимия и катализаторы АО «Ангарский завод полимеров» АО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания» АО «Ангарский завод катализаторов и органического синтеза» ООО «Новокуйбышевский завод катализаторов» ПАО «Уфаоргсинтез»</p> <p>Газопереработка АО «Отраденский ГПЗ» АО «Нефтегорский ГПЗ» ООО «Туймазинское ГПП» ООО «Шкаповское ГПП»</p> <p>Германия Rosneft Deutschland GmbH PCK Raffinerie GmbH</p> <p>Беларусь ОАО «Мозырский НПЗ»</p> <p>Украина ЧАО «Линик»</p>	  <p>Российская Федерация ООО «РН-Морской терминал Находка» ООО «РН-Востокнефтепродукт» ООО «РН-Архангельскнефтепродукт» ООО «РН-Морской терминал Туапсе» ООО «РН-Красноярскнефтепродукт» ООО «РН-Новосибирскнефтепродукт» ООО «РН-Чеченнефтепродукт» ПАО «НК «Роснефть» - Алтайнефтепродукт» ПАО «НК «Роснефть» - Кубаньнефтепродукт» ПАО «НК «Роснефть» - Курганнефтепродукт» ПАО «НК «Роснефть» - Смоленскнефтепродукт» ПАО «НК «Роснефть» - Кабардино-Балкарская топливная компания» ОАО «НК «Роснефть» - Артаг» ООО «Башнефть-Розница» ПАО «НК «Роснефть» - Мурманскнефтепродукт» АО «РН-Москва» АО «Брянскнефтепродукт» АО «Воронежнефтепродукт» АО «Липецкнефтепродукт» АО «Ульяновскнефтепродукт» АО «Самаранефтепродукт» ПАО «Бурятнефтепродукт» АО «Тамбовнефтепродукт» АО «Хакаснефтепродукт ВНК» АО «РН-Тверь» АО «НК «Роснефть» - Ставрополье» ПАО «НК «Роснефть» - Карачаево-Черкесскнефтепродукт» ООО «РН-Ингушнефтепродукт» ПАО «НК «Роснефть» - Ямалнефтепродукт» ООО «Запсибнефтепродукт»</p> <p>ООО «РН-Северо-Запад» АО «Белгороднефтепродукт» АО «Иркутскнефтепродукт» АО «Орелнефтепродукт» АО «Пензанефтепродукт» АО «Томскнефтепродукт» ВНК ООО «РН-Волгоград» ООО «РН-Аэро» ПАО «Туланефтепродукт» АО «РН-Ростовнефтепродукт» ООО «РН-Бункер» ПАО «Калуганефтепродукт» ПАО «Рязаньнефтепродукт» АО «Карелиянефтепродукт» ПАО «Саратовнефтепродукт» АО «РН-Ярославль» ООО «Курскоблнефтепродукт» АО «Уралсевергаз»</p> <p>Беларусь ИООО «РН-Запад»</p> <p>Монголия КОО «Роснефть-Монголия» КОО «Мэргэван»</p> <p>Киргизия ЗАО «РН-Кыргызнефтепродукт»</p> <p>Армения ООО «Петрол Маркет» ЗАО «Роснефть-Армения»</p> <p>Грузия Petrocas Energy International Limited</p> <p>Абхазия ООО «РН-Абхазия»</p>

1.4. КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ

«Роснефть» и CNPC подписали Дополнительное соглашение об увеличении поставок нефти транзитом через территорию Казахстана и о продлении срока действия контракта. Общий объем поставок нефти по контракту достигнет 91 млн т за десятилетний период.

91

млн т

общий объем поставок нефти по контракту за десятилетний период

«Роснефть» подвела итоги обязательного предложения о приобретении обыкновенных акций у миноритарных акционеров «Башнефти».

«Роснефть» приступила к бурению скважины «Центрально-Ольгинская 1» на Хатангском лицензионном участке – самой северной скважины на шельфе Восточной Арктики.

«Роснефть» подписала долгосрочные контракты с ТМК и ЧТПЗ на поставку трубной продукции.

«Роснефть» и венесуэльская PDVSA в рамках совместного предприятия PetroVictoria начали опытно-промышленную добычу в нефтяном поясе р. Ориноко.

ЯНВАРЬ

МАРТ

ИЮНЬ

ФЕВРАЛЬ

АПРЕЛЬ

ИЮЛЬ

«Роснефть» завершила продажу институциональным инвесторам 12 % уставного капитала Saras S.p.A. После реализации остаточного пакета акций ПАО «НК «Роснефть» полностью выходит из капитала Saras S.p.A.

Компания группы «Роснефть» приступила к бурению первой поисковой скважины на Блоке 12 в Республике Ирак.

«Роснефть» и Региональное правительство Иракского Курдистана подписали Соглашение о сотрудничестве в области разведки, добычи, инфраструктуры, логистики и трейдинга углеводородов. В рамках Соглашения стороны заключили контракт на покупку и продажу нефти в адрес «Роснефти» в период с 2017 по 2019 годы.

«Роснефть» закрыла сделку по приобретению 100 %-й доли в проекте «Конданефть». Запасы Кондинской группы месторождений (2P) составляют 157 млн т нефти в соответствии с международным аудитом запасов, проведенным «DeGolyer and MacNaughton».

Совет директоров «Роснефти» рекомендовал выплатить дивиденды за 2016 год в размере 5,98 руб. на акцию, что соответствует 35 % чистой прибыли по МСФО. Общая сумма выплат составила 63,4 млрд руб.

«Роснефть» и Beijing Enterprises Group Company Limited (материнская компания Beijing Gas Group Company Limited) подписали Соглашение о подтверждении завершения сделки по купле-продаже 20 % акций АО «Верхнечонскнефтегаз».

«Роснефть» выиграла аукцион по Эргинскому лицензионному участку в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре (ХМАО – Югре) с запасами 103 млн т нефти по категории C1 + C2.

103

млн т

запасы по категориям C1 + C2 Эргинского лицензионного участка в ХМАО – Югре

«Роснефть» успешно закрыла стратегическую сделку по приобретению 49,13 % акций Essar Oil Limited (EOL) у Essar Energy Holdings Limited и аффилированных с ней компаний. Мощность переработки НПЗ в г. Вадианаре, входящего в периметр сделки, составляет 20 млн т в год, глубина переработки – 95,5 %.

Совет директоров «Роснефти» рекомендовал выплатить дивиденды по результатам первого полугодия 2017 года в размере 3,83 руб. на акцию, что соответствует 50 % чистой прибыли по МСФО. Общая сумма выплат составила 40,6 млрд руб.

49,13 %

акций Essar Oil Limited (EOL), второго по величине НПЗ в Индии, входящего в десятку самых технологически сложных НПЗ в мире, приобретено в 2017 году

«Роснефть» подтвердила открытие нового Центрально-Ольгинского месторождения в Хатангском заливе с запасами более 80 млн т нефти.

«Роснефть» и Региональное правительство Иракского Курдистана подписали документы, необходимые для вступления в силу Соглашений о разделе продукции (СРП) в отношении пяти добычных блоков, расположенных на территории Курдского автономного региона Республики Ирак.

АО «Роснефтефлот», дочернее общество «Роснефти», заключило с ООО «ССК «Звезда» договоры на строительство десяти арктических танкеров-челноков дедевитом 42 тыс. т каждый.

> 80

млн т нефти
извлекаемые запасы Центрально-Ольгинского месторождения в Хатангском заливе

«Роснефть» ввела в эксплуатацию пусковой комплекс Эргинского кластера месторождений в Западной Сибири с суммарными запасами нефти АВ1С1 + В2С2 256 млн т нефти (на 01.01.2018).

Совет директоров ПАО «НК «Роснефть» одобрил Стратегию «Роснефть – 2022», ориентированную на качественное изменение бизнеса Компании за счет внедрения передовых управленческих подходов, новых технологий и повышения отдачи существующих активов Компании.

«Роснефть» в составе международного консорциума начала добычу газа в рамках проекта по разработке месторождения Зохран. Проект реализуется на условиях концессии совместно с итальянской компанией Eni S.p.A (60 %) и британской компанией BP (10 %). Зохран – одно из крупнейших газовых месторождений в Средиземном море с геологическими запасами около 850 млрд куб. м.

АВГУСТ СЕНТЯБРЬ ОКТЯБРЬ НОЯБРЬ ДЕКАБРЬ

ООО «РН-Разведка и Добыча» и Statoil Russia AS в рамках Восточного экономического форума подписали акционерное и операционное соглашения о совместной разработке Северо-Комсомольского месторождения, в соответствии с которым Statoil приобретет 33,33 % в ООО «СевКомНефтегаз».

«Роснефть» в составе консорциума «Сахалин-1» успешно завершила бурение с платформы «Орлан» на месторождении Чайво в Охотском море самой протяженной скважины в мире длиной в 15 тыс. м.

Принят Федеральный закон о поправках в Налоговый кодекс Российской Федерации, согласно которому с 2018 года вводятся инвестиционные стимулы для Самотлорского месторождения в форме ежегодного снижения НДС в размере 35 млрд руб. сроком на 10 лет.

«Роснефть» и индонезийская государственная нефтегазовая компания Pertamina завершили создание совместного предприятия для строительства нового нефтеперерабатывающего и нефтехимического комплекса в г. Тубан в провинции Восточная Ява (о. Ява, Индонезия).

Совет директоров «Башнефти» согласовал условия Мирового соглашения с АФК «Система».



1.5. МАКРОЭКОНОМИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ В 2017 ГОДУ

НА РЕЗУЛЬТАТЫ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ В 2017 ГОДУ ЗНАЧИТЕЛЬНОЕ ВЛИЯНИЕ ОКАЗАЛИ СЛЕДУЮЩИЕ ОСНОВНЫЕ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ФАКТОРЫ:

темпы роста мировой экономики и экономики России

мировые цены на нефть

обменный курс рубля и инфляция в России

Темпы роста мировой экономики и экономики России

По оценке Международного валютного фонда (МВФ) от января 2018 года, темпы роста мировой экономики в 2017 году (здесь и далее ВВП по ППС¹ в постоянных ценах 2010 года) ускорились до 3,7% г/г² (3,2% г/г – в 2016 году). Темпы роста ВВП развитых стран повысились с 1,7% в 2016 году до 2,3% в 2017 году, развивающихся – с 4,4% в 2016 году до 4,7% в 2017 году.

Наиболее значительный среди развитых стран экономический рост был зафиксирован в США, Канаде, Японии, а также в зоне евро. Темпы роста ВВП США в 2017 году составили 2,3%

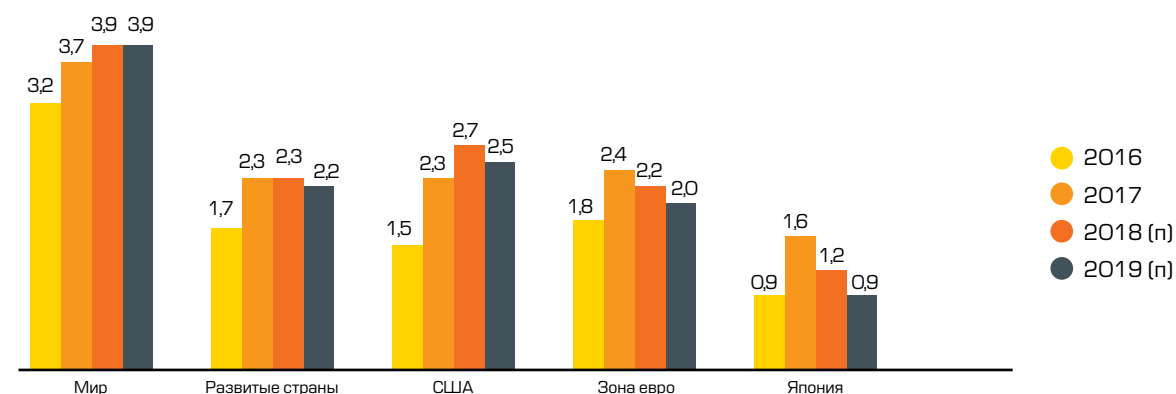
(1,5% в 2016 году), Канады – 3,0% (1,4% в 2016 году), Японии – 1,6% (0,9% в 2016 году).

Темпы роста ВВП зоны евро в 2017 году составили 2,4% (+1,8% в 2016 году). Лидерами экономического роста в еврозоне остаются Германия и Франция, темпы роста ВВП которых повысились с 1,9 и 1,2% в 2016 году до 2,2 и 1,8% в 2017 году соответственно.

Замедление темпов роста ВВП произошло в Великобритании (с 1,9% в 2016 году до 1,8%³ в 2017 году) и Мексике (с 2,9% в 2016 году до 2,2% в 2017 году).

Темпы роста ВВП (по ППС в постоянных ценах 2010 года) развитых стран, 2016–2019 годы

Источники: Международный валютный фонд, национальные статистические службы, Росстат



¹ Паритет покупательной способности.
² Год к году.
³ По данным Национального бюро статистики Великобритании.

Темпы роста ВВП Китая в 2017 году увеличились на 0,1 п. п. – до 6,8% (в 2016 году – 6,7%). Существенное замедление экономической динамики в 2017 году произошло в Индии (с 7,1% в 2016 году до 6,7% в 2017 году) и в странах Ближнего Востока и Северной Африки (с 4,9% в 2016 году до 2,5% в 2017 году).

Рост объема международной торговли товарами и услугами, по оценке МВФ, ускорился с 2,5% в 2016 году до 4,7% в 2017 году. Увеличение стоимостных объемов международной торговли произошло в основном за счет повышения цен на металлы (+24,2% г/г) и топливно-энергетические товары (+23,6% г/г), а также за счет и снижения реального эффективного валютного курса доллара США к валютам стран – основных торговых партнеров (–0,5% г/г).

Экономика России после двух лет кризиса в 4-м квартале 2016 года вступила в фазу экономического роста. В 2017 году росту ВВП России во многом способствовала международная конъюнктура, связанная с ростом цен на энергоносители, а также ценовая конкурентоспособность, обусловленная девальвацией рубля в период 2014–2015 годов.

По данным Росстата (первая оценка), объем ВВП России в 2017 году увеличился на 1,5% (–0,2% в 2016 году). Наибольший вклад (58,3%) в прирост ВВП обеспечили следующие три вида деятельности (ВД): торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств

и мотоциклов (вклад – около 28%; рост на 3,1% г/г); транспортировка и хранение (вклад – около 16%; рост на 3,7% г/г); деятельность по операциям с недвижимым имуществом (вклад – около 14%; рост на 2,2% г/г). Вклад ВД «Добыча полезных ископаемых» в прирост ВВП составил 8,4% (четвертое место по значимости, рост на 1,4% г/г). Наиболее значимым изменением в стоимостной структуре ВВП в 2017 году стал рост доли ВД «Добыча полезных ископаемых» на 0,8 п. п. – до 10,3%.

Темпы роста экономики развитых стран составят 2,3% в 2018 году и 2,2% в 2019 году, ВВП развивающихся стран будет расти более высокими темпами – 4,9% в 2018 году и 5,0% в 2019 году.

Темпы роста объема мировой торговли несколько замедлятся: до 4,6% г/г в 2018 году и 4,4% г/г в 2019 году.

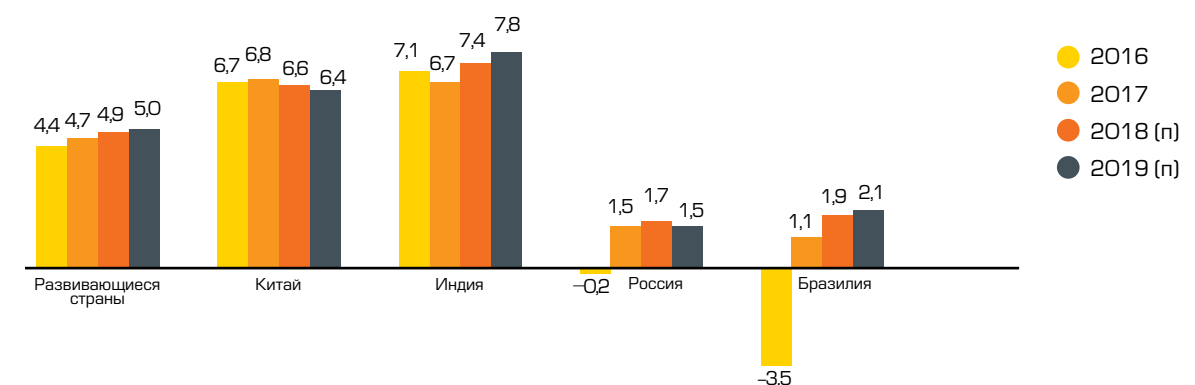
Темпы роста экономики России, по прогнозу МВФ, составят 1,7% в 2018 году и 1,5% в 2019 году. По прогнозу Центрального банка Российской Федерации (Банка России), в 2018 году темпы роста ВВП России составят 1,5–2,0%; в 2019 году произойдет небольшое замедление динамики ВВП – до 1,0–1,5%. По прогнозу Министерства экономического развития Российской Федерации (от 27 октября 2017 года, базовый сценарий), в 2018 году темпы роста ВВП России составят 2,1%, в 2019–2020 годах произойдет небольшое ускорение динамики ВВП России – до 2,2 и 2,3% соответственно.



По прогнозу МВФ (бюллетень «Перспективы мировой экономики» от 22 января 2018 года), темпы роста мирового ВВП в краткосрочной перспективе ускорятся до 3,9% в 2018 и 2019 годах.

Темпы роста ВВП (по ППС в постоянных ценах 2010 года) развивающихся стран, 2016–2019 годы

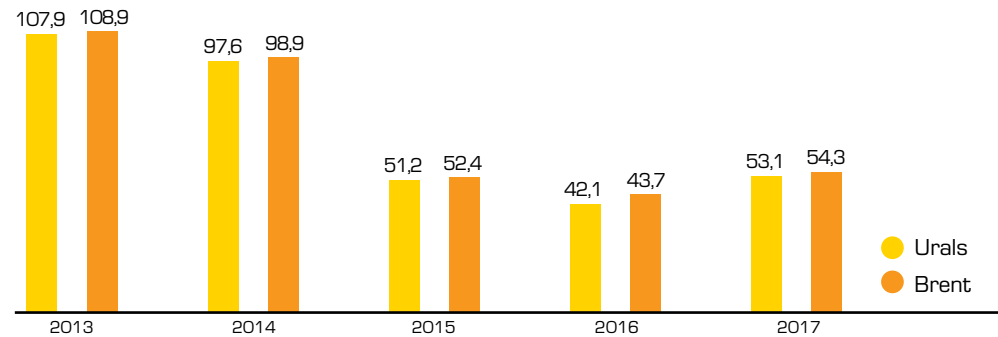
Источники: Международный валютный фонд, национальные статистические службы, Росстат



Цены на энергоносители, обменный курс и инфляция в России

Среднегодовая цена на нефть Brent и Urals, долл./барр

Источник: Platts



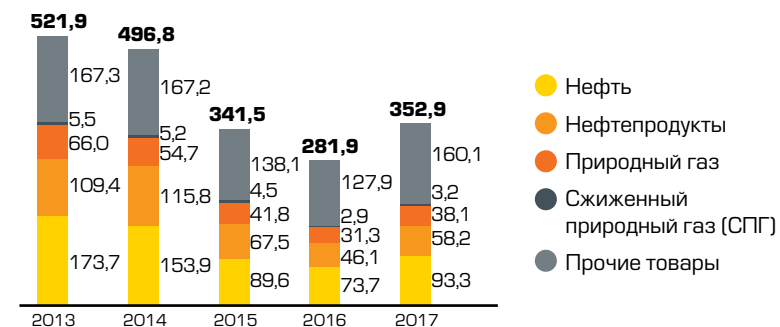
В 2017 году профицит предложения нефти, наблюдавшийся в 2014–2016 годах, сменился дефицитом благодаря Соглашению об ограничении добычи нефти странами ОПЕК и присоединившимися к ним 11 странами, не входящими в состав ОПЕК, а также благодаря росту спроса на нефть. По данным Международного энергетического агентства (МЭА), дефицит на рынке нефти в 2017 году составил 0,4 млн барр./сут. С июня 2017 года установился растущий тренд цены нефти.

В результате среднегодовая цена нефти Brent в 2017 году повысилась, по данным Platts, на 24,1 % г/г – до 54,3 долл./барр (43,7 долл./барр в 2016 году). Среднегодовая цена Urals в 2017 году повысилась относительно 2016 года на 10,0 долл./барр (+26,2 % г/г) и составила 53,1 долл./барр.

Улучшение конъюнктуры на мировых товарных рынках и рост российского экспорта привели к повышению экспортных доходов России. По данным Банка России, экспорт товаров Российской Федерации (по методологии платежного баланса) в 2017 году увеличился на 25,2 % по сравнению с 2016 годом – с 281,8 млрд до 353,0 млрд долл. США. Экспорт сырой нефти увеличился на 26,6 % – до 93,3 млрд долл. США, нефтепродуктов – на 26,3 % – до 58,2 млрд долл. США, природного газа – на 22,0 % – до 38,0 млрд долл.

Экспорт товаров Российской Федерации, млрд долл. США

Источник: Банк России



США, сжиженного природного газа (СПГ) – на 9,5 % – до 3,2 млрд долл. США. Доля углеводородного сырья и нефтепродуктов в общем объеме экспорта товаров в 2017 году составила 54,6 %.

Увеличение экспортной выручки положительно сказалось на динамике курса национальной валюты несмотря на сохраняющиеся финансовые санкции. По данным Банка России, среднегодовой номинальный курс доллара США к рублю снизился с 67,03 руб. за доллар в 2016 году до 58,35 руб. за доллар в 2017 году, т. е. в среднем за 2017 год рубль к доллару укрепился на 14,7 % г/г.

Номинальный курс доллара США к рублю снизился с 60,66 руб. за доллар на конец 2016 года до 57,60 руб. за доллар на конец 2017 года. Укрепление рубля составило 5,3 % г/г.

В 2017 году инфляция (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года) составила 2,5 % (5,4 % в 2016 году), что на 1,5 п. п. ниже целевого уровня 4,0 %, установленного на 2017 год в соответствии с «Основными направлениями единой государственной денежно-кредитной политики на 2017 год и период 2018 и 2019 годов» Банка России. Среднегодовой индекс потребительских цен в 2017 году составил 3,7 % (7,1 % в 2016 году). Помимо политики Банка России замедлению инфляции в 2017 году способствовало повышение номинального курса российского рубля к валютам стран – основных торговых партнеров и увеличение выпуска сельскохозяйственной продукции. Согласно прогнозу Банка России от 22 ноября 2017 года, инфляция в 2018–2020 годах составит 4,0 %.

Цены производителей промышленных товаров в 2017 году выросли на 8,4 % (декабрь 2017 года к декабрю 2016 года) (7,5 % в 2016 году). Среднегодовой индекс цен производителей промышленных товаров в 2017 году составил 7,6 % (4,3 % в 2016 году). По прогнозу МЭР от 27 октября 2017 года, индекс цен производителей промышленной продукции в 2018 году составит 2,5 % (декабрь 2018 года к декабрю 2017 года).

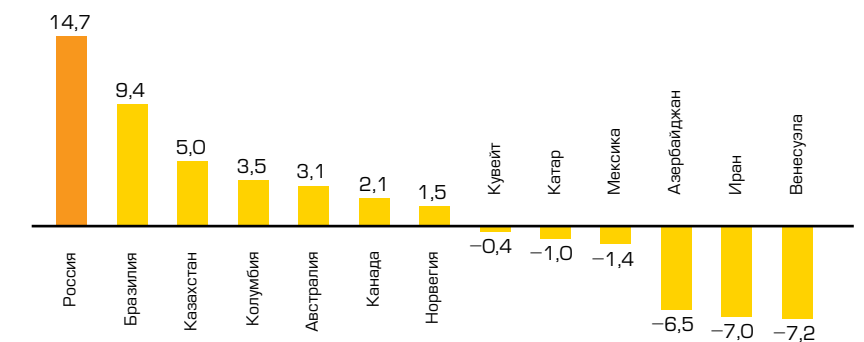
В 2017 году возросли транспортные расходы нефтяных компаний в России из-за роста тарифов. С 1 января 2017 года индексация ставок тарифов на услуги ПАО «Транснефть» на транспортировку нефти по магистральным нефтепроводам составила 3,5 %, сетевые тарифы на транспортировку нефти по нефтепроводу «Восточная Сибирь – Тихий океан» до Китая и нефтеналивного порта Козьмино были увеличены на 4,0 %.

С 1 февраля 2017 года тарифы на услуги по транспортировке нефти по территории Республики Беларусь были проиндексированы на 7,7 %.

С 1 января 2017 года железнодорожные тарифы были проиндексированы на 4 %, также в январе 2017 года была проведена дополнительная индексация железнодорожного тарифа к тарифу декабря 2016 года на 2 %.

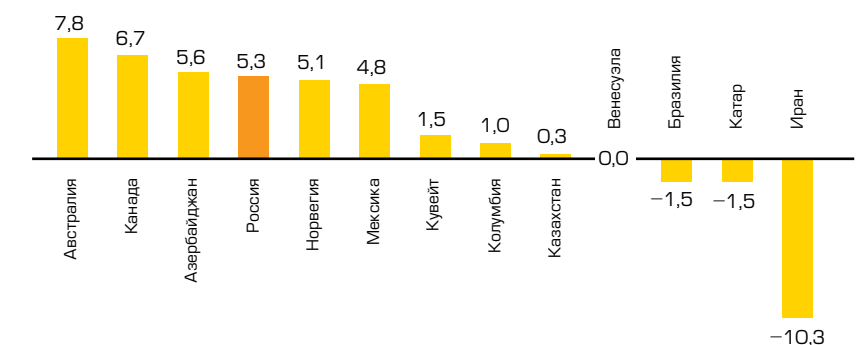
Изменение среднегодовых номинальных валютных курсов стран – экспортеров нефти к доллару США в 2017 году (в % г/г)¹

Источники: МВФ, Всемирный банк и Банк России



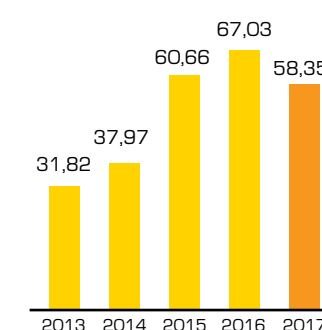
Изменение номинальных валютных курсов стран – экспортеров нефти к доллару США в 2017 году (в % г/г на конец периода)¹

Источники: МВФ, Всемирный банк и Банк России



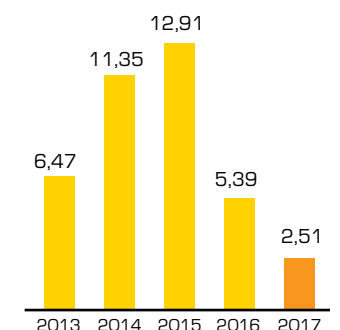
Средний номинальный курс доллара США к рублю (руб. за долл. США)

Источник: Банк России



Инфляция в России (в % декабрь к декабрю предыдущего года)

Источник: Росстат



¹ Знак «+» означает укрепление национальных валют к доллару США; знак «-» – обесценение национальных валют к доллару США.

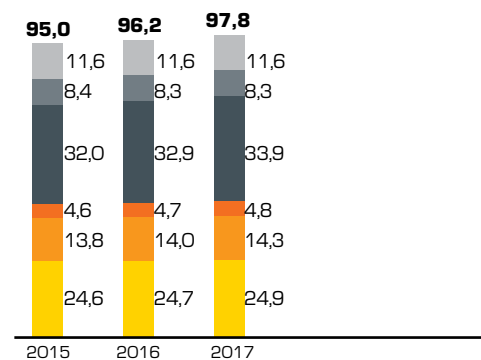
1.6. ОБЗОР НЕФТЕГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ

Мировой рынок нефти

По предварительным данным МЭА, в 2017 году рост мирового спроса на жидкие углеводороды (ЖУВ)¹ несколько ускорился – до 1,6% (1,3% в 2016 году). Мировой спрос составил 97,8 млн барр/сут, что на 1,6 млн барр/сут больше по сравнению с 2016 годом. Около 35% мирового спроса пришлось на страны Азии, которые обеспечили 66% мирового прироста спроса на ЖУВ в 2017 году.

Спрос на ЖУВ по регионам, млн барр/сут

Источник: МЭА

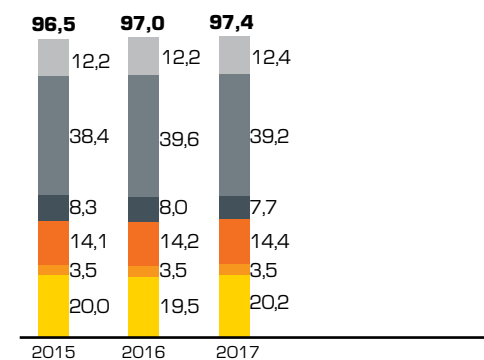


- Америка ОЭСР
- Европа ОЭСР
- Страны бывшего СССР²
- Азия
- Ближний Восток
- Прочие страны

По предварительным данным МЭА, мировое производство ЖУВ⁴ в 2017 году увеличилось на 0,4 млн барр/сут и составило 97,4 млн барр/сут. Темпы роста производства замедлились с 0,5% г/г в 2016 году до 0,4% в 2017 году. Этому способствовали предпринятые меры по сокращению добычи нефти в рамках совместного Соглашения стран ОПЕК и присоединившихся к ним 11⁵ стран. Суммарная добыча нефти странами ОПЕК14 в 2017 году сократилась на 1,4% г/г – до 32,3 млн барр/сут, но выросла

Производство ЖУВ по регионам, млн барр/сут

Источник: МЭА



- Америка ОЭСР
- Европа ОЭСР
- Страны бывшего СССР²
- Азия
- ОПЕК³
- Прочие страны

добыча газоконденсатных жидкостей на 1,3% г/г – до 6,9 млн барр/сут. Динамика добычи среди стран ОПЕК14 была разнонаправленной. Основное сокращение добычи сырой нефти в 2017 году произошло в Саудовской Аравии (–4,4% г/г – до 10,0 млн барр/сут) и Венесуэле (–12,2% г/г – до 2,0 млн барр/сут). Основной рост добычи сырой нефти наблюдался в Ливии (рост в 2,1 раза г/г – до 0,8 млн барр/сут) и Иране (+7,0% г/г – до 3,8 млн барр/сут).

¹ Здесь и далее под спросом на ЖУВ подразумевается потребление нефтепродуктов, выработанных из нефти и газового конденсата; потребление нефти в качестве топлива; потребление углеводородных компонентов, полученных из нетрадиционных источников (биотопливо, GTL, CTL и др.). GTL, CTL – технологии преобразования газа (Gas to Liquids), угля (Coal to Liquids) в синтетическое жидкое топливо.

² За исключением Эстонии и Латвии.

³ 14 стран-участниц на 1 января 2018 года.

⁴ Здесь и далее под производством ЖУВ подразумевается добыча сырой нефти и газового конденсата, газоконденсатных жидкостей, а также производство углеводородных компонентов из нетрадиционных источников (биотопливо, GTL, CTL и др.).

⁵ Экваториальная Гвинея вошла в состав ОПЕК в мае 2017 года.

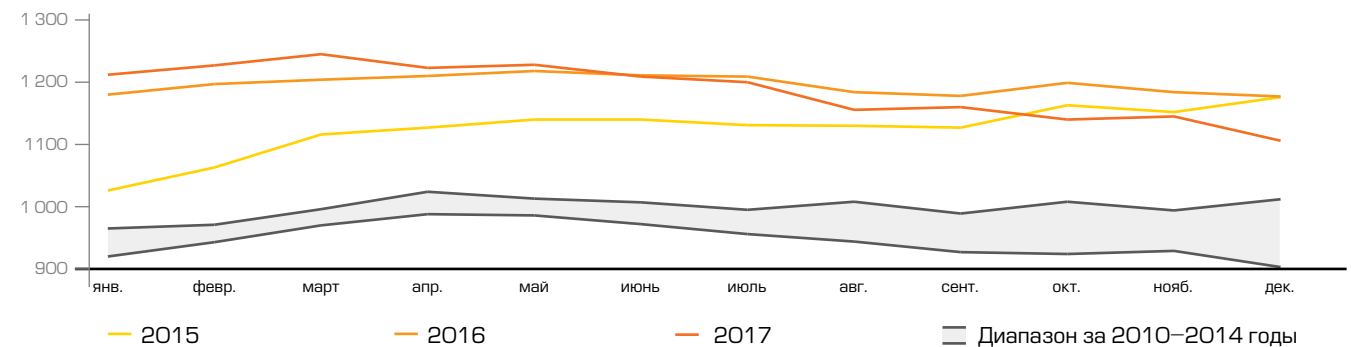
В странах Северной Америки, являющихся членами ОЭСР, наблюдавшееся в 2016 году сокращение производства ЖУВ (–2,5% г/г) в 2017 году сменилось ростом на 3,9% г/г – до 20,2 млн барр/сут. Основной рост добычи в регионе был обеспечен США, где производство ЖУВ в 2017 году выросло на 5,3% г/г – до 13,2 млн барр/сут, в том числе добыча сырой нефти – на 5,4% г/г – до 9,3 млн барр/сут. Также существенный рост производства ЖУВ наблюдался в Канаде – на 7,4% г/г – до 4,8 млн барр/сут. В то же время в Мексике, участвующей в Соглашении о сокращении добычи, производство ЖУВ

в 2017 году снизилось на 9,5% г/г – до 2,2 млн барр/сут.

В странах Азии производство ЖУВ в 2017 году снизилось до 7,7 млн барр/сут. Темпы снижения производства в регионе замедлились с 3,9% г/г в 2016 году до 3,3% г/г в 2017 году. Данная динамика была обусловлена замедлением темпов сокращения производства ЖУВ в Китае с 6,8% г/г в 2016 году до 2,8% г/г в 2017 году. Производство ЖУВ в Китае в 2017 году составило 3,9 млн барр/сут, что обеспечило около половины производства ЖУВ в азиатских странах.

Коммерческие запасы сырой нефти в странах ОЭСР, млрд барр.

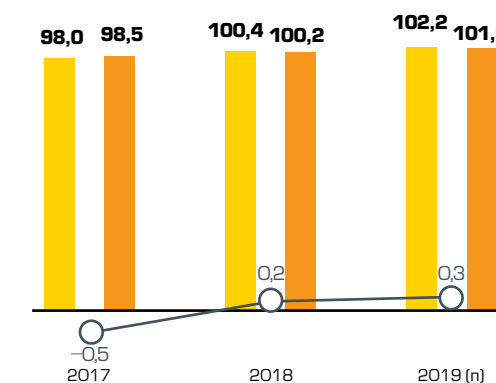
Источник: МЭА



В результате, по данным МЭА, на рынке нефти по итогам 2017 года зафиксирован небольшой дефицит производства в объеме 0,4 млн барр/сут. Коммерческие запасы сырой нефти стран ОЭСР⁷ в ноябре 2017 года сократились на 6,0% г/г – до около 1,11 млрд барр.

Прогноз EIA⁸ мирового спроса и производства ЖУВ, млн барр/сут

Источник: прогноз Управления энергетической информации США от февраля 2018 года



- Производство
- Спрос
- Профицит производства

По прогнозу МЭА⁸, в 2018 году мировой спрос на ЖУВ увеличится на 1,4% г/г – до 99,2 млн барр/сут. Управление энергетической информации США⁹ (EIA) прогнозирует в 2018 и 2019 годах профицит предложения в объеме 0,2 млн барр/сут и 0,3 млн барр/сут соответственно в результате ускорения темпов роста добычи ЖУВ. По прогнозу EIA, в 2018 году мировой спрос на ЖУВ¹⁰ вырастет на 1,7% г/г – до 100,2 млн барр/сут, мировое производство ЖУВ вырастет на 2,5% г/г – до 100,4 млн барр/сут.

⁶ U.S. Energy Information Administration, Управление энергетической информации США.

⁷ Официально публикуемые странами данные о запасах согласно МЭА. Расхождение в данных по запасам за 2010–2016 годы по сравнению с предыдущим Годовым отчетом Компании связано с уточнением и пересмотром МЭА данных в течение года.

⁸ Прогноз от января 2018 года.

⁹ Прогноз от февраля 2018 года.

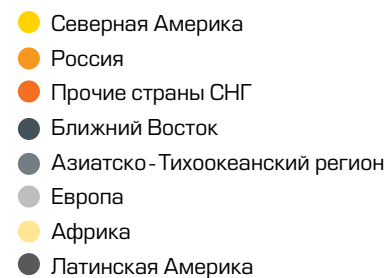
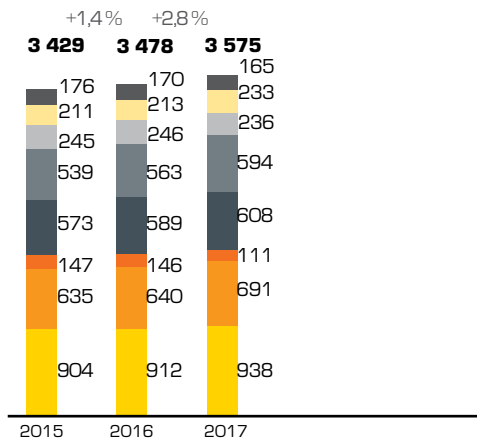
¹⁰ В качестве прогнозных оценок мирового спроса и предложения ЖУВ в 2017–2018 годах использовались данные EIA, поскольку в отчете МЭА Oil Market Report представляется оценка только мирового спроса в 2018 году. Данные по спросу и предложению ЖУВ по 2017 году EIA отличаются от данных МЭА в связи с использованием различных методик подсчета.

Обзор мировой газовой отрасли

Мировой спрос на газ в 2017 году вырос на 2,4 % и составил 3,6 трлн куб. м¹. Значительная часть прироста спроса, +34 млрд куб. м, или 42 % в общем приросте за 2017 год, обеспечивается Азиатско-Тихоокеанским регионом и, прежде всего, Китаем. Рынку оказывают поддержку растущая доступность поставок и относительно конкурентный уровень цен, особенно с ценами на нефть и нефтепродукты.

Добыча газа по регионам, млрд куб. м

Источник: IHS

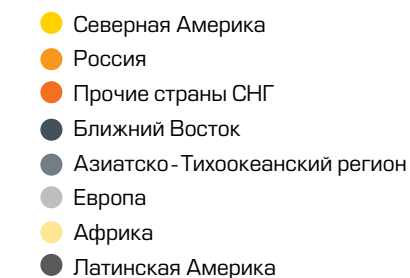
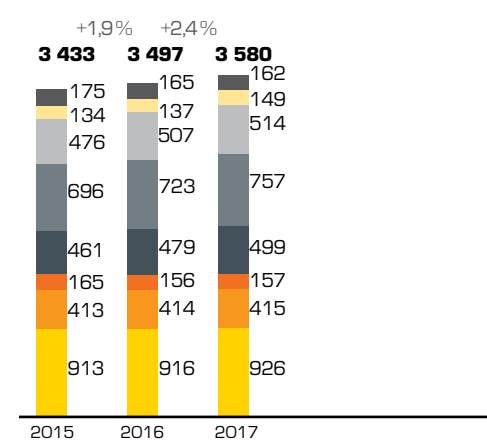


Рост спроса сопровождался ростом мировой добычи газа² до 3,6 трлн куб. м. При этом более 26 % мировой добычи обеспечивает Северная Америка, порядка 19 % – Россия, 17 % – страны Азиатско-Тихоокеанского региона.

В 2017 году странами, ведущими добычу газа, было экспортировано около 1,1 трлн куб. м газа³. При этом около 68 % мирового экспорта осуществляется по газопроводам, 32 % – в виде СПГ⁴.

Потребление газа по регионам, млрд куб. м

Источник: IHS



Рынок СПГ

Рынок СПГ в 2017 году вырос по отношению к прошлому году на 29,9 млн т, или +11 % г/г, продемонстрировав максимальный рост с 2011 года, и достиг рекордных 296,7 млн т. Прирост рынка в основном был обусловлен увеличе-

нием спроса в Азиатско-Тихоокеанском регионе (+12 % г/г – до 216 млн т) и Европе (+22 % г/г – до +46,9 млн т). Спрос на СПГ в Японии, являющейся крупнейшим импортером СПГ в мире, увеличился на 0,9 % г/г – до 84,5 млн т.

Значительная часть роста была обеспечена вводом в 2017 году новых технологических линий на действующих заводах и реализацией новых проектов СПГ:

- в Австралии, что позволило увеличить экспорт на 11,6 млн т – до 55,8 млн т – и обеспечить 39 % прироста мирового экспорта;
- в США, что позволило увеличить экспорт в 4,7 раза – до 12,5 млн т.

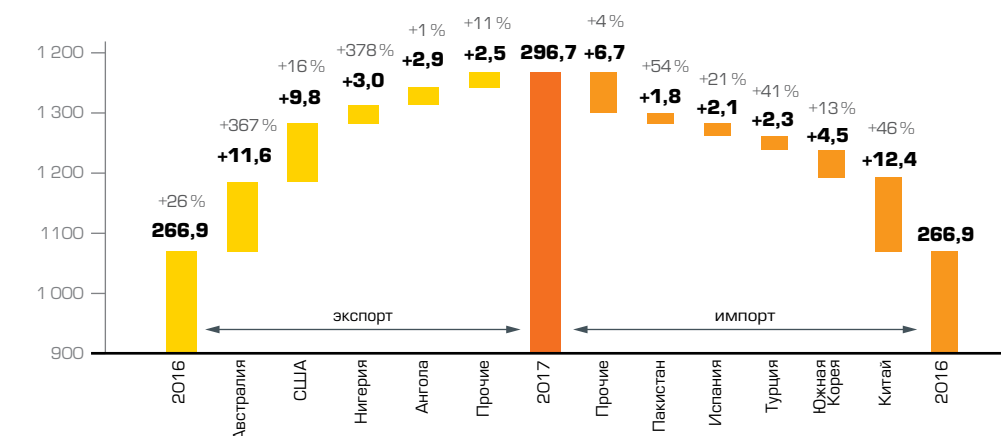
Кроме того, в декабре 2017 года в России была запущена первая производственная линия проекта «Ямал СПГ»

номинальной мощностью 5,5 млн т в год, поставки с которой в 2017 году составили 73 тыс. т СПГ.

Катар, крупнейший в мире экспортер СПГ, сократил объемы поставок в 2017 году на 1,1 % г/г – до 81,0 млн т. В июле 2017 года государственная компания Qatar Petroleum заявила о масштабных планах по расширению производства СПГ до 100 млн т. Строительство новых линий необходимо Катару для сохранения позиции лидирующего производителя СПГ.

Абсолютный и относительный прирост экспорта и импорта СПГ по странам в 2017 году по сравнению с предыдущим годом, млн т

Источник: IHS



После многолетнего бума анонсирования строительства новых СПГ-проектов в отрасли произошло затишье. В 2017 году только по одному СПГ-проекту, Coral South FLNG (завод производительностью в 3,4 млн т в год в Мозамбике), было принято окончательное инвестиционное решение⁵.

Долгосрочный прогноз спроса на углеводороды

По прогнозам ведущих энергетических агентств мира, значимость углеводородов в мировом энергетическом балансе на горизонте до 2040 года существенно не изменится. Нефть сохраняет доминирующую позицию в структуре мирового энергопотребления, хотя ее доля, как и доля угля, уменьшается за счет увеличения доли газа, атомной энергии и возобновляемых источников энергии (ВИЭ). Согласно базовому сценарию прогноза МЭА, к 2040 году мировой спрос на нефть⁶ увеличится

до 104,9 млн барр./сут. Основной рост будет обеспечен странами Азиатско-Тихоокеанского региона⁷, на которые придется около 37 % мирового спроса на нефть – 39,2 млн барр./сут. Спрос на нефть будет снижаться в странах Северной Америки до 18,0 млн барр./сут в 2040 году и Европы – до 8,7 млн барр./сут. Данные регионы в 2040 году обеспечат около 17 % и 8 % мирового спроса на нефть соответственно.

¹ По предварительной оценке агентства IHS Markit.

² По предварительной оценке агентства IHS Markit.

³ Оценка ПАО «НК «Роснефть» на основе данных IHS, МЭА.

⁴ По данным ВР за 2016 год. Значения за 2017 год будут опубликованы в июне 2018 года.

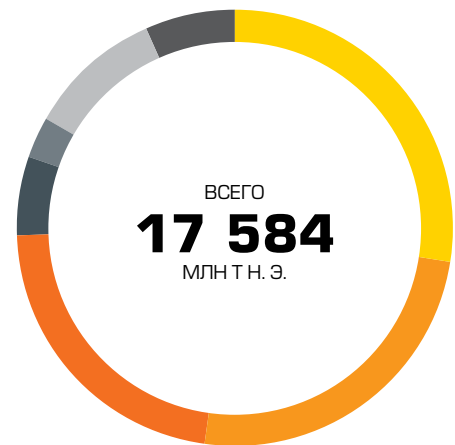
⁵ Окончательное инвестиционное решение – решение о начале реализации проекта. Как правило, принимается после завершения этапа проектирования, получения необходимых разрешений, заключения EPC-контракта (Engineering, procurement and construction – контракт на выполнение проектных и согласовательных работ, закупку необходимых материалов и оборудования для реализации проекта и строительство объекта), определения источников финансирования и направлений реализации проекта.

⁶ Здесь под спросом на нефть подразумевается потребление нефтепродуктов, выработанных из нефти и газового конденсата; потребление нефти в качестве топлива; потребление углеводородных компонентов, полученных из нетрадиционных источников (GTL, CTL и др.), за исключением биотоплива.

⁷ Спрос международной авиацией и бункеровкой не включен в спрос регионов.

Структура мирового энергопотребления по видам топлива в 2040 году, базовый сценарий МЭА, %

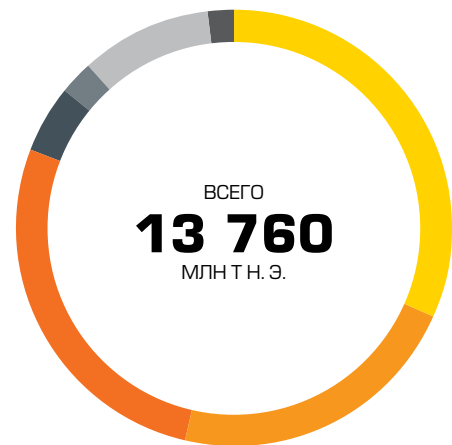
Источник: прогноз МЭА от ноября 2017 года



- 27,5% Нефть
- 24,8% Газ
- 22,3% Уголь
- 5,7% Атомная энергия
- 3,0% Гидроэнергия
- 10,2% Биомасса (включая биотопливо)
- 6,5% Прочие ВИЭ

Структура мирового энергопотребления по видам топлива в 2016 году, %

Источник: прогноз МЭА от ноября 2016 года



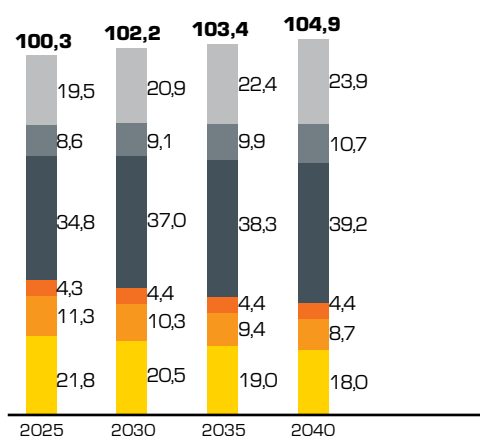
- 31,9% Нефть
- 21,9% Газ
- 27,3% Уголь
- 4,9% Атомная энергия
- 2,5% Гидроэнергия
- 9,8% Биомасса (включая биотопливо)
- 1,7% Прочие ВИЭ



Мировой спрос на газ³ к 2040 году достигнет 5,30 трлн куб. м. Рост потребления газа прогнозируется во всех регионах. Доля газа в мировом энергопотреблении вырастет с 21,9 % в 2016 году до 24,8 % в 2040 году; доля угля, наоборот, снизится с 27,3 % в 2016 году до 22,3 % в 2040 году.

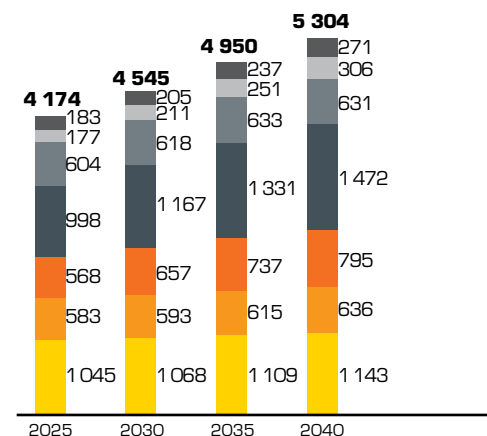
Спрос на нефть по регионам¹, базовый сценарий МЭА, млн барр./сут

Источник: прогноз МЭА от ноября 2017 года



- Северная Америка
- Европа
- Евразия
- Азиатско-Тихоокеанский регион
- Ближний Восток
- Африка
- Прочее²

Спрос на газ по регионам¹, млрд куб. м



- Северная Америка
- Евразия
- Ближний Восток
- Азиатско-Тихоокеанский регион
- Европа
- Африка
- Латинская Америка

¹ Международная авиация (только для нефти) и бункеровка не включены в спрос регионов.
² Включает спрос на нефть прочих стран, а также международную авиацию и бункеровку.
³ Спрос международной бункеровкой не включен в спрос регионов.

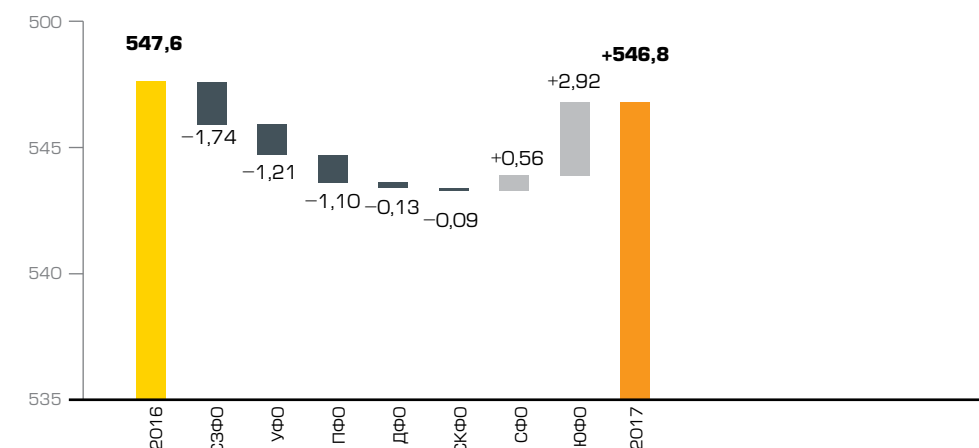
Нефтяная отрасль России

Добыча нефти и газового конденсата в России в 2017 году составила 546,8 млн т, что на 0,1 % ниже уровня 2016 года. Снижение добычи связано с участием России вместе со странами ОПЕК и другими производителями нефти в Соглашении об ограничении добычи в 2017–2018 годах.

Основное снижение добычи пришлось на Северо-Западный федеральный округ (спад на 5,1 % г/г – до 32,0 млн т; 5,9 % добычи Российской Федерации), в том числе снижение добычи в Республике Коми на 7,2 % г/г – до 14,0 млн т (2,6 % добычи Российской Федерации), в Ненецком автономном округе – на 3,2 % г/г – до 17,3 млн т (3,2 %). В Уральском федеральном округе добыча в 2017 году снизилась на 0,4 % г/г – до 302,8 млн т (55,4 % всей добычи в России).

Структура добычи нефти и газового конденсата по округам России, млн т

Источник: ЦДУ ТЭК⁴



Объем переработки нефти и газового конденсата в 2017 году в России снизился на 0,2 % г/г к уровню 2016 года – до 280,0 млн т, экспорт нефти увеличился на 1,1 % г/г – до 257,0 млн т. Таким образом, среднегодовая доля экспорта в добыче нефти и газового конденсата по итогам 2017 года составила 47,0 % – максимум с 2011 года.

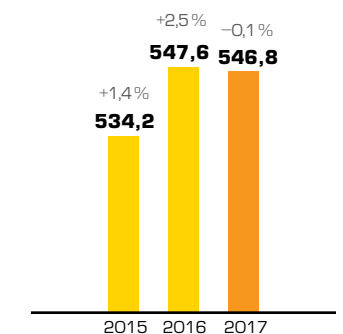
Рост экспорта нефти и газового конденсата был связан с увеличением поставок в дальнее зарубежье на 1,2 % г/г – до 238,9 млн т. Почти 66 % экспорта

в 2017 году), в том числе в ХМАО – Югре – на 1,6 % г/г – до 235,2 млн т (43 %), в Тюменской области – на 11,4 % г/г – до 11,0 млн т (2,0 %), в Ямало-Ненецком автономном округе (ЯНАО) добыча увеличилась на 7,9 % г/г – до 56,6 млн т (10,4 %). В Приволжском федеральном округе в 2017 году добыча снизилась на 0,9 % г/г – до 117,4 млн т (21,5 %).

В 2017 году был отмечен рост добычи в Сибирском федеральном округе (+1,1 % г/г – до 52,5 млн т; 9,6 % добычи в России) в результате роста добычи в Красноярском крае (+3,8 % г/г – до 23,3 млн т; 4,3 %) и Иркутской области (+2,5 % г/г – до 18,5 млн т; 3,4 %), а также в Южном федеральном округе (+29,7 % г/г – до 12,7 млн т; 2,3 %) в результате роста добычи в Астраханской области (+57,9 % г/г – до 9,2 млн т; 1,7 %).

Добыча нефти и газового конденсата в России, млн т

Источник: ЦДУ ТЭК



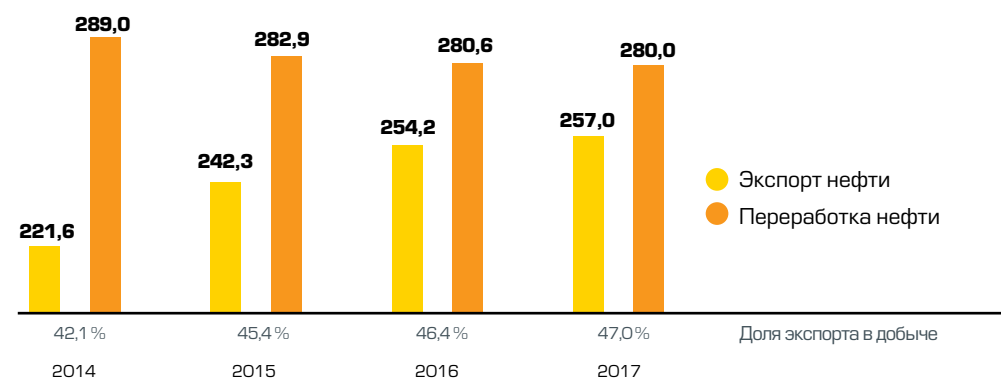
в дальнее зарубежье было обеспечено морским транспортом (около 157,2 млн т), в том числе 18,4 % – через Приморск и 13,3 % – через Морской нефтеналивной терминал Козьмино. Экспорт нефти и газового конденсата в ближнее зарубежье в 2017 году снизился на 0,4 % г/г – до 18,1 млн т.

После введения «большого налогового маневра» добыча увеличилась на 3,8 % к уровню 2014 года, экспорт – на 16,0 %, переработка снизилась на 3,1 %.

⁴ Центральное диспетчерское управление топливно-энергетического комплекса Российской Федерации.

Экспорт и переработка нефти и газового конденсата в России, млн т

Источник: ЦДУ ТЭК



Газовая отрасль России

По итогам 2017 года добыча природного и попутного газа в России увеличилась на 7,9 % г/г и достигла 691,1 млрд куб. м¹. ПАО «НК «Роснефть» обеспечило около 10 % добычи газа в стране – 67,6 млрд куб. м.

Добываемый газ как реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации, так и экспортируется.

Экспорт природного газа из России в 2017 году составил 225,8 млрд куб. м, увеличившись на 5,8 % г/г по сравнению с 2016 годом. 210,2 млрд куб. м было экспортировано ПАО «Газпром»² по трубопроводам, из которых экспорт в дальнее зарубежье составил 175,9 млрд куб. м (+6,8 % г/г), экспорт в страны СНГ составил 34,3 млрд куб. м (+0,8 % г/г). В виде СПГ, в основном участниками СРП «Сахалин-2», было экспортировано 15,6 млрд куб. м природного газа (+6,1 % г/г).

Основными потребителями газа на внутреннем рынке Российской Федерации являются предприятия электроэнергетики, население, коммунально-бытовые потребители, нефтяная промышленность, металлургическая и агрохимическая

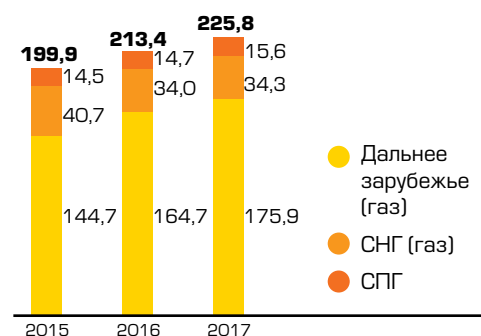
промышленность. На их долю приходится около 80 % всего потребления газа в стране.

ПАО «НК «Роснефть» осуществляет поставки газа в адрес промышленных потребителей, а также в адрес населения и коммунально-бытовых предприятий.

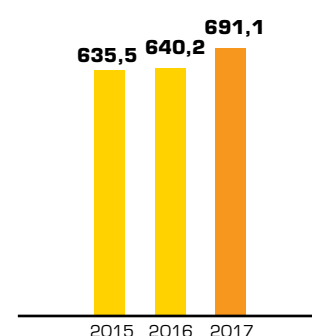
Цены реализации газа ПАО «НК «Роснефть», поставляемого в адрес конечных потребителей, не подлежат государ-

Экспорт газа из Российской Федерации, млрд куб. м

Источники: Федеральная таможенная служба (ФТС России), ЦДУ ТЭК



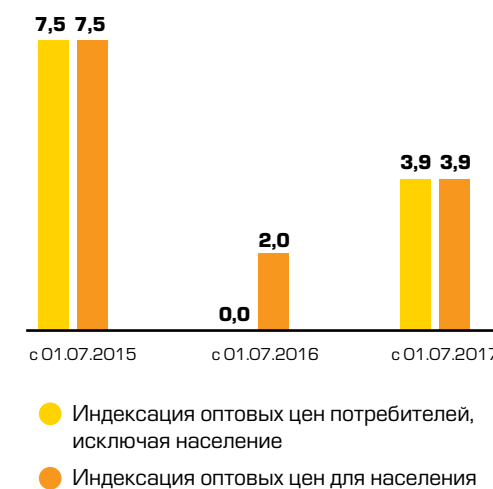
Добыча газа в России, млрд куб. м



ственному регулированию и определяются на основании достигнутых соглашений. В качестве ценового ориентира используются оптовые цены на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными компаниями, реализуемый потребителям Российской Федерации. Цены устанавливаются приказами Федеральной антимонопольной службы (ФАС России) (далее – регулируемая цена на газ).

Фактический рост регулируемых цен на газ в Российской Федерации, %

Источники: прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренный на заседании Правительства Российской Федерации 29 июня 2017 года.

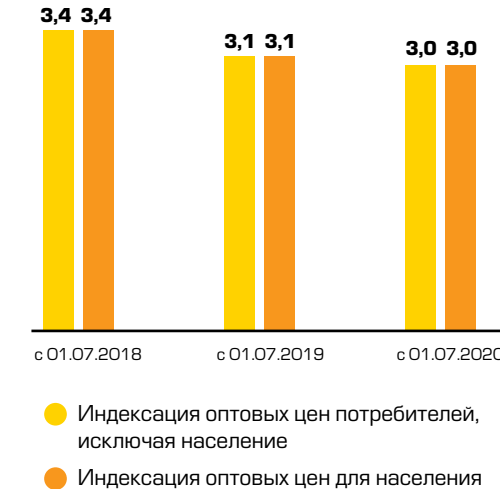


В настоящее время действующие оптовые цены на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными лицами, для реализации всем категориям потребителей Российской Федерации (кроме населения) определены в соответствии с приказом ФАС России № 776/17 от 13 июня 2017 года,

Регулируемая цена на газ дифференцируется между субъектами Российской Федерации. При этом цена, как правило, увеличивается по мере удаления региона от основного центра добычи газа в ЯНАО.

Ориентиром для уровня индексации регулируемой цены на газ в прогнозном периоде является прогноз социально-экономического развития Российской Федерации, публикуемый Министерством экономического развития Российской Федерации.

Индексация регулируемых цен (тарифов) на продукцию (услуги) отраслей инфраструктурного сектора на 2018–2020 годы, %



оптовые цены на газ для последующей реализации населению определены в соответствии с приказом ФАС России № 1870/16 от 26 декабря 2016 года. В соответствии с данными приказами с 1 июля 2017 года индексация цены на газ для всех категорий потребителей составила 3,9 %.

¹ ЦДУ ТЭК.

² В соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2006 года № 117-ФЗ «Об экспорте газа» исключительное право на экспорт природного газа в газообразном состоянии предоставляется организации – собственнику Единой системы газоснабжения или ее дочернему обществу с 100 %-й долей участия.

Независимые производители газа в целях поставки газа потребителям пользуются Единой системой газоснабжения, собственником которой является ПАО «Газпром». Стоимость данных услуг определяется приказами ФАС России (ранее ФСТ России¹). Тариф, в соответствии с которым определяется стоимость услуг по транспортировке газа, является двухставочным и состоит из платы за пользование газопроводами и платы за перемещение газа. Плата за пользование зависит от расстояния между точками «входа» и «выхода», плата за перемещение зависит от товаротранспортной работы, проделанной ПАО «Газпром» при транспортировке газа.

Действующие тарифы утверждены приказом ФАС России № 216э/1 от 8 июня 2015 года. В 2016 и 2017 годах перерасчет тарифов не производился.

ПАО «Газпром» также оказывает независимым производителям услуги по хранению газа в подземных хранилищах газа (ПХГ). В настоящее время действуют 25 объектов ПХГ, которые расположены в основных районах потребления газа.

Тарифы на пользование ПХГ не регулируются и устанавливаются ПАО «Газпром» самостоятельно для каждого ПХГ. ПАО «НК «Роснефть» использует мощности ПХГ для регулирования неравномерности потребления газа, в том числе сезонные, конечными потребителями.

В последние годы для внутреннего рынка газа России характерны усиление конкуренции за потребителей и постепенный рост доли независимых производителей газа в общем объеме поставок на внутренний рынок.

В 2017 году продолжилось развитие биржевых торгов природным газом на площадке Санкт-Петербургской международной товарно-сырьевой биржи, которые были запущены 24 октября 2014 года в рамках исполнения поручения Комиссии при Президенте Российской Федерации по вопросам топливно-энергетического комплекса и экологической безопасности. По итогам 2017 года общий объем торгов составил 20 млрд куб. м, а начиная с момента запуска – 45 млрд куб. м.

Обзор основных изменений налогообложения Российской Федерации, оказавших наибольшее влияние на производственную и финансовую деятельность Компании

ПРОВЕДЕНИЕ «БОЛЬШОГО НАЛОГОВОГО МАНЕВРА»

В 2017 году завершился очередной этап «большого налогового маневра». С 1 января 2017 года увеличилась базовая ставка налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) в отношении нефти (с 857 руб. за тонну до 919 руб. за тонну). Также в формуле расчета общей ставки вывозной таможенной пошлины на нефть при превышении сложившейся средней цены на сырую нефть марки «Юралс» ($C_{\text{нефть}}$) на мировых рынках уровня 182,5 долл./т {Ставка_{(общая)}} = $K * (C_{\text{нефть}} - 182,5) + 29,2$ } коэффициент K установлен на 2017 год в размере 30% (в 2016 году – 42%).

Помимо этого, Федеральным законом от 30 ноября 2016 года № 401-ФЗ (с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 29 июля 2017 года № 254-ФЗ) введено дополнительное слагаемое к ставке НДПИ на нефть (коэффициент K_k) на период 2017–2020 годов. В 2017 году размер дополнительного слагаемого составил 306 руб. на тонну.

РОСТ СТАВОК АКЦИЗОВ НА НЕФТЕПРОДУКТЫ

В 2017 году были повышены ставки акцизов на отдельные нефтепродукты, руб. за тонну

Виды подакцизных товаров	Запланированные ранее ставки акциза на 2017 год (Федеральный закон от 29.02.2016 № 34-ФЗ)	Фактически действовавшие ставки акциза на 2017 год (Федеральный закон от 30.11.2016 № 401-ФЗ)
Автомобильный бензин		
■ не соответствующий классу 5	12 300	13 100
■ класса 5	7 430	10 130
Дизельное топливо	5 093	6 800
Моторные масла	5 400	5 400
Прямогонный бензин	12 300	13 100
Бензол, параксилон, ортоксилон	2 800	2 800
Авиационный керосин	2 800	2 800
Средние дистилляты	5 093	7 800

¹ ФСТ России – Федеральная служба по тарифам, упразднена Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2015 года № 373, правопреемником является ФАС России.

ИЗМЕНЕНИЯ ПОРЯДКА ИСЧИСЛЕНИЯ И УПЛАТЫ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В 2017 году в соответствии с Федеральным законом от 30 ноября 2016 года № 401-ФЗ начали действовать особые временные правила учета убытков при налогообложении прибыли организаций: в 2017–2020 годах налогоплательщики вправе уменьшить налоговую базу текущего отчетного (налогового) периода на убытки прошлых лет в размере не более 50 % налоговой базы текущего периода (после 2020 года ограничений по размеру учитываемых убытков не будет).

Также с 2017 года изменен порядок определения налоговой базы для консолидированных групп налогоплательщиков (КГН), в том числе ограничена возможность уменьшения в отчетном (налоговом) периоде прибыли, полученной одними участниками КГН, на сумму

убытков, полученных другими участниками этой группы (в размере не более 50 % от прибыли «прибыльных» участников КГН).

Одновременно с этим для всех категорий налогоплательщиков, включая КГН, отменено действовавшее ранее ограничение срока переноса убытков на будущее (10 лет).

Кроме того, Федеральным законом от 30 ноября 2016 года № 401-ФЗ на период 2017–2020 годов перераспределено зачисление налога на прибыль между региональным и федеральным бюджетами с повышением на 1 п. п. (с 2 до 3 %) зачислений в федеральный бюджет и соответствующим снижением зачислений в региональный бюджет.

ДАЛЬНЕЙШИЕ ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

С 1 января 2018 года компаниям, добывающим нефть на участках недр, расположенных полностью в границах Нижневартовского района ХМАО – Югры, начальные извлекаемые запасы нефти каждого из которых составляют 450 млн т или более по состоянию на 1 января 2016 года, предоставлена возможность применения в период до 31 декабря 2027 года включительно налогового вычета по НДС в размере 2 917 млн руб. за налоговый период (календарный месяц). Указанным критериям соответствуют участки недр Самотлорского месторождения, права пользования которыми принадлежат Компании.

Также с 2018 года изменяется порядок обложения налогом на имущество организаций движимого имущества и имущества, имеющего высокую энергетическую эффективность: полномочия по освобождению указанных категорий имущества от налогообложения переданы на уровень субъектов Российской Федерации. При этом для движимого имущества предусмотрен переходный период – установлено, что в 2018 году налоговая ставка для такого имущества не может превышать 1,1 %.

1.7. КОНКУРЕНТНЫЙ АНАЛИЗ

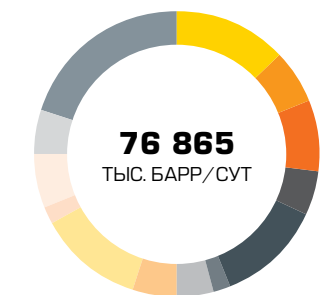
Разведка и добыча углеводородов

ПАО «НК «Роснефть» является крупнейшей нефтегазовой компанией в России и крупнейшей в мире по запасам и добыче ЖУВ среди публичных нефтегазовых компаний и демонстрирует постоянный рост объемов экономически рентабельных запасов углеводородов. Такой эффект достигается благодаря системной работе по повышению эффективности разработки действующих и запуску новых месторождений и площадей, а также успешной реализации программы ГРП. В «Роснефти» уделяется особое внимание геологоразведке и стабильному приросту запасов на имеющихся лицензионных площадях, включая новые регионы и арктический шельф, а также интеграции и наращиванию ресурсной базы на новых активах и лицензионных участках. Согласно результатам аудита, проведенного компанией DeGolyer&MacNaughton, предусматривающего оценку до конца срока рентабельной разработки месторождений, доказанные запасы углеводородов ПАО «НК «Роснефть» на 31 декабря 2017 года по класси-

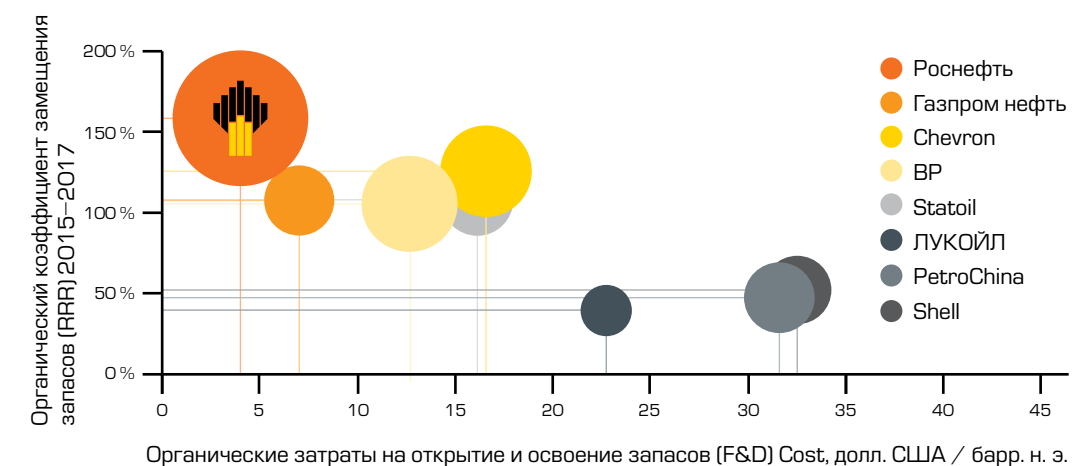
фикации Комиссии по ценным бумагам и биржам США (SEC) составили 39 907 млн барр. н. э. (5 395 млн т н. э.). Запасы углеводородов по сравнению с запасами на конец 2016 года увеличились на 2 135 млн барр. н. э. (284 млн т н. э.), или на 6 %. Органический коэффициент замещения доказанных запасов углеводородов в 2017 году по классификации SEC составил 184 %¹. По итогам 2017 года обеспеченность ПАО «НК «Роснефть» доказанными запасами углеводородов по классификации SEC составила около 20 лет. На протяжении ряда лет ПАО «НК «Роснефть» с заметным отрывом лидирует среди крупнейших публичных международных нефтегазовых компаний по уровню обеспеченности доказанными запасами и коэффициенту замещения доказанных запасов, а также самому низкому уровню затрат на поиск и разработку запасов углеводородов.

Добыча нефти в мире в 2017 году

Источник: Wood Mackenzie



Возмещение запасов и затраты на разведку и разработку²



Размер круга соответствует органическому приросту запасов в 2015–2017 годах.

¹ Коэффициент замещения рассчитан в тоннах нефтяного эквивалента. Коэффициент замещения в баррелях нефтяного эквивалента составил 186 %.

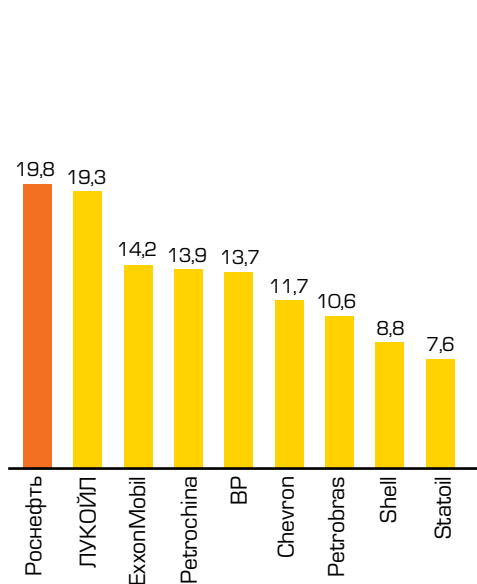
² Показатели с учетом зависимых обществ. Роснефть, PetroChina без учета зависимых обществ. Данные ExxonMobil, Petrobras не представлены на графике в связи с отрицательным приростом запасов.

По классификации PRMS (Система управления углеводородными ресурсами) на 31 декабря 2017 года запасы углеводородов по категории 1P составили 46 520 млн барр. н. э. (6 303 млн т н. э.), 2P – 83 838 млн барр. н. э. (11 357 млн т н. э.), по категории 3P – 120 853 млн барр. н. э. (16 386 млн т н. э.). Рост запасов 1P составил 1 %; увеличение 2P запасов составило 2 %, суммарные запасы

по категории 3P выросли в 2017 году на 4 %.

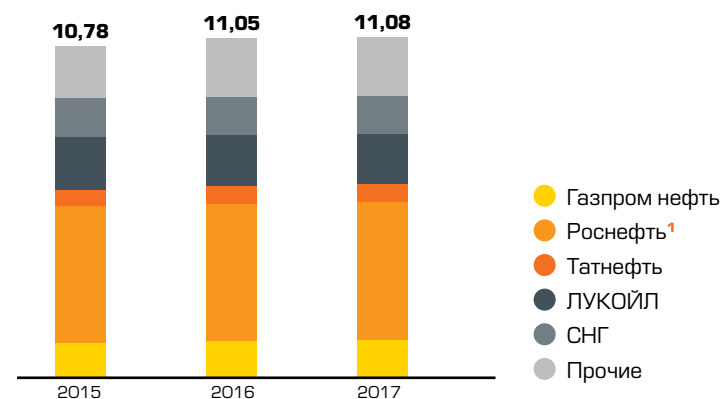
Традиционно демонстрируя высокую эффективность проведения геологоразведочных работ, «Роснефть» лидирует по объемам и стоимости органического прироста запасов среди крупнейших публичных нефтегазовых компаний как в России, так и за рубежом.

Обеспеченность доказанными запасами на 2017 год (SEC), лет²

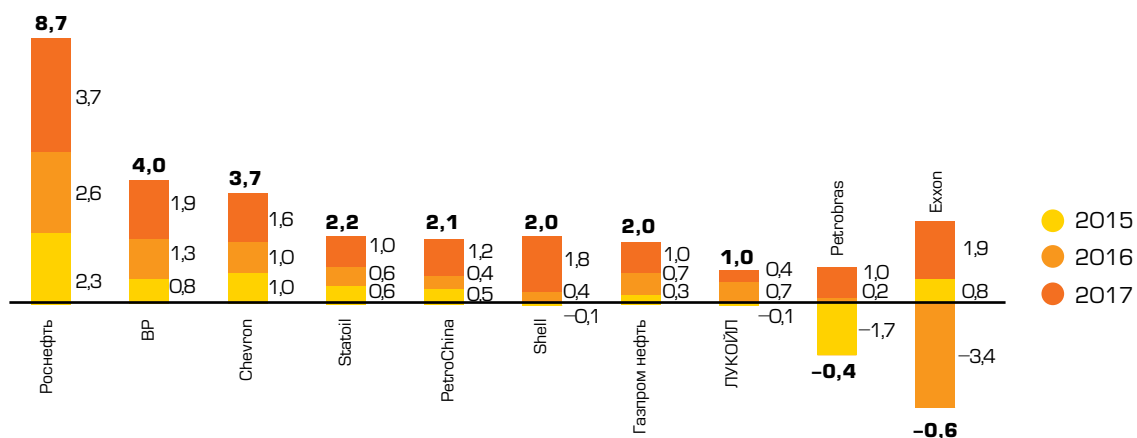


Добыча нефти и газового конденсата в Российской Федерации, млн барр./сут

Источник: ЦДУ ТЭК



Органический прирост запасов (по классификации SEC)², млрд барр. н. э.



Доля Компании в добыче нефти в Российской Федерации составляет около 41 %, а в мировой добыче – 6 %.

В течение многих лет «Роснефть» стабильно обеспечивает высокие уровни покрытия текущей добычи приростом запасов (стоимость замещения запасов в 2015–2017 годах составила 0,2 долл. США / барр. н. э.). В 2018–2022 годах Компания намерена заместить не менее 100 % добываемых углеводородов. Одновременно предполагается ускоренное вовлечение запасов в разработку с сокращением сроков подготовки проектов, перевод ресурсов в запасы с учетом их рентабельности, повышение успешности поисково-разведочного бурения в Российской Федерации.

В условиях выполнения Соглашения об ограничении добычи странами ОПЕК+ в 2017 году рост среднесуточной добычи ЖУВ Компании в сравнении с 2016 годом по проформе (с учетом активов «Башнефти» с начала 2016 года) составил 0,04 %. Рост суточной добычи ЖУВ Компании в 2017 году с учетом новых активов с даты приобретения составил 7,6 %. По этому показателю «Роснефть» опережает большинство крупнейших публичных нефтегазовых компаний в 2017 году и является лидером среди конкурентов по среднему темпу прироста добычи углеводородов за 10 лет.

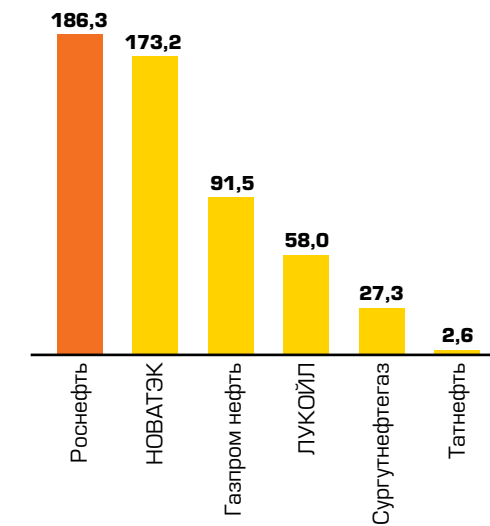
Гарантиями перспективного роста добычи Компании являются оптимальный набор новых крупных добывающих проектов и использование передовых технологий добычи на действующих месторождениях. В 2017 году в промышленную эксплуатацию были введены месторождения ПАО «НК «Роснефть» – Кондинское Эргинского кластера (ХМАО – Югра), Северо-Тямгинское, Косухинское и Северо-Тамаргинское Уватской группы месторождений (Тюменская область), Кузоваткинское (ХМАО – Югра), начата эксплуатация Юрубчено-Тохомского месторождения (Красноярский край) в режиме комплексного технологического опробования. При разработке указан-

ных месторождений используются новые технологии бурения (включая бурение скважин с горизонтальным окончанием), которые успешно зарекомендовали себя на действующих месторождениях Компании, позволяя вовлекать в разработку значительный объем запасов нефти и газа, включая трудноизвлекаемые. В среднесрочной перспективе интенсификация добычи на зрелых месторождениях и активная разработка новых перспективных нефтяных и газовых проектов, включая Ванкорский кластер, Эргинский кластер, Русское, Харампурское и Северо-Комсомольское месторождения, Роспан, Кынско-Часельскую группу месторождений, обеспечит возможности увеличения объемов добычи Компании за счет органического роста.

В рамках мировой тенденции роста добычи и использования газа как самого экологичного ископаемого топлива «Роснефть» продолжает наращивать добычу газа, удерживая его долю в общей добыче углеводородов после интеграции новых, преимущественно нефтяных, активов на уровне 20 %. В 2017 году Компания обеспечила самый высокий уровень среднесуточной добычи газа в России среди независимых производителей газа.

Добыча газа в России³, млн куб. м / сут.

Источник: ЦДУ ТЭК, Роснефть – данные ЦДУ Роснефть



¹ Данные по Роснефти в 2015 и 2016 годах указаны по проформе с учетом объемов ПАО АНК «Башнефть» с 1 января 2015 года
² Данные с учетом зависимых обществ. Данные PetroChina без учета зависимых обществ.

³ Добыча газа с учетом газа на ЖУВ.

Расширяя ресурсную базу и обеспечивая устойчивый рост объемов добычи газа в Российской Федерации, Компания уделяет особое внимание развитию газового бизнеса, повышению технологичности производства, формированию цепочки создания стоимости газа и эффективной реализации Стратегии монетизации газа, включая развитие проектов по производству СПГ, программу развития газомоторного топлива в Российской Федерации, формирование долгосрочного портфеля контрактов на поставку газа на внутренний рынок России и обеспечение возможностей экспорта газа.

Разработка одного из крупнейших газовых активов Зохран совместно с мировыми мейджорами и стратегическими партнерами «Роснефти» – Eni (60 %) и BP (10 %) – расширит компетенции Компании в совместном освоении шельфовых месторождений газа, увеличит ее конкурентные преимущества при вхождении в новые крупные международные проекты разведки и добычи. Участие в разработке уникального добывающего актива позволит «Роснефти» существенно нарастить добычу газа за рубежом в короткий срок и выйти на газовый рынок Египта с перспективой дальнейшего развития деятельности в стране и регионе в целом.

Переработка и коммерция

«Роснефть» является крупнейшим переработчиком в Российской Федерации – ее доля достигает 36 %, в состав перерабатывающего блока Компании входят 13 крупных НПЗ, а также нефтехимические, газоперерабатывающие предприятия, расположенные в пяти федеральных округах – Центральном, Приволжском, Южном, Сибирском и Дальневосточном. Деятельность Компании в области нефтепереработки в первую очередь направлена на выполнение стратегической задачи по обеспечению внутреннего рынка высококачественными нефтепродуктами, включая удаленные регионы страны. Так, Ачинский, Комсомольский НПЗ и Ангарская НХК являются ключевыми поставщиками моторных топлив для районов Восточной Сибири и Дальнего Востока, гарантируя бесперебойное снабжение и сдерживая рост цен, который неизбежно наблюдался бы в случае поставок нефтепродуктов с НПЗ Центральной России.

В целом, в отличие от основной части других российских производителей, для нефтеперерабатывающих предприятий Компании характерна значительная удаленность от экспортных рынков в силу географического расположения, что в ряде случаев ограничивает возможности по повышению экономической эффективности нефтепереработки. В этой связи Компания продолжает работу по подключению своих пред-

приятий к магистральным транспортным системам и ведет активный диалог с государственными органами, направленный на создание устойчивых налоговых механизмов, стимулирующих развитие нефтеперерабатывающей отрасли России.

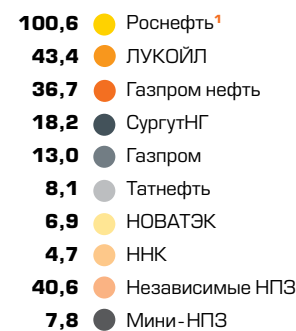
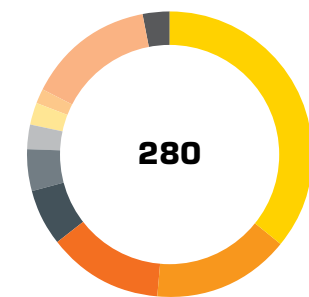
На протяжении последних лет ПАО «НК «Роснефть» реализует наиболее масштабную программу модернизации перерабатывающих мощностей в стране, направленную на улучшение качества выпускаемой продукции, повышение ее конкурентоспособности и исполнение обязательств Компании по четырехстороннему Соглашению.

В ходе указанной программы в 2015 году был обеспечен переход на 100 %-й выпуск моторных топлив класса «Евро-5» для внутреннего рынка Российской Федерации в соответствии с требованиями Технического регламента. В 2016 году завершено строительство и произведен пуск установки каталитического крекинга и установки производства МТБЭ на Куйбышевском НПЗ, введена в эксплуатацию установка регенерации катализаторов на Новокуйбышевском заводе катализаторов, а также установка короткоциклового адсорбции на Сызранском НПЗ. В 2017 году в Рязанской НПК проведено оснащение установки по производству битума новым узлом подготовки сырья окисления и в соответствии

Структура переработки нефти в Российской Федерации в 2017 году, млн т

млн т

Источник: ЦДУ ТЭК



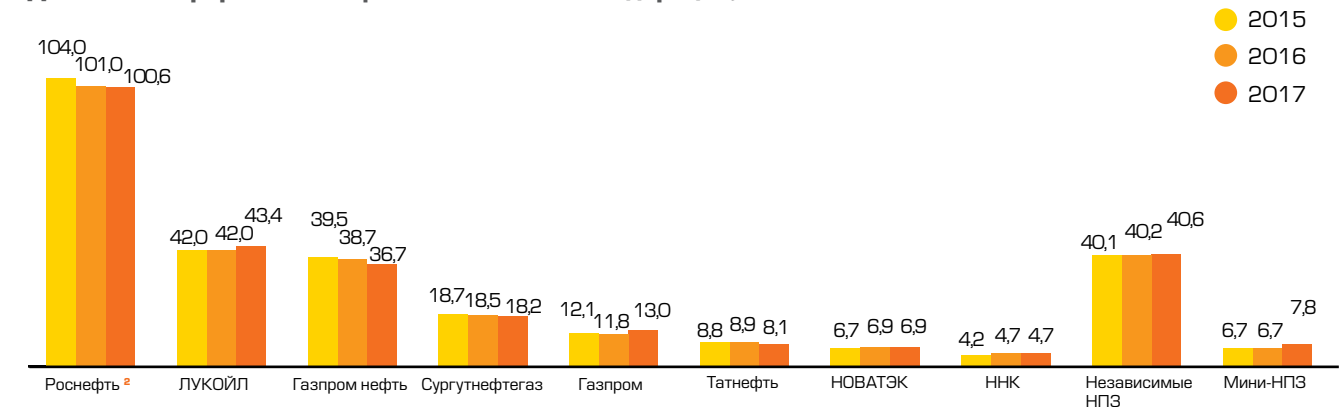
¹ Роснефть – данные отчетности.

с требованиями межгосударственного стандарта налажен выпуск битумов с повышенными потребительскими свойствами. В Ангарской НХК завершено монтаж основного крупнотоннажного технологического оборудования строящейся установки гидроочистки дизельного топлива. В рамках проводимой Компанией программы по импортозамещению осуществлен переход на катализаторы производства Ангарского завода катализаторов и органического синтеза: в 2016 году – на установках гидроочистки керосиновой фракции Ачинского НПЗ и каталитического риформинга Рязан-

ской НПК, в 2017 году – на установках риформинга бензина Куйбышевского и Саратовского НПЗ.

Компания – активный участник рынка нефти и нефтепродуктов как в России, так и за ее пределами. «Роснефть» является крупнейшим экспортером нефти в Российской Федерации. Экспорт нефти осуществляется в страны Европы, Азиатско-Тихоокеанского региона и СНГ, нефть реализуется на международном рынке и поставляется на переработку на НПЗ в Российской Федерации и зарубежные НПЗ.

Динамика переработки нефти в Российской Федерации, млн т



В условиях растущей конкуренции на нефтяном рынке Компания уделяет особое внимание увеличению объемов экспортных поставок по долгосрочным контрактам, включая поставки нефти по контрактам с КННК (CNPC), а также поставки по прямым договорам в Европу. Развитие сотрудничества с ключевыми партнерами по поставке нефти является базовым компонентом усиления конкурентных позиций Компании на международном нефтяном рынке. В 4-м квартале 2016 года были заключены контракты на 2017 год на поставку нефти в Беларусь общим объемом до 10,2 млн т и в Германию – до 7,3 млн т. Кроме того, подписано Дополнительное соглашение об увеличении поставок нефти в КНР транзитом по территории Республики Казахстан на 3 млн т в год (до 10 млн т), при этом действие Договора пролонгировано на 2019–2023 годы.

Укреплению конкурентных позиций Компании на европейском рынке спо-

собствует переработка нефти на НПЗ, расположенных в Германии. С 1 января 2017 года в результате реструктуризации СП ROG с BP Plc увеличились косвенные доли участия ПАО «НК «Роснефть» в НПЗ Bayernoil – до 25 % (с 12,5 %); НПЗ MiRO – до 24 % (с 12 %); НПЗ РСК (Шведт) – до 54,17 % (с 35,42 %), контроль над НПЗ Gelsenkirchen полностью перешел к BP Plc.

ПАО «НК «Роснефть» последовательно реализует планы по диверсификации на рынках Азиатско-Тихоокеанского региона. В августе 2017 года «Роснефть» успешно завершила стратегическую сделку по приобретению 49 % акций Essar Oil Limited. Приобретение доли в первом классе активе со значительным потенциалом развития позволило Компании выйти на рынок нефтепереработки Индии – один из наиболее динамично развивающихся мировых рынков. «Роснефть» уже начала поставки нефти на НПЗ в Вадинаре

² Данные по Роснефти в 2015 и 2016 годы указаны по проформе с учетом объемов ПАО АНК «Башнефть» с 1 января 2015 года

из своего портфеля контрактов. Выходу на новые растущие рынки Азиатско-Тихоокеанского региона будут способствовать установление отношений стратегического партнерства с нефтегазовыми компаниями региона, расширение прямых поставок нефти и нефтепродуктов и реализация новых проектов.

Обществом Группы Компании заключен контракт с Правительством Курдского автономного региона Республики Ирак на покупку и продажу нефти на период с 2017 по 2019 год. Выполнение контракта расширит трейдинговые возможности Компании и позволит увеличить эффективность поставок сырья на зарубежные НПЗ Компании.

Наряду с ПАО «НК «Роснефть» поставки российской нефти на внешний рынок осуществляют российские вертикально интегрированные нефтяные компании ПАО «ЛУКОЙЛ», ОАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Газпром нефть». При этом поставки нефти на экспорт всех российских производителей осуществляются на основании графика транспортировки нефти за пределы территории Российской Федерации, основанного на принципе равнодоступности к системе магистральных нефтепроводов и терминалов в морских портах. Основными

конкурирующими поставщиками других сортов нефти на внешних рынках являются международные и национальные нефтяные компании, включая Shell, BP, ExxonMobil, Chevron, Total, Statoil, Saudi Aramco, NIOC и другие.

«Роснефть» является одним из крупнейших участников рынка автомобильных бензинов и дизельного топлива в Российской Федерации. «Роснефть» имеет крупнейшую сеть розничных продаж (2 901 автозаправочных станций (АЗС)) в России. Продажа нефтепродуктов на внутреннем рынке проводится во всех федеральных округах Российской Федерации. Компания располагает значительной собственной и привлеченной инфраструктурой нефтепродуктообеспечения (нефтебазы, АЗС/АЗК), которая учитывает емкость региональных рынков и наличие платежеспособного спроса. Товарный знак ПАО «НК «Роснефть» является одним из самых узнаваемых на рынке нефтепродуктов в регионах деятельности Компании и ассоциируется у потребителей с высоким уровнем качества топлива, продаваемого на АЗС.

Экспорт нефтепродуктов, так же как и нефти, осуществляется в страны Европы, Азиатско-Тихоокеанского региона и СНГ. Конкурентным преиму-

ществом Компании является умение поддерживать стабильные отношения с зарубежными партнерами, включая расширение и возобновление контрактов по поставке нефтепродуктов. В части поставки нефтепродуктов в 4-м квартале 2016 года «Роснефть» подписала новый Договор с компанией JX Nippon Oil & Energy Corporation на поставку бензина газового стабильного (БГС) до 1,1 млн т в течение 2017 года. В развитие существующих партнерских отношений между Petrosas Energy (Общество Группы «Роснефть») и Motor Oil Hellas (Греция) в 4-м квартале 2017 года подписано трехстороннее Соглашение о намерениях в области поставок нефти и нефтепродуктов между ПАО «НК «Роснефть», Petrosas Energy и Motor Oil Hellas Corinth Refineries в течение последующих пяти лет, включая возможность увеличения объемов поставок до 7,5 млн т в год.

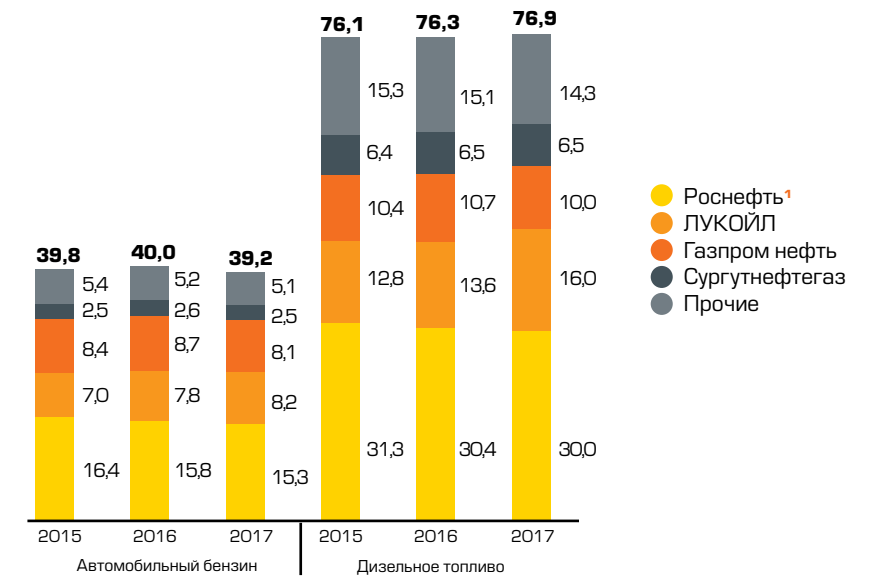
Расширение географии поставок нефтепродуктов является важным приоритетом Компании. В 1-м квартале 2017 года ПАО «НК «Роснефть» и турецкая Demirogen Group Companies подписали Соглашение о поставках нефтепродуктов в период 2018–2020 годов. Соглашение определяет намерения сторон подписать дополнительный контракт на поставку до 4,6 млн т нефтепродуктов до 2020 года, в том числе до 3,6 млн т дизельного топлива со сверхнизким содержанием серы 10 ppm и до 1,0 млн т сжиженного углеводородного газа (СУГ). Последующее подписание контракта позволит «Роснефти» существенно укрепить свои позиции на рынке Турции – Компания сможет обеспечить поставки дополнительных 11,3 % импортируемого и около 6 % всего потребляемого дизельного топлива в стране. Кроме того,

ПАО «НК «Роснефть» и BA Gas Enerji Sanayi Ticaret A.S. подписали соглашение о сотрудничестве в целях организации поставок до 6 млн т нефтепродуктов в год, в том числе производства «Роснефти», конечным потребителям в Турции.

Наряду с ПАО «НК «Роснефть» продажи нефтепродуктов на внутреннем рынке осуществляются такими крупными компаниями, как ПАО «ЛУКОЙЛ», ОАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Газпром нефть», ПАО «Татнефть» и другими. На внешнем рынке основными конкурирующими поставщиками нефтепродуктов являются такие крупнейшие международные нефтегазовые компании, как Shell, BP, Total, ExxonMobil, Chevron и другие.

Производство моторных топлив в Российской Федерации, млн т¹

Источник: ЦДУ ТЭК



Новокуйбышевский завод масел и присадок

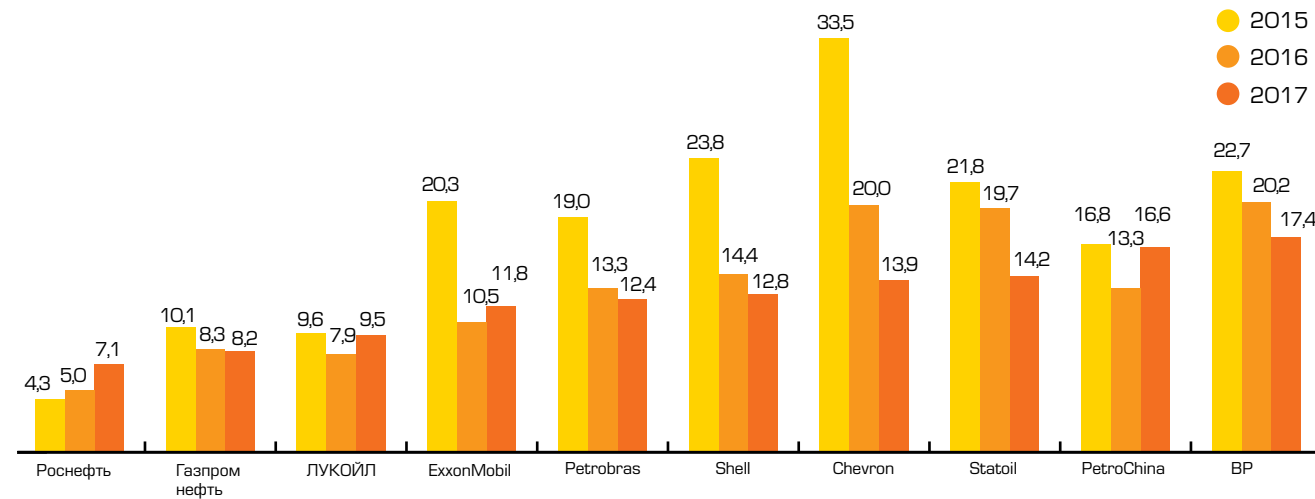
¹ Данные отчетности. Данные по «Роснефти» в 2015 и 2016 годы указаны по форме с учетом объемов ПАО АНК «Башнефть» с 1 января 2015 года.

Операционная и финансовая эффективность

Благодаря высокой эффективности и рациональному распределению капитальных вложений в разведку и добычу в 2017 году Компания обеспечила сбалансированный уровень добычи как за счет ввода новых проектов,

так и за счет интенсификации добычи на зрелых месторождениях при самых низких в отрасли удельных капитальных затратах Рид среди публичных нефтегазовых компаний.

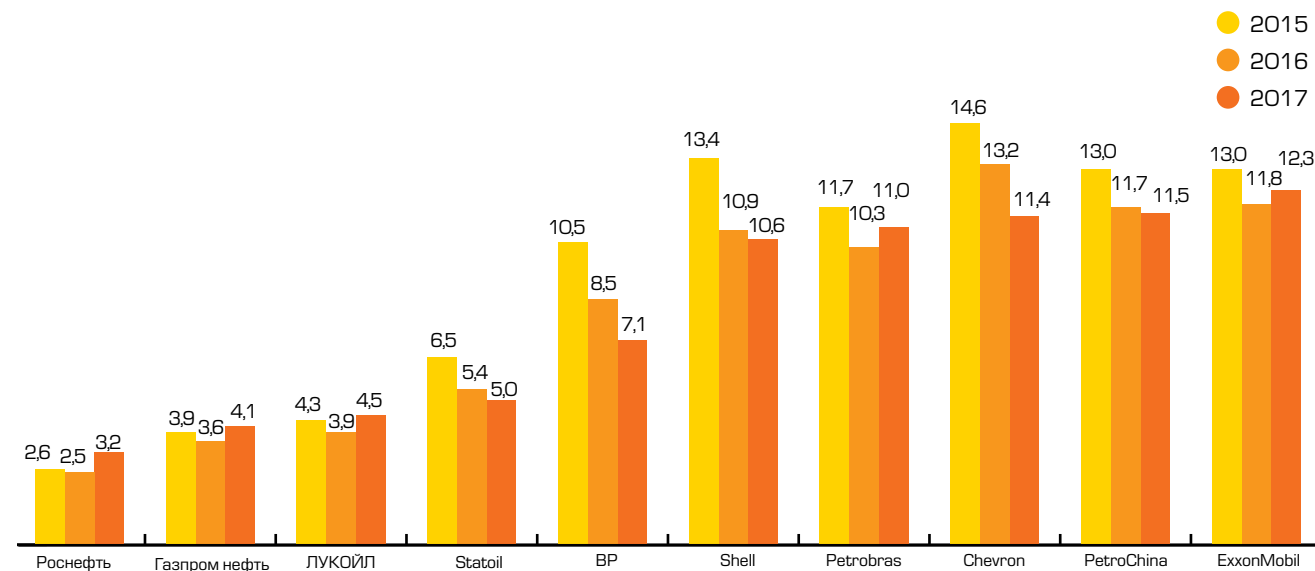
Удельные капитальные затраты Рид, долл. США / барр. н. э.



В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» сохранила устойчивое лидерство в нефтяной отрасли среди публичных нефтегазовых компаний

по удельным затратам на добычу в условиях интеграции новых активов с высокой стоимостью добычи углеводородов.

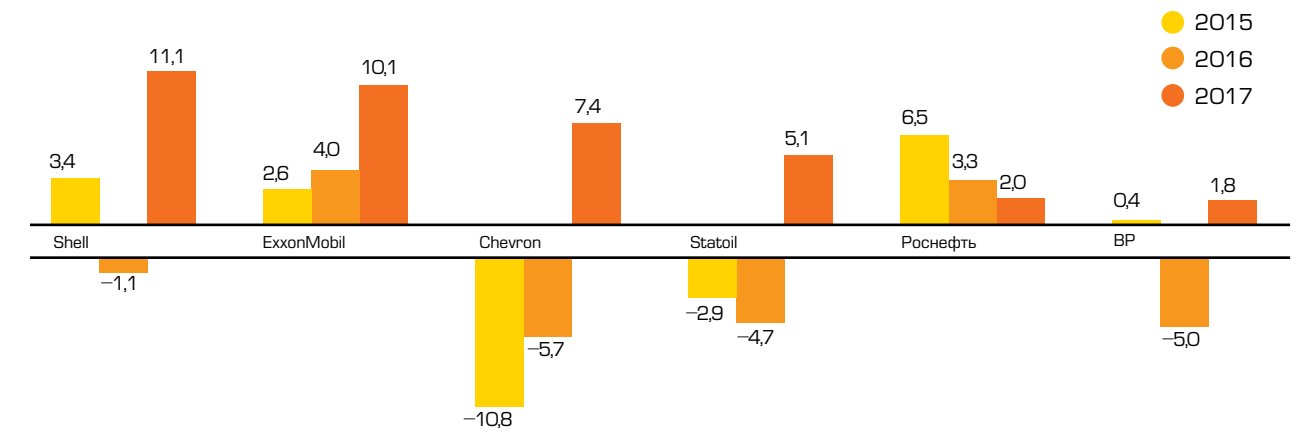
Удельные затраты на добычу, долл. США / барр. н. э.



На протяжении многих лет «Роснефть» стабильно показывает положительный свободный денежный поток (СДП) в отличие от большинства конкурентов, показатели которых в период после покупки/продажи активов и в фазе запуска инвестиционных проектов отличаются значительной волатильностью с переходом в отрицательную зону. В 2017 году в условиях существенного роста капи-

тальных затрат в связи со строительством и запуском новых проектов, а также в условиях продолжающейся интеграции новых активов Компании удалось уже к 4-му кварталу 2017 года преодолеть негативное влияние изменения оборотного капитала и по итогам года удержать СДП в положительном диапазоне.

СДП в 2015–2017 годах: сравнительный анализ (мейджоры)¹, долл. США / барр. н. э.



¹На 1 барр. н. э. добычи углеводородов с учетом зависимых обществ.



02

**СТРАТЕГИЯ
КОМПАНИИ**

2.1. НОВАЯ СТРАТЕГИЯ «РОСНЕФТЬ – 2022»

1

УВЕЛИЧЕНИЕ ДОХОДНОСТИ БИЗНЕСА

И ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ СУЩЕСТВУЮЩИХ АКТИВОВ

НОВОЕ КАЧЕСТВО КОМПАНИИ

Качественное изменение бизнеса Компании за счет:

- интенсификации технологического прорыва;
- перехода к новым формам управления и организации бизнеса;
- увеличения маржинальности по цепочке создания стоимости;
- постоянного фокуса на снижении затрат

2

РЕАЛИЗАЦИЯ КЛЮЧЕВЫХ ПРОЕКТОВ

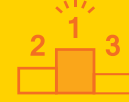
В СРОК И В РАМКАХ БЮДЖЕТА, ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕВЫХ СИНЕРГИЙ

3

ПРЕОБРАЗОВАНИЕ КУЛЬТУРЫ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ ВОЗМОЖНОСТЕЙ


ДЛЯ ДАЛЬНЕЙШЕГО УСИЛЕНИЯ КОНКУРЕНТНЫХ ПРЕИМУЩЕСТВ

Стратегические инициативы

 **ВХОЖДЕНИЕ В ПЕРВУЮ ЧЕТВЕРТЬ СПИСКА МИРОВЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ В ОБЛАСТИ ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ, ОХРАНЫ ТРУДА И ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**


 **ОРГАНИЧЕСКИЙ РОСТ ДОБЫЧИ ЖИДКИХ УГЛЕВОДОРОДОВ**


 **ОПЕРАЦИОННАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ – САМЫЕ НИЗКИЕ УДЕЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ НА ПОДЪЕМ СРЕДИ КОНКУРЕНТОВ**


 **ДОСТИЖЕНИЕ УРОВНЯ ДОБЫЧИ ГАЗА СВЫШЕ 100 МЛРД КУБ. М**


 **УСИЛЕНИЕ ЭКСПЕРТИЗЫ И ТЕХНОЛОГИЧНОСТИ СЕРВИСНОГО БИЗНЕСА**

РОСНЕФТЬ 2022

 **РАЗВИТИЕ НЕФТЕГАЗОХИМИЧЕСКОГО БИЗНЕСА**

 **ПЕРЕХОД НА ХОЛДИНГОВУЮ СТРУКТУРУ УПРАВЛЕНИЯ, ПИЛОТНЫЙ ПРОЕКТ В РОЗНИЦЕ**

 **УСИЛЕНИЕ КАЧЕСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО / ПРОЕКТНОГО УПРАВЛЕНИЯ ON TIME / ON BUDGET**

 **ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ПРОРЫВ И ЦИФРОВИЗАЦИЯ ПО ВСЕМУ ПЕРИМЕТРУ БИЗНЕСА**

Разведка и добыча

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ И ПРИОРИТЕТЫ



100 %-НОЕ ВОСПОЛНЕНИЕ ДОБЫЧИ ЖИДКИХ УГЛЕВОДОРОДОВ ПРИРОСТОМ ЗАПАСОВ И ОРГАНИЧЕСКИЙ РОСТ

Рост успешности поисково-разведочного бурения на суше России

Максимально быстрое вовлечение запасов в разработку с учетом рентабельности

Оптимизация системы разработки месторождений на суше России (рост доли новых горизонтальных скважин)

Ввод крупных проектов в рамках бюджета и установленных сроков

Сокращение темпов падения базовой добычи



РАЗВИТИЕ ЭФФЕКТИВНОГО СЕРВИСА

Снижение непроизводительного времени

Сокращение сроков строительства скважин на 10 %

Увеличение времени полезного использования буровых установок (на 20–30 %)



ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ

Оптимизация капитальных затрат (–10 % стоимости сопоставимых скважин, –10 % стоимости линейных объектов)

Оптимизация операционных затрат (–2–3 % в год в сопоставимых условиях)

Привлечение технологических партнеров к капиталоемким, рисковым проектам



ТЕХНОЛОГИИ И ЦИФРОВИЗАЦИЯ

«Цифровое месторождение», Центры удаленного управления бурением и добычей, промышленный Интернет, Big Data

Развитие корпоративных технологических компетенций, применение бескабельной сейсмики, МГРП с большим количеством стадий, создание технопарка для тестирования технологий

ДОСТИЖЕНИЯ

Успешность поисково-разведочного бурения составила 86 %, прирост запасов за счет ГРП – 404 млн т н. э.

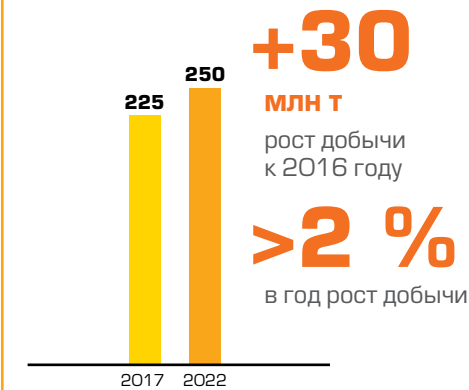
Рост проходки в эксплуатационном бурении – на 29,5 % к 2016 году.

Доля горизонтальных скважин среди введенных в эксплуатацию выросла до 36 %, количество новых горизонтальных скважин с многостадийным ГРП – на 67 %

Доля собственного бурового сервиса в общем объеме проходки составляет порядка 60 %.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОРИЕНТИРЫ

Добыча ЖУВ
всего, млн т



~20 %

добыча по новым проектам в России от общей добычи ЖУВ¹ к 2022 году

Добыча из трудноизвлекаемых запасов, млн т



¹ Проекты, запущенные начиная с 2016 года (включая также запуск Таас-Юрях, Трелс и Титов, Роспан)

Начало комплексного технологического опробования объектов подготовки и транспорта нефти на Юрубчено-Тохомском месторождении.

Ввод в эксплуатацию пускового комплекса Эргинского кластера в 4-м квартале 2017 года (включая Кондинское месторождение).

Газ

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ И ПРИОРИТЕТЫ



РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОЕКТОВ В РАМКАХ БЮДЖЕТА И СРОКОВ

Добыча свыше 100 млрд куб. м

Реализация основных проектов по добыче газа, включая Роспан и Харампур



ПОВЫШЕНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ГАЗА

Формирование благоприятной регуляторной среды, включая равные условия по доступу к инфраструктурным мощностям и потребителям



ПОВЫШЕНИЕ ТЕХНОЛОГИЧНОСТИ ПРОИЗВОДСТВА

Освоение залежей турона

Повышение уровня полезного использования попутного нефтяного газа (ПНГ), в том числе за счет развития собственной генерации и нефтегазохимии



В ПЕРСПЕКТИВЕ

Монетизация запасов газа Восточной Сибири и Дальнего Востока, в том числе путем развития газохимии

Развитие производства сжиженных углеводородных газов (СУГ), широкой фракции легких углеводородов (ШФЛУ)

ДОСТИЖЕНИЯ

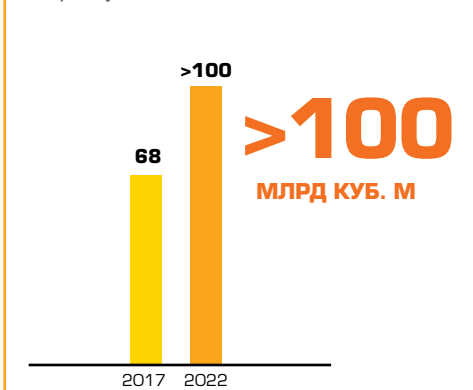
Рост добычи газа составил 2,0 % к уровню 2016 года (первое место по уровню суточной добычи среди независимых производителей газа в России).

Извлекаемые запасы газа по категории АВ1С1 + В2С2 за год выросли на 4 %, достигнув 7,9 трлн куб. м.

Начата добыча газа в составе международного консорциума в рамках проекта по разработке месторождения Зохран на шельфе Египта.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОРИЕНТИРЫ

Добыча газа,
млрд куб. м



> x3

рост EBITDA газа

Нефтепереработка и нефтегазохимия

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ И ПРИОРИТЕТЫ

ЗНАЧИТЕЛЬНЫЙ РОСТ ПРИБЫЛЬНОСТИ

Завершение ведущихся проектов развития НПЗ в России – существенное улучшение доходности

Расширка узких мест – раскрытие потенциала

Повышение эффективности и оптимизация операционных затрат

ОПЦИИ РАЗВИТИЯ

Строительство в России современных комплексов по конверсии мазута в светлые нефтепродукты

Укрепление позиций на быстрорастущих рынках Азии (включая проекты по строительству новых нефтеперерабатывающих и нефтехимических комплексов)

Строительство крупных нефтегазохимических гринфилд-проектов в России в трех кластерах (при наличии проектного финансирования)

ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ И УПРАВЛЕНИЕ

«Цифровой завод»

Автоматизация и роботизация

Глобальная система управления надежностью – увеличение межремонтного пробега

Совершенствование систем учета – снижение потерь и потребления топлива на собственные нужды

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОРИЕНТИРЫ

Производство моторных топлив, соответствующих Техрегламенту¹, млн т



+55%

рост производства моторных топлив

x2–3

рост EBITDA

Коммерция, логистика и розничные продажи

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ И ПРИОРИТЕТЫ

В КОММЕРЦИИ И ЛОГИСТИКЕ

Повышение эффективности реализации продукции и выход на конечных потребителей (внутренний рынок / экспорт)

Расширение и диверсификация сбытовых каналов (авиатопливо, судовые топлива, смазочные материалы)

Изменение продуктового портфеля в соответствии с рыночными трендами – новые марки продукции (битум, судовые топлива)

В РОЗНИЧНОМ БИЗНЕСЕ

Сильные бренды и высокие стандарты обслуживания на АЗС

Расширение нетопливного бизнеса (внедрение новых категорий товаров, рост количества кафе)

Повышение эффективности и оптимизация затрат

Развитие клиентского предложения на АЗС (развитие программы лояльности, фирменного топлива)

Развитие мелкого опта – дифференцированные каналы продаж

ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ И УПРАВЛЕНИЕ

Переход на холдинговую структуру управления, пилотный проект – розничный бизнес

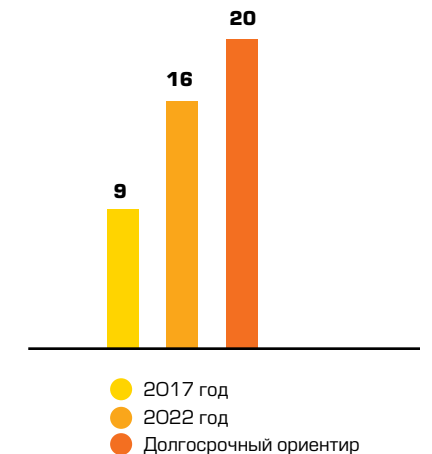
«Цифровая АЗС», «цифровая цепочка поставок»

Автоматизация и роботизация

Совершенствование систем учета – снижение потерь

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОРИЕНТИРЫ

Рост доли сопутствующих товаров и услуг в валовой марже розничного бизнеса, %



x1,5

рост к 2022 году

ДОСТИЖЕНИЯ

Рост производства автомобильных бензинов и дизельных топлив класса «Евро-5» на 23% – до 38,3 млн т.

Проведено ранжирование инвестиционного портфеля сегмента в целях выделения и ускорения наиболее эффективных проектов.

Реализация программы повышения эффективности операционной деятельности.

Импортозамещение, разработка и постановка на производство новых продуктов.

ДОСТИЖЕНИЯ

Объем поставок нефти в восточном направлении в 2017 году вырос на 10,7%.

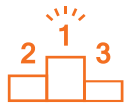
Организованы новые эффективные логистические каналы реализации нефтепродуктов (речные перевозки нефтепродуктов с НПЗ ПАО «АНК «Башнефть»).

Оптимизированы существующие логистические каналы, в том числе расширены существующие каналы отгрузки нефтепродуктов на Дальнем Востоке (Ванино, Усть-Луга).

¹ Моторные топлива, соответствующие Техрегламенту – автобензин и дизтопливо класса «Евро-5» и авиакеросин.

Промышленная безопасность и охрана окружающей среды

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ



Мировое лидерство в области обеспечения безаварийной производственной деятельности, безопасных условий труда работников, сохранения здоровья населения, проживающего в районах деятельности Компании, а также в минимизации воздействия на окружающую среду.

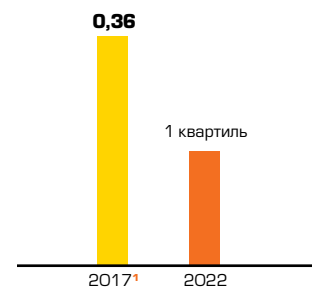


Достижение лидерских позиций и непрерывное улучшение ключевых показателей по снижению травматизма, целостности, экологии, прозрачности отчетности, дорожной аварийности.

Частота происшествий с оборудованием 1-го уровня (PSER-1)



Производственный травматизм с потерей трудоспособности (LTIF)



Удельные выбросы парниковых газов (GHG)

Upstream, т CO₂-экв. / тыс. барр. н. э.



ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОРИЕНТИРЫ

2.2. ДОЛГОСРОЧНАЯ ПРОГРАММА РАЗВИТИЯ И ОТЧЕТ О ЕЕ ВЫПОЛНЕНИИ

Долгосрочная программа развития (ДПР) на период до 2030 года была впервые разработана в 2014 году в соответствии с поручением Президента России В. В. Путина от 27 декабря 2013 года № Пр-3086 и утверждена Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» 9 декабря 2014 года (Протокол № 12).

В соответствии с положениями директив Правительства России от 17 июля 2014 года № 4955-П13 ДПР ПАО «НК «Роснефть» подлежит ежегодной актуализации. ДПР была актуализирована в 2017 году с учетом обновления стратегических ориентиров ввиду изменения периметра Компании, детализации отдельных мероприятий по достижению долгосрочных целей, а также актуализации мероприятий, разработанных в соответствии с требованиями Директив Правительства России². Актуализированная ДПР была утверждена Советом директоров Компании (Протокол № 6 от 17 ноября 2017 года).

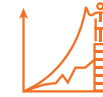
ДПР детализирует стратегические направления развития Компании, целевые показатели и ориентиры по всем бизнес-направлениям и корпоративным функциям, включает перечень основных инициатив, направленных на достижение стратегии в среднесрочной перспективе (на период до пяти лет).

Основные направления, ключевые показатели эффективности (КПЭ) и мероприятия действующей версии Программы инновационного развития (раздел 3.8 «Наука, проектирование

и инновации»), Программы импортозамещения и локализации производства оборудования (раздел 3.6 «Локализация и развитие промышленных кластеров»), Программы энергосбережения (раздел 3.5. «Повышение энергоэффективности и энергосбережение») разработаны с учетом положений ДПР и интегрированы в текущую версию документа. В перечень ключевых показателей включен интегрированный показатель инновационной деятельности. Инвестиционная программа ПАО «НК «Роснефть» направлена на выполнение стратегических задач Компании, отраженных в Стратегии и ДПР по ключевым направлениям бизнеса (раздел 2.6. «Реализация Инвестиционной программы в 2017 году»).

Запланированные в ДПР ключевые мероприятия на 2017 год по основным бизнес-направлениям и функциональным блокам исполнены. Результаты реализации ДПР за 2017 год приведены в разделе 4 «Результаты деятельности».

Независимым аудитором ООО «Эрнст энд Янг» проведен аудит реализации ДПР. По результатам независимой аудиторской проверки дано заключение о достоверности отражения в Отчете о выполнении Долгосрочной программы развития ПАО «НК «Роснефть» результатов деятельности Компании по выполнению ДПР за 2017 год и корректности указанных в нем причин изменений фактических значений показателей результатов деятельности Компании от запланированных на 2017 год. Заключение получено 25 апреля 2018 года.



ДПР предусматривает восполнение запасов на уровне не менее 100%, эффективную добычу на зрелых месторождениях и рост добычи за счет реализации новых проектов на Востоке России, разработку ТРИЗ, эффективное освоение шельфа, рост добычи газа, обеспеченный высокoeffективным долгосрочным портфелем продаж, увеличения маржинальности по всей цепочке создания стоимости.



При реализации ДПР Компания руководствуется принципами обеспечения эффективности бизнеса, ставит перед собой цели по достижению плановых показателей эффективности по всем ключевым направлениям.



«Роснефть» уделяет пристальное внимание вопросам обеспечения безопасности труда, сохранения жизни и здоровья работников Компании.

¹ Предварительные данные.

² № 4955п-П13 от 17 июля 2014 года, № 7558п-П13 от 12 ноября 2014 года, № 1346п-П13 от 5 марта 2015 года, и № 2303п-П13 от 16 апреля 2015 года, № 7389п-П13 от 31 октября 2014 года, № 1472п-П13 от 3 апреля 2016 года, № 4531п-П13 от 28 июня 2016 года, № 4750п-П13 от 4 июля 2016 года, № 830п-П13 от 6 февраля 2017 года.

2.3. БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

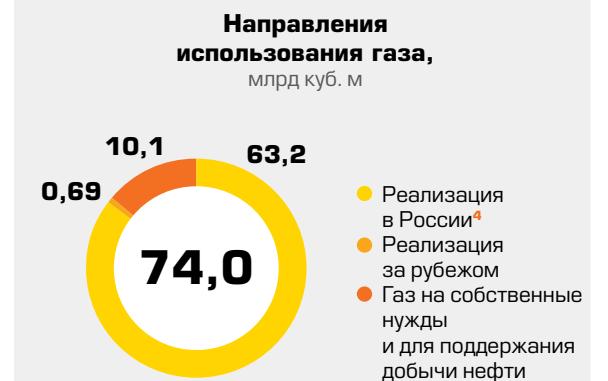
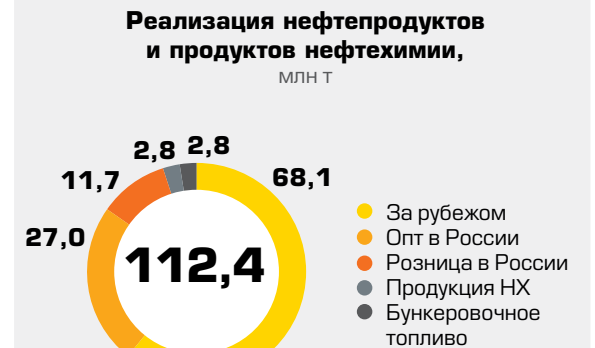
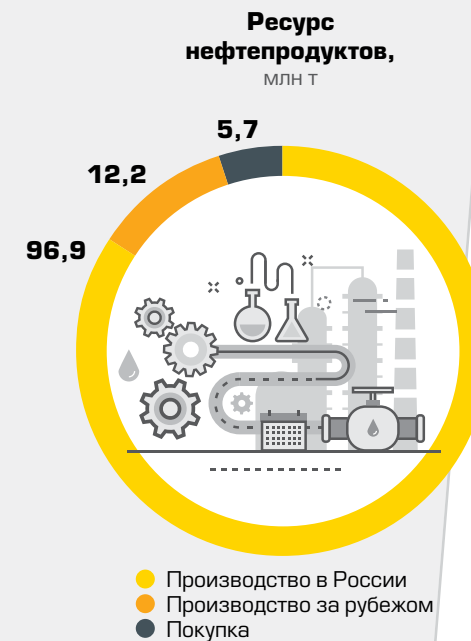
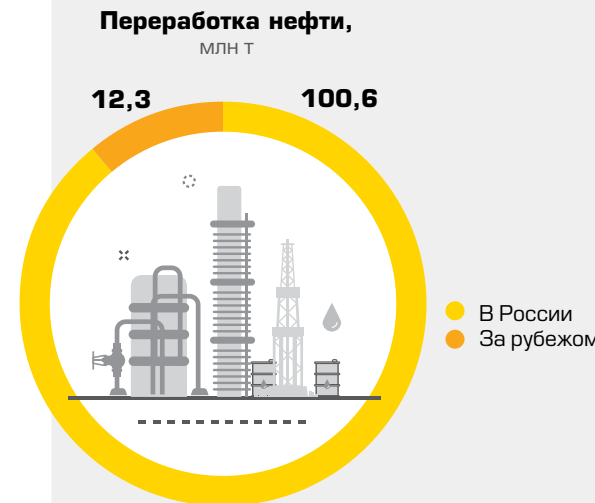
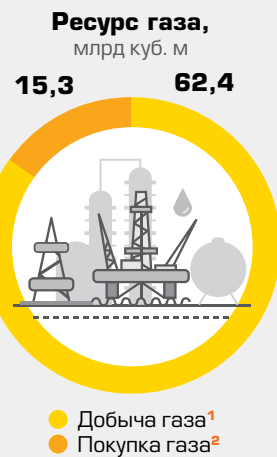
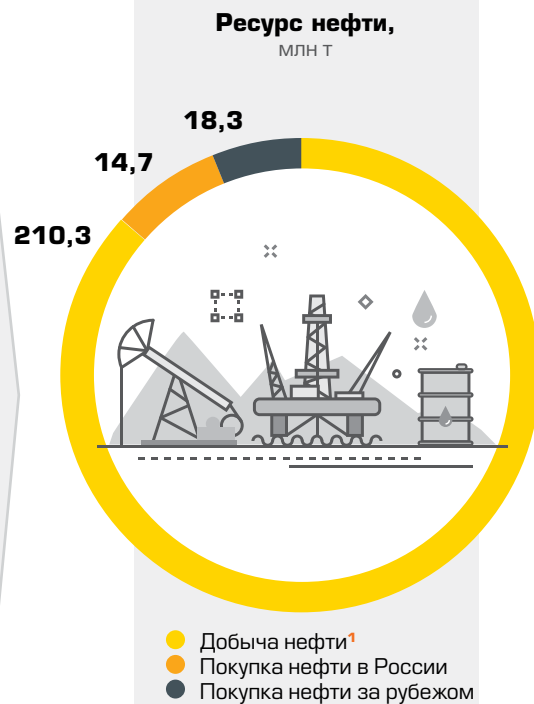
ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА

ДОБЫЧА НЕФТИ

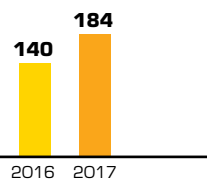
ДОБЫЧА ГАЗА

НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА И НЕФТЕГАЗОХИМИЯ

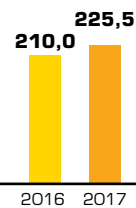
КОММЕРЦИЯ, ЛОГИСТИКА И РОЗНИЧНЫЕ ПРОДАЖИ



Восполнение добычи приростом запасов углеводородов³, %



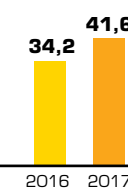
Добыча ЖУВ, млн т



Добыча газа⁵, млрд куб. м



Производство моторных топлив, соответствующих Техрегламенту⁶, млн т



Розничная реализация нефтепродуктов в России, млн т



- Первоклассная ресурсная база
- Низкая стоимость восполнения запасов
- Долгосрочный ресурсный потенциал за счет крупных новых проектов, проектов в стадии ГРП, ТРИЗ, шельфа и международных проектов

- Лидерство по операционной эффективности и устойчивость бизнеса к изменениям внешней среды
- Развитие конкурентных преимуществ за счет разработки и применения передовых технологий; развития эффективного нефтесервиса; создания стратегических партнерств

- Устойчивый рост добычи газа, обеспеченный долгосрочным портфелем контрактов

- Создание дополнительной стоимости за счет вертикальной интеграции
- Географически диверсифицированный портфель
- Масштабная программа модернизации
- Обширные ресурсы сырья для нефтегазохимии

- Постоянное повышение эффективности существующих активов
- Высокие стандарты обслуживания на АЗС
- Широкий географический охват

Разница между ресурсами и объемами реализации нефти и газа объясняется направлением данных ресурсов на собственные нужды, внутригрупповые поставки, а также изменениями запасов и технологическими потерями.

¹ Добыча по дочерним и пропорционально консолидируемым обществам.
² Покупка газа у ассоциированных компаний и третьих лиц.
³ Органический рост по классификации SEC в метрических единицах, 2016 год, данные профформа.
⁴ Без учета внутригрупповых поставок.
⁵ С учетом добычи ассоциированных компаний и совместных предприятий.
⁶ Моторные топлива, соответствующие Техническому регламенту, – автомобильный бензин и дизельное топливо класса «Евро-5», а также авиационный керосин.

2.4. СИСТЕМА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ КОМПАНИИ

Структура системы показателей эффективности



Компания успешно добивается высоких результатов, используя систему мотивации сотрудников, основанную на достижении показателей эффективности. Одинаковые принципы и порядок годового премирования используются последовательно для всех категорий руководителей в Аппарате управления Компании и Обществах Группы и закреплены в Положениях о годовом премировании

(утверждены решением Совета директоров от 28 декабря 2011 года, Протокол № 9) и Положении Компании «Система показателей эффективности Компании» (утверждено решением Совета директоров от 9 декабря 2014 года, Протокол № 12). Основными целями системы показателей эффективности Компании являются декомпозиция Стратегии развития Компании и Долгосрочной про-

граммы развития ПАО «НК «Роснефть» в форму конкретных показателей эффективности и каскадирование их на все уровни управления Компании, оценка текущего состояния их достижения и создание факторов мотивации для принятия эффективных управленческих решений.

Система показателей эффективности Компании обеспечивает:

- ориентированность на выполнение Стратегии Компании, показателей Долгосрочной программы развития Компании;
- ориентированность на постоянное улучшение финансовых и производственных (отраслевых) результатов Компании;
- выполнение директив и поручений федеральных органов исполнительной власти, включая ежегодное снижение затрат;
- сбалансированность и комплексность показателей, обеспечивающих мотивацию на достижение приоритетных целей Компании;
- прозрачность, измеримость, минимальную достаточность и непротиворечивость показателей эффективности;
- каскадирование и декомпозицию показателей эффективности сверху вниз.

Система показателей эффективности Компании предусматривает как финансово-экономические показатели, такие как операционная прибыль до амортизации (ЕБИТДА), доходность на задействованный капитал (ROACE), совокупный доход акционеров (TSR), коэффициент долговой нагрузки (чистый долг / ЕБИТДА), показатели сокращения затрат, так и отраслевые показатели эффективности (объем добычи углеводородов, замещение запасов, выход светлых нефтепродуктов, интегральный показатель эффективности инновационной деятельности и т. д.).

Система показателей эффективности Компании включает в себя:

- коллективные показатели эффективности, перечни которых формируются на базе основных финансово-экономических и отраслевых показателей консолидированного Бизнес-плана Компании и Бизнес-планов бизнес-блоков;

- индивидуальные показатели эффективности, перечни которых формируются на основе задач стратегического характера, стоящих перед конкретным руководителем Компании. Перечни и целевые значения показателей эффективности топ-менеджеров ПАО «НК «Роснефть» устанавливаются решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» с предварительным обсуждением на профильных комитетах на ежегодной основе. Так, показатели эффективности топ-менеджеров ПАО «НК «Роснефть» на 2017 год разработаны на основе Бизнес-плана, утвержденного в декабре 2016 года, и установлены решением Совета директоров от 15 марта 2017 года, Протокол № 23.

В перечень коллективных показателей эффективности Компании и индивидуальных показателей эффективности Главного исполнительного директора ПАО «НК «Роснефть» на 2017 год включены такие показатели, как:

- доходность на средний задействованный капитал (ROACE);
- объем добычи и производства углеводородов;
- ЕБИТДА;
- производительность труда;
- сохранение совокупной доходности акционеров ПАО «НК «Роснефть» (TSR) не ниже среднеотраслевого уровня компаний Российской Федерации;
- снижение затрат отчетного периода относительно прошлого периода в сопоставимых условиях;
- коэффициент долговой нагрузки (чистый долг / ЕБИТДА);
- интегральный показатель эффективности инновационной деятельности;
- коэффициент выполнения поручений Совета директоров и Правления.

Оценка достижений показателей эффективности

Анализ выполнения показателей эффективности для целей годового премирования руководителей и работников Компании осуществляется после подведения итогов деятельности Компании за год на основании управленческой и аудированной публичной отчетности.

Служба внутреннего аудита Компании ежегодно проводит аудит выполнения каждого коллективного и индивидуального показателя эффективности, установленного для целей годового премирования на отчетный период руководителям Компании и Обществ Группы. Результаты аудита выполнения показателей эффективности топ-менеджеров выносятся на рассмотрение профильных комитетов.

Оценка деятельности топ-менеджеров рассматривается Комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям. Решение о выплате и размерах годовых премий топ-менеджеров за отчетный период, которые зависят

от выполнения установленных им показателей эффективности, утверждает Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Нормализация плановых КПЭ с учетом изменения факторов, неподконтрольных менеджменту, таких как курсы валют и цены на международных рынках, производится в соответствии с Положением Компании «Порядок нормализации показателей эффективности при анализе и оценке деятельности менеджмента Компании за отчетный период для целей годового премирования» (Положение утверждено решением Совета директоров Компании от 6 апреля 2016 года, Протокол № 27) и Методическими указаниями Компании «Нормализация показателей эффективности при анализе выполнения Бизнес-плана Компании» (утверждено приказом ПАО «НК «Роснефть» от 18 мая 2015 года, Протокол № 218).



По итогам 2016–2017 годов показатели с учетом нормализации были выполнены.

Фактическое выполнение КПЭ Компании

Показатель	2017	Степень достижения планового значения в 2017 году	2016
	ФАКТ		ФАКТ
Добыча углеводородов (млн т н. э.)	281,7	Лучше плана	265,2
ЕБИТДА (млрд руб.)	1 403	Лучше плана	1 278
ROACE (%)	11,6	Лучше плана	13,9
Чистый долг / ЕБИТДА ¹	2,1	Лучше плана	1,5
Сохранение совокупной доходности акционеров ПАО «НК «Роснефть» (TSR) не ниже среднеотраслевого уровня компаний Российской Федерации (%)	9,3	Не ниже среднеотраслевого уровня компаний Российской Федерации	11,2
Интегральный показатель эффективности инновационной деятельности (%) ²	100	План выполнен	100

¹ В долларовом выражении.

² На основании отчетов менеджмента.

2.5. КЛЮЧЕВЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Основные производственные показатели

Показатель	2017	2016	Изменение	2015
Доказанные запасы углеводородов по классификации SEC (млн барр. н. э.)	39 907	37 772	6 %	34 465
Доказанные запасы углеводородов по классификации PRMS (млн барр. н. э.)	46 520	46 075	1 %	42 917
Доказанные запасы рыночного газа ³ по классификации SEC (млрд куб. м)	1 949	1 714	14 %	1 609
Доказанные запасы рыночного газа ³ по классификации PRMS (млрд куб. м)	2 309	2 273	2 %	2 161
Обеспеченность запасами углеводородов по классификации PRMS (лет)	23	24		23
Добыча ЖУВ (млн т)	225,5	210,0	7 %	202,8
Добыча газа (млрд куб. м)	68,4	67,1	2 %	62,5
Реализация нефти за рубежом (млн т)	121,8	114,9	6 %	109,1
Переработка нефти (млн т)	112,8	100,3	12 %	96,9
Производство нефтепродуктов и нефтехимии (млн т)	109,1	98,2	11 %	95,4
Реализация нефтепродуктов за рубежом ³ (млн т)	71,9	67,4	7 %	65,8
Розничная реализация нефтепродуктов в России (млн т)	11,7	10,9	7 %	10,9

Основные финансовые показатели

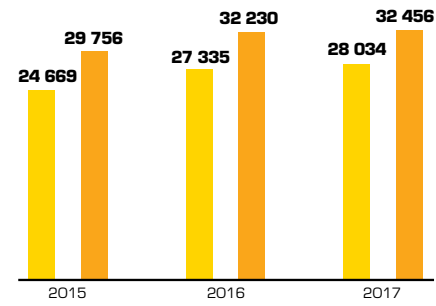
Показатель	2017	2016	Изменение	2015
Выручка от реализации и доход от ассоциированных и совместных предприятий (млрд руб.)	6 014	4 988	21 %	5 150
ЕБИТДА (млрд руб.)	1 403	1 278	10 %	1 245
Маржа ЕБИТДА	22,6 %	25,0 %	-2,4 п. п.	23,8 %
Налоги (трлн руб.)	2,6	2,0	30 %	2,3
Чистая прибыль (млрд руб.)	297	192	55 %	356
Маржа чистой прибыли	4,9 %	3,8 %	1,1 п. п.	6,9 %
ROACE	11,6 %	13,9 %	-2,3 п. п.	13,4 %
ROAE	5,6 %	5,2 %	0,4 п. п.	12,2 %
Капитальные затраты (млрд руб.)	922	709	30 %	595
Удельные капитальные расходы на Рид ⁴ (долл. США / барр. н. э.)	7,1	5,0	42 %	4,3
Удельные операционные затраты на добычу ⁴ (долл. США / барр. н. э.)	3,2	2,5	28 %	2,6
Свободный денежный поток (млрд руб.)	245	439	-44 %	802
Дивиденды на акцию (руб.)	10,48 ⁵	5,98	75 %	11,75
Общий объем начисленных дивидендов (млрд руб.)	111,1 ⁵	63,4	75 %	124,5

³ С учетом топливного газа.

⁴ Расчет выполнен с использованием среднемесячного курса Банка России.

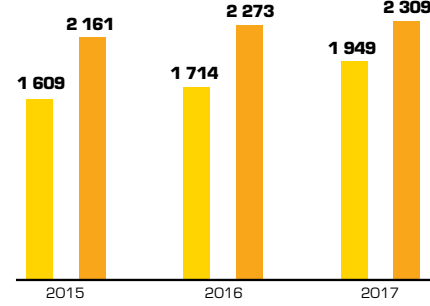
⁵ С учетом дивидендов по итогам первого полугодия 2017 года и дивидендов, рекомендованных Советом директоров для утверждения на Общем собрании акционеров в июне 2018 года.

Доказанные запасы жидких углеводородов, млн барр.

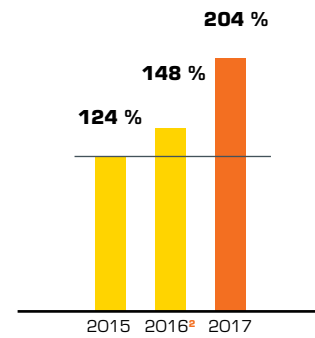


- Доказанные запасы жидких углеводородов по классификации SEC
- Доказанные запасы жидких углеводородов по классификации PRMS

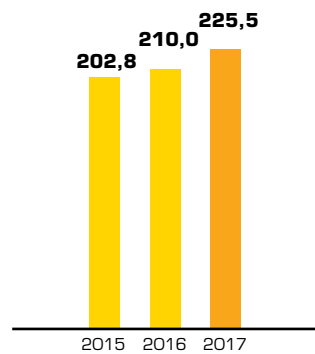
Доказанные запасы рыночного газа, млрд куб. м



- Доказанные запасы рыночного газа по классификации SEC
- Доказанные запасы рыночного газа по классификации PRMS

Коэффициент замещения запасов углеводородов¹, SEC

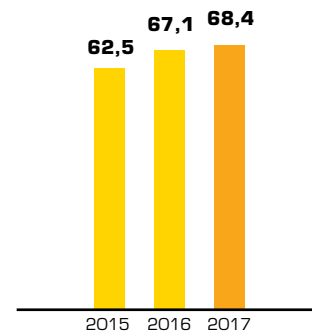
Добыча ЖУВ, млн т



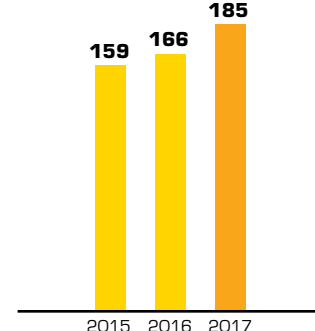
За 2017 год добыча ЖУВ Компании увеличилась на 7,3 % по отношению к 2016 году. Рост обусловлен в основном приобретением активов «Башнефти» в 4-м квартале 2016 года, интенсификацией добычи на зрелых месторождениях и активной разработкой новых проектов, а также увеличением доли участия в совместном предприятии Petromonagas S.A. (Венесуэла) в мае 2016 года. Основными факторами органического увеличения добычи нефти и ЖУВ стали опережающий рост производства «РН-Юганскнефтегаз» в результате наращивания темпов эксплуатационного бурения с применением современных технологий исследования и заканчивания скважин, развитие крупных новых проектов — Сузунского, Юрубчено-Тохомского и Восточно-Мессояхского месторождений, — а также увеличение добычи на ряде зрелых активов.

Компания выполняет обязательства по достигнутой ранее договоренности по общему сокращению добычи нефти стран — членов ОПЕК и крупных производителей нефти, не являющихся членами ОПЕК.

Добыча газа, млрд куб. м

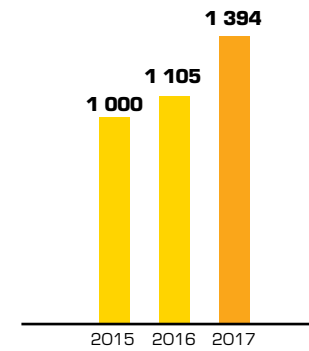


Добыча газа за 2017 год составила 68,41 млрд куб. м, что на 2,0 % выше уровня 2016 года. Рост добычи обусловлен приобретением в 4-м квартале 2016 года активов «Башнефти», запуском в 2017 году в «Варьганнефтегазе» новых скважин и увеличением сдачи газа через Тюменскую компрессорную станцию после реконструкции, запуском новых и оптимизацией имеющихся режимов работы действующих скважин в «Сибнефтегазе».

Операционные расходы сегмента «Разведка и добыча»³, руб. / барр. н. э.

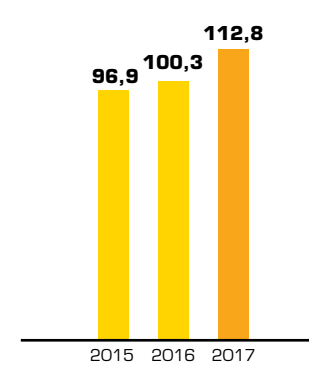
Органический рост затрат в основном связан с увеличением расходов на электроэнергию, обслуживание объектов инфраструктуры и нефтепромыслового оборудования с соответствующим ростом затрат на материалы и транспортные услуги.

Операционные расходы заводов России на тонну переработанной нефти, руб./т



По сравнению с 2016 годом удельные операционные расходы на тонну переработанной нефти НПЗ, находящихся в России, за 2017 год увеличились на 26,2 %, что связано с ростом тарифов естественных монополий и индексацией заработной платы, а также приобретением активов «Башнефти», которые характеризуются наличием более сложных технологических процессов переработки (производство масел и ароматики) и, соответственно, более высокими удельными затратами.

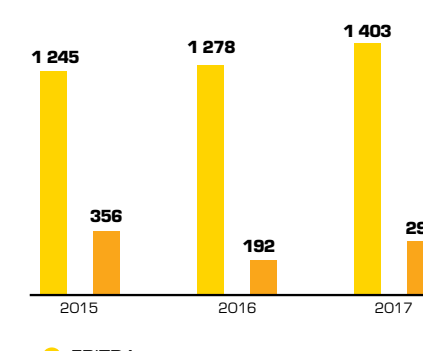
Объем переработки нефтяного сырья, млн т



Объем загрузки НПЗ в России оптимизирован в условиях текущего спроса. За 2017 год объем переработки нефти на заводах Компании превысил на 12,5 % показатель за 2016 год, в основном в связи с приобретением активов «Башнефти» в 4-м квартале 2016 года.

В рамках процесса интеграции предприятий «Башнефти» в единую производственную цепочку заводов «Роснефти» начаты поставки высокооктановых компонентов с Уфимской группы НПЗ на заводы «Роснефти».

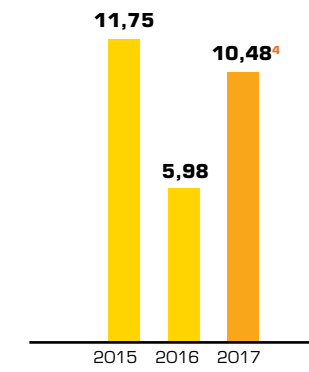
ЕВITDA и чистая прибыль, млрд руб.



- ЕВITDA
- Чистая прибыль

За 12 месяцев 2017 года показатель ЕВITDA увеличился на 9,8 % в рублевом выражении и составил 1 403 млрд руб. (24,0 млрд долл. США, увеличение на 24,4 %). Значительный рост ЕВITDA по итогам года является результатом эффективной реализации синергетических эффектов от интеграции новых активов и участия в международных совместных проектах наряду с контролем над уровнем текущих операционных затрат.

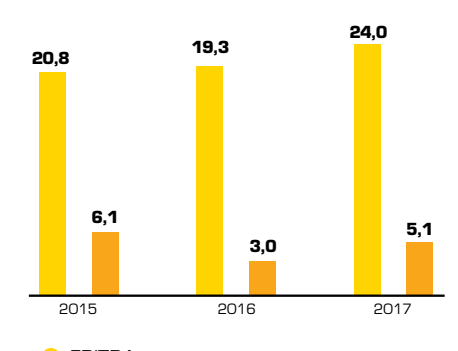
Дивиденды на акцию, руб./акция



25 апреля 2018 года Совет директоров рекомендовал к выплате итоговый дивиденд за 2017 год в размере 6,65 руб. на акцию. После утверждения данной рекомендации на Годовом собрании акционеров и с учетом промежуточных дивидендов за 1 полугодие 2017 года суммарный дивиденд за 2017 год составит 10,48 руб. на акцию, что соответствует новому коэффициенту выплат в размере 50 % чистой прибыли по МСФО.

⁴ С учетом дивидендов по итогам первого полугодия 2017 года и дивидендов, рекомендованных Советом директоров для утверждения на Общем собрании акционеров в июне 2018 года.

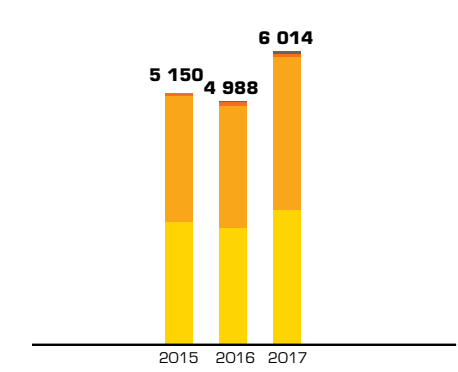
ЕВITDA и чистая прибыль, млрд долл. США



- ЕВITDA
- Чистая прибыль

На рост чистой прибыли оказал эффект признание дохода в размере 100 млрд руб. по итогам достигнутого мирового соглашения с АФК «Система». В конце 2017 года между участниками спора было достигнуто мировое соглашение, по условиям которого ответчики (АФК «Система» и АО «Система-Инвест») обязались возместить ПАО АНК «Башнефть» убытки в размере 100 млрд руб. Нетто-эффект на чистую прибыль за 2017 год составил 80 млрд руб., в том числе 48 млрд руб. в доле акционеров Компании.

Выручка, млрд руб.



- Реализация нефти и газа
- Реализация нефтепродуктов и нефтехимии
- Вспомогательные услуги и прочая реализация
- Доход от совместных и ассоциированных предприятий

Положительными факторами роста реализации в 2017 году стали расширение трейдинговой активности, положительное изменение ценового тренда на рынке (рост цены на нефть на 9,9 % в рублевом выражении) и интеграция новых активов.

¹ Коэффициенты рассчитаны на основании метрических единиц измерения углеводородов.

² Данные проформа.

³ Исключая затраты новых приобретенных активов «Башнефти», операционные затраты на баррель нефтяного эквивалента составили 177 руб. / барр. н. э. (3,0 долл. США / барр. н. э.) за 2017 год и 163 руб. / барр. н. э. (2,5 долл. США / барр. н. э.) за 2016 год.

2.6. РЕАЛИЗАЦИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ В 2017 ГОДУ

Инвестиционная программа ПАО «НК «Роснефть» – 2017+ утверждена в составе Бизнес-плана на 2017–2018 годы на заседании Совета директоров 23 декабря 2016 года (Протокол № 17 от 26 декабря 2016 года). Инвестиционная программа ПАО «НК «Роснефть» – 2018+ утверждена в составе Бизнес-плана на 2018–2019 годы на заседании Совета директоров 18 декабря 2017 года (Протокол № 8 от 21 декабря 2017 года).

Инвестиционная программа сформирована с учетом преемственности стратегических приоритетов, изменения макроэкономических условий и интеграции приобретенных российских и международных активов.

Ключевые цели Инвестиционной программы:

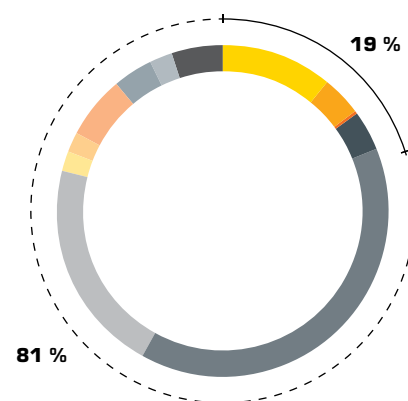
- обеспечение ключевых задач Стратегии Компании, в том числе по росту добычи углеводородов, при сбалансированной финансовой структуре и оптимальном привлечении внешнего финансирования;
- реализация высокоэффективных проектов на основе ранжирования инвестиционного портфеля по экономической эффективности с учетом стратегической значимости и готовности проектов к реализации;

Финансирование капитальных вложений, 2014–2017 годы, млрд руб.



- реализация партнерств для разделения рисков, совместного финансирования и обмена технологиями для максимизации эффективности разработки.

Доля в Инвестиционной программе на 2017 год, %



— Поддержание
- - - Развитие

- 11 Зрелые РИД – поддержание
- 4 ПКИЛ – поддержание
- 0,2 Газовые проекты – поддержание
- 4 Прочее – поддержание
- 39 Зрелые РИД – развитие
- 21 Новые проекты добычи нефти
- 2 Проекты ГРП и разработки шельфа
- 2 Международные проекты РИД
- 6 Газовые проекты – развитие
- 4 Нефтесервисы
- 2 Прочее РИД
- 5 ПКИЛ – развитие

- РИД, газ, внутренний сервис
- Переработка, коммерция и логистика (ПКИЛ)
- Прочее

Исполнение целей Инвестиционной программы обеспечивается следующими критериями выбора проектов:

- консервативное макроэкономическое планирование;
- жесткое ранжирование проектов по эффективности инвестиций;
- контроль готовности проектов к реализации;
- обеспечение возможностей финансирования.

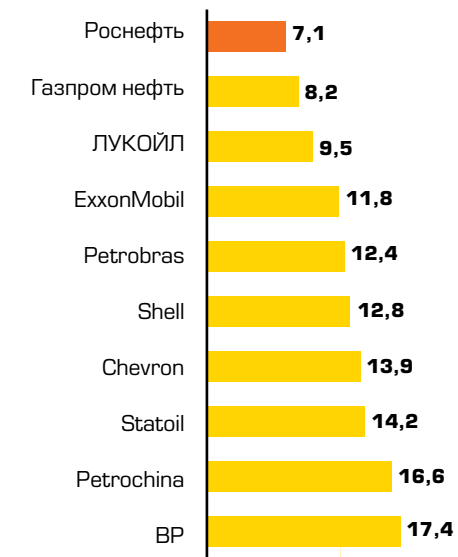
По результатам 2017 года объем капитальных вложений составил 922 млрд руб. Порядка 80 % инвестиций Компании направлено в проекты развития сегментов блоков РИД (включая «Газовые проекты») и «Переработка, коммерция и логистика» (ПКИЛ). В целом в 2017 году сегмент РИД (включая «Газовые проекты») представляет 87 % от инвестиций Компании.

Капитальные вложения 2017 года выросли по отношению к 2016 году на 30 %. Компания наращивает инвестиции в соответствии с запланированными темпами, направляя средства в наиболее эффективные сегменты и оптимизируя менее эффективные и менее маржинальные проекты с учетом влияния макроэкономики и фискального режима.

Капитальные вложения увеличены по следующим направлениям:

- разработка долгосрочных новых и крупных проектов добычи нефти и газа в России;
- расширение программы бурения для поддержания стабильного уровня добычи углеводородов;
- интеграция новых активов (Эргинский кластер месторождений).

Удельные капитальные вложения РИД, 2017 год, долл. США / барр. н. э.



Несмотря на рост Инвестиционной программы в 2017 году, Компания сохранила уверенное лидерство по эффективности капитальных вложений в РИД (7,1 долл. США / барр. н. э.) в сравнении с ключевыми российскими и международными игроками, удельные капитальные вложения которых находятся в диапазоне 8–20 долл. США / барр. н. э.

Реализуемая Инвестиционная программа ПАО «НК «Роснефть» сбалансирована и представляет собой портфель эффективных инвестиционных проектов, оптимизированный по всем сегментам бизнеса.

7,1
ДОЛЛ. США /
БАРР. Н. Э.

«Роснефть»
является лидером
по эффективности
капитальных
вложений в РИД

Зрелые месторождения

Зрелые месторождения являются основным источником текущей добычи нефти (более 90 %) и генерируют стабильный положительный денежный поток Компании. Для поддержания этой доли существенный объем средств инвестируется в зрелые месторождения с постоянным контролем инвестиционной эффективности.

Объем инвестиций в зрелые активы РИД в 2017 году достиг порядка 480 млрд руб., что составляет более половины годовых инвестиций Компании.

В среднесрочной перспективе объем капитальных вложений планируется сохранять на достигнутом уровне (порядка 450–500 млрд руб. в год) для поддержания стабильного уровня

добычи за счет бурения новых скважин при сохранении высокой эффективности капитальных вложений в зрелые активы. Инвестиции в зрелые активы составляют более 60 % от инвестиций в РИД, из них более 70 % составляют инвестиции в проекты развития, обеспечивающие максимизацию возврата на вложенный капитал.

Совет директоров ПАО «НК «Роснефть» утвердил (Протокол № 8 от 21 декабря 2017 года) ключевые параметры Расширенной программы развития Самотлорского месторождения с учетом инвестиционных стимулов для Самотлора в форме ежегодного снижения налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) в размере 35 млрд руб. сроком на 10 лет.

Новые месторождения

Компания реализует ряд крупных и новых проектов в РИД нефти, находящихся в активной фазе разработки, обеспечивающих рост и замещение добычи на зрелых месторождениях высокоэффективными баррелями в целях поддержания лидирующих позиций по эффективности в отрасли.

В 2017 году Компания направила порядка 200 млрд руб. в крупные и новые проекты, из которых более 100 млрд руб. направлено на проекты Восточной Сибири и Дальнего Востока и порядка 55 млрд руб. – на проекты Западной Сибири. Рост капитальных вложений в крупные и новые проекты добычи нефти относительно 2016 года составил порядка 50 %.

Продолжается активная разработка Сузунского и Восточно-Мессояхского

месторождений, начатая в 3-м квартале 2016 года. В 3-м квартале 2017 года начато комплексное опробование объектов подготовки и транспорта нефти на Юрубчено-Тохомском месторождении.

Осенью 2017 года Компания ввела в эксплуатацию пусковой комплекс нового крупного нефтегазодобывающего Эргинского кластера в Западной Сибири, сформированного на основе интеграции инфраструктуры приобретенного на аукционе в сентябре 2017 года Эргинского лицензионного участка и приобретенной ранее Кондинской группы месторождений.

В ближайшие годы Компания ставит цели по вводу Русского, Тагульского, Лодочного, Куюмбинского и второй очереди Среднеботуобинского месторождений.

Проекты на шельфе России

На шельфе России Компания реализует как добычные проекты, так и проекты геологоразведки в целях воспроизводства и развития ресурсной базы.

Объем капитальных вложений Компании в проекты на шельфе России за 2017 год составил более 17 млрд руб. Продолжается развитие проекта «Сахалин - 1», включая активное развитие месторождений Одопту и Чайво. На месторождении Одопту начато бурение добычных скважин с уникальной наземной буровой установки «Кречет». На месторождении Чайво в Охотском море успешно завершено бурение с платформы «Орлан» скважины длиной 15 тыс. м, что на сегодняшний день является мировым рекордом.

Компания реализует проекты геологоразведки на шельфе в условиях введенных санкционных ограничений и при производстве работ опирается на российских и зарубежных подрядчиков и партнеров, способных проводить работы в текущей ситуации.

По результатам бурения на Хатангском лицензионном участке, в акватории моря Лаптевых, первой поисковой скважины «Центрально-Ольгинская – 1» на шельфе Восточной Арктики Государственная комиссия по запасам в октябре 2017 года подтвердила факт открытия Центрально-Ольгинского месторождения с извлекаемыми запасами (по категории С1 + С2) более 80 млн т нефти.



Газовые проекты

В 2017 году объем капитальных вложений, направленных в газовые проекты, составил 59 млрд руб.

Стратегической задачей Компании является достижение уровня добычи свыше 100 млрд куб. м газа в год, что обеспечивается прежде всего полномасштабной разработкой Ново-Уренгойского и Восточно-Уренгойского лицензионных участков Роспан, реализацией проекта Харампур, а также проектов по поддержанию добычи на действующих месторо-

ждениях и разработке нижних горизонтов Берегового месторождения «Сибнефтегаза». Кроме того, Компанией реализуются перспективные международные проекты.

В октябре 2017 года ПАО «НК «Роснефть» закрыло сделку по приобретению у компании Eni 30%-й доли в Концессионном соглашении на разработку одного из крупнейших газовых месторождений – Зохран, расположенного на шельфе Средиземного моря в акватории Египта.

Развитие внутреннего сервиса

Объем инвестиций, направленных на развитие собственного внутреннего сервиса, составил в 2017 году более 36 млрд руб. Компания продолжает реализовывать стратегию по развитию собственных нефтесервисов, что позволяет повышать эффективность работы добывающего сегмента даже в сложных макроэкономических условиях, сохраняя баланс внутренних и внешних подрядчиков и поддерживая здоровую конкуренцию по технологичности, стоимости

и качеству нефтепромысловых услуг. Сервис по бурению «Роснефти» среди российских компаний является одним из наиболее современных (~60% флота буровых установок со сроком службы не старше 10 лет). Внутренний сервис Компании является площадкой для испытания и внедрения новых перспективных технологий и передовых практик.



Нефтепереработка и нефтехимия

Общий объем инвестиций в предприятие блока ПКП в 2017 году составил 87 млрд руб., включая около 56 млрд руб. инвестиций в нефтеперерабатывающие мощности Компании в России.

Основные направления развития в среднесрочной перспективе – продолжение модернизации НПЗ, реализация высокоэффективных проектов «расширки узких мест», развитие масляных и битумных производств, реализация программы поддержания действующих мощностей, а также продолжение работы по импортозамещению.

Ключевые результаты 2017 года:

- введена в эксплуатацию одна из крупнейших в мире установок биологических очистных сооружений филиала «Башнефть-Уфанефтехим», внесенная в план основных мероприятий по проведению Года экологии – 2017, утвер-

жденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 2 июня 2016 года № 1082р;

- на Ярославском НПЗ стартовало производство масел третьей группы с высокой степенью очистки, задействованных в производстве высокотехнологичных синтетических и полусинтетических масел;
- на Рязанской НПЗ проведено техническое перевооружение узла смешения сырья установки по производству битума и налажен выпуск битумов с повышенными потребительскими свойствами в соответствии с требованиями межгосударственного стандарта;
- в Ангарской НХК завершен монтаж основного крупнотоннажного технологического оборудования строящейся установки гидроочистки дизельного топлива.

Коммерция и логистика

Объем инвестиций в сбытовые и логистические активы Компании в 2017 году составил 22 млрд руб. Основной приоритет – поддержание и модернизация объектов розничной сети, нефтебазового хозяйства, морских терминалов и топливозаправочных комплексов на конкурентном уровне. Кроме того, Компания в 2017 году провела ребрендинг АЗК

в Московском, Тульском, Калужском и Рязанском регионах, продолжила реализацию программы развития продаж компримированного сжиженного газа и инициировала строительство пяти танкеров класса «Афрамекс» для транспортировки нефти и нефтепродуктов на судоверфи «Звезда».

Инвестиционный процесс

Ключевой задачей Стратегии Компании является построение и дальнейшее совершенствование процессов управления инвестициями, направленных на увеличение ценности для акционеров и Компании.

Основные цели инвестиционного процесса:

- неуклонное повышение эффективности и максимизация отдачи на вложенный капитал Компании по всем направлениям деятельности за счет тщательно

выверенного определения потребностей Компании в инвестициях, повышения квалификации и компетентности персонала, задействованного в процессе управления инвестициями, качественного управления, мониторинга и контроля бизнес-проектов;

- обеспечение устойчивого роста бизнеса Компании за счет привлечения инвестиций в эффективные и конкурентоспособные бизнес-проекты, увеличения

инвестиционных доходов, систематической оптимизации портфеля бизнес-проектов и минимизации инвестиционных рисков;

- повышение инвестиционной дисциплины за счет качественной проработки бизнес-проектов, совершенствования системы их идентификации и классификации;

- соблюдение принципов высокой социальной ответственности Компании в сфере экологической и промышленной безопасности, обеспечения безопасных условий труда, охраны здоровья, улучшения качества жизни работников и их семей, поддержки образования, вклада в социально-экономическое развитие регионов.

Делегирование полномочий: инвестиционные органы и лимиты полномочий



Система управления инвестициями построена на основе лучших мировых практик, и ее совершенствование продолжается в 2017 году с целью повышения зрелости Компании в области инвестиционной деятельности и сохранения инвестиционной дисциплины:

- действует процесс утверждения бизнес-проектов через систему делегирования полномочий по принятию решений (в соответствии с установленными лимитами инвестиционных полномочий) по результатам проведенной в установленном порядке всесторонней экспертизы;
- инвестиционный процесс интегрирован со смежными процессами бизнес-планирования и бюджетирования, под-готовкой управленческой отчетности,

финансовым контролем, проектным управлением и процессами корпоративного управления;

- инвестиционная программа формируется с использованием инструмента сбалансированного и достаточно гибкого портфеля эффективных инвестиционных проектов, что позволяет на основе комплексного ранжирования и рейтингования проектов по набору критериев оперативно реагировать на изменения макроэкономической среды и в случае необходимости проводить оптимизацию или перераспределение инвестиций;
- для оценки достижения прогнозных экономических показателей и прочих целей бизнес-проекта, определенных на этапе планирования и утверждения проекта

уполномоченными инвестиционными органами Компании, продолжено внедрение процесса постпроектного мониторинга проектов развития и сделок по приобретению профильных активов. На основании достигнутых в рамках реализации проектов результатов формируются извлеченные уроки для будущих проектов и вырабатываются лучшие практики по планированию, оценке и управлению проектами, а в случае необходимости разрабатываются мероприятия, направленные на повышение эффективности развития активов;

- осуществляется на постоянной основе совершенствование процессов и повышение уровня ответственности в целях обеспечения выполнения проектов в срок, в рамках бюджета, с надлежащим качеством и показателями эффективности; увеличение ориентации на экономический результат в выборе проектных решений; совершенствование компетенций управления проектной деятельностью и развитие системы КПЭ для проектных специалистов;
- в 2017 году внедрен многоуровневый автоматизированный контроль по наличию утвержденных инвестиционных

решений наравне с контролем наличия средств в Бизнес-плане при вступлении в финансовые обязательства в более чем 150 дочерних обществах с суммарной долей инвестиций свыше 80 % от инвестиций Компании;

- в Компании разработана единая классификация капитальных вложений на основе принципов декомпозиции работ и затрат (WBS) в разрезе объектов и инвестиционных проектов для последующего ведения плановых, прогнозных и фактических данных о реализации проектов. Проведено пилотное внедрение. Тираж функционала запланирован на 2018–2019 годы;
- для обеспечения своевременного принятия управленческих решений и прозрачности управленческой отчетности проводится работа по повышению качества форматов и визуализации отчетов, в первую очередь по крупным и значимым проектам Компании;
- для повышения уровня компетенций и дисциплины по управлению инвестиционной деятельностью проводятся регулярные обучающие сессии для сотрудников Компании.

Процесс управления портфелем проектов

УПРАВЛЕНИЕ ПОРТФЕЛЕМ ПРОЕКТОВ
Инструмент стратегического управления и максимизации бизнес-выгод путем отбора, оптимизации и реализации инвестиционных проектов в соответствии с целями Компании



The image shows an industrial site, likely an oil or gas processing plant, with various structures, pipes, and storage tanks. In the foreground, there is a row of birch trees with yellowing autumn leaves. The sky is clear and blue. The text '03' is prominently displayed in the upper right, and a large block of Russian text is overlaid on the right side of the image. The Rosneft logo is visible on several pieces of equipment.

03

**ЗАБОТА
ОБ ОКРУЖАЮЩЕЙ
СРЕДЕ, БЕЗОПАСНОСТИ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
И УСТОЙЧИВОМ
РАЗВИТИИ**

3.1. ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ, ОХРАНА ТРУДА И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Безопасность – ключевой приоритет работы ПАО «НК «Роснефть» во всех сферах бизнеса. Вопросам промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды Компания уделяет внимание на самом высоком уровне, понимая степень ответственности за обеспечение безаварийной производственной деятельности, безопасных условий труда работников, сохранения здоровья населения, проживающего в районах деятельности Компании, а также минимизации воздействия на окружающую среду.

Компания, являясь лидером нефтегазовой промышленности Российской Федерации, входит в число крупнейших мировых компаний топливно-энергетического комплекса и оказывает значительное влияние на развитие регионов присутствия, в том числе социальную защищенность работников.

Компания считает своим долгом обеспечить безопасные условия для сотрудников, партнеров и населения регионов, в которых ведет деятельность. Компания прилагает все усилия к тому, чтобы предотвращать несчастные случаи на производстве, аварийные ситуации и пожары, а при возникновении таких – минимизировать их последствия.

Наши высокие стандарты по обеспечению промышленной и пожарной безопасности, охраны труда и окружающей среды обязательны для всех без исключения сотрудников, а также учитываются во взаимоотношениях с партнерами, в том числе подрядными организациями.

Для достижения поставленных целей в рамках действующей системы управления ПБОТОС Компания берет на себя следующие обязательства:

- отдавать приоритет безопасности, сохранения жизни и здоровья людей по отношению к результатам деятельности;

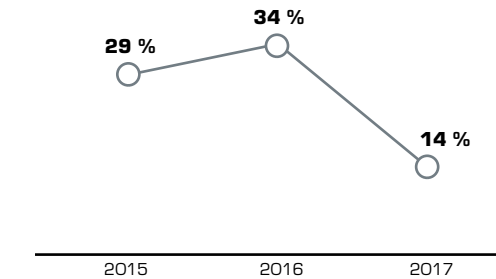
- обеспечивать приоритет предупреждающих мер перед мерами, направленными на локализацию и ликвидацию последствий происшествий;
- рационально использовать природные ресурсы при осуществлении хозяйственной деятельности Компании, принимать меры по их охране, восстановлению, реабилитации нарушенных территорий;
- снижать уровень негативного воздействия на окружающую среду от реализуемой хозяйственной деятельности Компании;
- обеспечивать меры по сохранению экосистем и биоразнообразия, в том числе при реализации шельфовых проектов и проектов на экологически чувствительных территориях.

В рамках утвержденной Стратегии Компании «Роснефть – 2022» установлены целевые показатели по травматизму, экологии, целостности, дорожно-транспортным происшествиям (ДТП), прозрачности отчетности и направления развития в области ПБОТОС: лидерство и культура безопасности, компетенции, система управления безопасностью, система контроля, управление рисками и целостность, отчетность и анализ результатов.

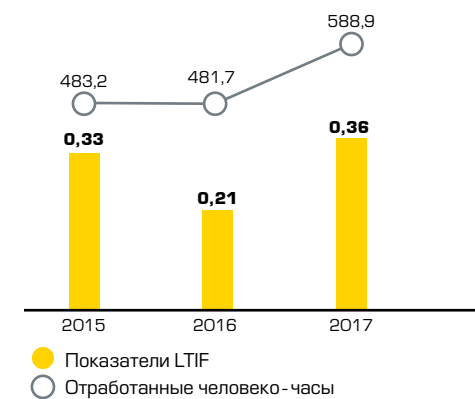
Показатели прозрачности отчетности по травматизму¹



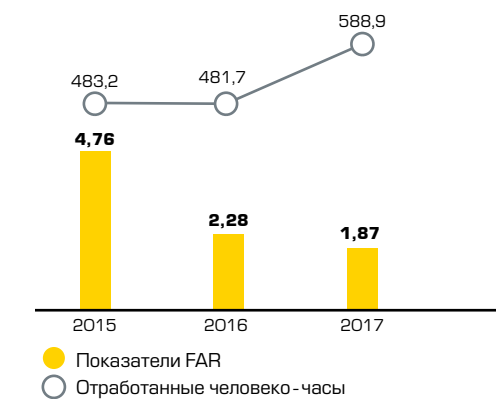
Тяжесть травматизма, доля тяжелых несчастных случаев в общем количестве несчастных случаев с временной потерей трудоспособности



Производственный травматизм с потерей трудоспособности (LTIF)



Производственный травматизм со смертельным исходом (FAR)



ВЫВОДЫ

- Уровень прозрачности отчетности повысился на **31 %**.
- Тяжесть травматизма снизилась на **20 %**.
- Уровень смертельного травматизма **значительно снизился**.

ИНТЕГРИРОВАННАЯ СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ, ОХРАНОЙ ТРУДА И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

В ПАО «НК «Роснефть» функционирует интегрированная система управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды.

В целях совершенствования контроля системы управления ПБОТОС проведена комплексная работа по сбору, анализу и консолидации предложений Обществ Группы и заинтересованных структурных подразделений ПАО «НК «Роснефть» по доработке процедуры производственного контроля за состоянием ПБОТОС. Также проведены внутренние аудиты корпоративного уровня интегрированной системы управления (ИСУ) ПБОТОС в соответствии с графиком.

Сертифицирующей организацией British Standards Institution

(BSI) в 2017 году проведен второй надзорный аудит на соответствие ИСУ ПБОТОС Компании требованиям стандартов ISO 14001 и OHSAS 18001. Подтверждена результативность системы управления.

В 2017 году в периметр ИСУ ПБОТОС включены два новых Общества Группы: АО «Самотлор-нефтегаз», ООО «РН-Смазочные материалы».

Реализованы мероприятия 2017 года Плана мероприятий по приведению деятельности Компании в соответствие требованиям международного стандарта ISO 14001:2015. В 2018 году планируется расширение количества охвата ОГ, включенных в сер-

тификацию ИСУ ПБОТОС Компании на соответствие требованиям стандартов ISO 14001:2015 и OHSAS 18001:2007.

В рамках адаптации и интеграции лучших мировых практик в систему управления в области ПБОТОС в 2017 году в Компании разработан и актуализирован целый ряд стандартов и положений, среди которых «Управление отходами», «Порядок управления рекультивацией нарушенных, загрязненных земель», «Обязанности работников ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы в области промышленной и пожарной безопасности, охраны труда и окружающей среды».

¹ Показатели не отражают абсолютных значений.

Ключевые мероприятия в области ПБОТ в 2017 году

1. Создан Комитет по промышленной безопасности, охране труда и окружающей среде ПАО «НК «Роснефть», в состав которого вошли топ-менеджеры по бизнес- и функциональным направлениям Компании. Цель создания Комитета – рассмотрение и принятие стратегических решений в области ПБОТОС, в том числе – управление рисками в области ПБОТОС, формирование и внедрение планов по повышению эффективности ПБОТОС.
2. В целях обмена опытом и внедрения лучших практик в области ПБиОТ:
 - сотрудники ПАО «НК «Роснефть» посетили производственные объекты ВР в Роттердаме и Баку;
 - в Москве и регионах работы Компании был проведен ряд совместных семинаров, совещаний и оценочных мероприятий, в числе которых совместный семинар – совещание «Глобальное лидерство в промышленной безопасности» с участием топ-

менеджеров ПАО «НК «Роснефть» и Компании ВР;

- День лидерства в промышленной безопасности в блоке «Внутренний сервис» с участием представителей Обществ Группы и компании ВР.
3. Проведен ряд мероприятий по безопасности дорожного движения, соблюдению и повсеместному внедрению «Золотых правил безопасности».
 4. Организовано обучение по внутрикорпоративным курсам «Лидерство в области ПБОТ», «Расследование происшествий», «Оценка и управление рисками в области ПБОТОС».
 5. Доработаны показатели эффективности в области ПБОТОС.
 6. Разработан дифференцированный подход в применении штрафных санкций по конкретным видам нарушений в области ПБОТОС, трудовой и производственной дисциплины работниками подрядных/субподрядных организаций.



>20
ТЫС. СОТРУДНИКОВ

обучено в Обществах Группы внутренними тренерами Компании на корпоративных курсах в области ПБиОТ



Безопасность – ключевой приоритет работы ПАО «НК «Роснефть»



Стать мировым лидером в области безопасности труда и экологии – одна из целей Стратегии Компании.

7. Утверждены требования к участникам закупки, регламентирующие пороговый показатель травматизма при закупке работ/услуг, планируемых к выполнению на территории России на объектах (или) в интересах Компании и Обществ Группы, по направлениям деятельности, связанным с высокими рисками аварийности и травматизма.
8. Проведена оценка наличия резервуаров, отработавших расчетный срок службы и имеющих неоднократные продления остаточного ресурса. По результатам этой оценки в ряде Обществ Группы Компании разработаны Стратегии развития резервуарных парков, содержащие мероприятия по замене, капитальному ремонту, реконструкции и модернизации резервуаров, отработавших расчетный срок службы.
9. Завершена работа по обеспечению пожарной безопасности жилых помещений на производственных объектах Компании и подрядных организаций (жилые вагон-дома, бытовки в вахтовых поселках и пр.). Контроль за под-

держанием надлежащего уровня обеспечения пожарной безопасности на этих объектах осуществляется на постоянной основе. Проведенные мероприятия позволили избежать несчастных случаев при пожарах и возгораниях на этих объектах. Имевшие место происшествия ликвидировались на начальной стадии без материального ущерба.

10. На основании результатов проведения независимых аудитов по оценке соответствия объектов нефтепереработки и нефтехимии требованиям пожарной безопасности, разработаны программы по приведению объектов НПЗ в соответствие требованиям пожарной безопасности.

11. Разработаны и введены в действие целевые показатели основных направлений обеспечения пожарной охраны объектов Компании, реализация которых позволит повысить уровень готовности пожарной охраны объектов Компании и снизить ущерб от пожаров, исключить гибель людей при пожарах.

Расходы в области ПБиОТ в 2017 году, млрд руб.



10,0	Охрана труда
31,9	Промышленная безопасность
13,1	Пожарная безопасность
1,4	Фонтанная безопасность



>1,7 ТЫС.
ТРЕНИНГОВ

по внутренним корпоративным курсам в сфере ПБОТОС проведено в Обществах Группы в 2017 году

Охрана окружающей среды

Забота об окружающей среде является неотъемлемой частью корпоративной культуры и социальной ответственности ПАО «НК «Роснефть». Компания на регулярной основе проводит масштабную работу по обеспечению экологической безопасности, сохранению и восстановлению природных ресурсов.

Особое внимание к вопросам охраны окружающей среды (ООС) в Компании было привлечено в 2017 году, объявленном Указом Президента Российской Федерации Годом экологии.

В частности, в 2017 году Компанией осуществлялась реализация восьми приоритетных природоохранных проектов, включенных в План основных мероприятий по проведению Года экологии, утвержденный Правительством Российской Федерации. Один из указанных проектов – реконструкция единого комплекса биологических очистных сооружений ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть - Уфанефтехим», позволяющий обеспечить доведение качества очистки сточных вод до нормативных требований и увеличить объем повторного использования очищенной сточной воды, что существенно снижает негативное воздействие производственных сточных вод ПАО АНК «Башнефть» на р. Белая.

В рамках Года экологии ПАО «НК «Роснефть» реализовало многочисленные мероприятия, в том числе тематические фестивали, курсы, акции по очистке особо охраняемых природных территорий, субботники по уборке берегов водных объектов, парков и лесных массивов по всей стране. Во всех «Роснефть-классах» проведены уроки экологии с привлечением специалистов экологических служб Обществ Группы. На шести площадках кустовых научно-технических конференций (НТК) и на Межрегиональной НТК молодых специалистов была организована работа секции «Экология. Промышленная безопасность и охрана труда».

Завершение Года экологии ознаменовалось проведением IV Корпоративного съезда экологов, в рамках которого были представлены доклады, касающиеся актуальных аспектов природоохранной деятельности, лучших практик и инно-

вационных решений вопросов экологии; подведены предварительные итоги деятельности дочерних обществ Компании; обсуждены проблемные вопросы в сфере ООС, предложения по их решению и развитию интегрированной системы управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды. В работе Съезда приняли участие руководители и специалисты в области охраны окружающей среды из более чем 120 дочерних обществ Компании.

Являясь ведущей компанией российской нефтегазовой отрасли, ПАО «НК «Роснефть» формирует свои стратегические цели и задачи с учетом мероприятий, направленных на повышение экологической эффективности и снижение влияния на окружающую среду. Компания осознает актуальность вопросов изменения климата и стремится соответствовать наилучшим мировым отраслевым показателям в области обеспечения экологической безопасности.

Осуществляется реализация ряда программ, направленных на минимизацию негативного воздействия на окружающую среду:

- Инвестиционной газовой программы;
- Программы модернизации нефтеперерабатывающих производств, предусматривающей строительство и реконструкцию производственных объектов и природоохранной инфраструктуры;
- Программы энергосбережения;
- Программы повышения экологической эффективности до 2025 года.

Оказывается поддержка уникальным социально-экологическим проектам «Эвенкийский олень» и «Сахалинский таймень», направленным на обеспечение сохранения их популяций.



Затраты на реализацию восьми титульных природоохранных проектов в 2017 году составили 29,7 млрд руб., при этом общие планируемые инвестиции в них – более 100 млрд руб.



Реконструкция комплекса Биологических очистных сооружений (БОС) АНК «Башнефть» (дочернее общество ПАО «НК «Роснефть»)

Деятельность Компании в сфере охраны окружающей среды высоко оценена как контролирующими органами, так и экологическим сообществом.

На V Всероссийском съезде по охране окружающей среды ПАО «НК «Роснефть» награждена сертификатом «Активная экологическая политика компании в Год экологии» за активное участие в мероприятиях Года экологии и реализацию природоохранных проектов.

По результатам проведенного WWF России и агентством CREON рейтинга

экологической ответственности нефтегазовых компаний России «Роснефть» награждена дипломом «За стабильное снижение воздействия на окружающую среду в 2014–2017 годы».

Стремясь к достижению лидерства в сфере экологической безопасности среди нефтегазовых компаний, НК «Роснефть» не останавливается на достигнутых результатах и продолжает развитие корпоративных программ, направленных на снижение негативного воздействия на окружающую среду.

102

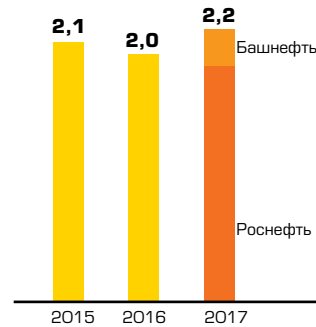
МЛРД РУБ.

затраты Компании, направленные на ООС и рациональное природопользование, что на 38 % выше 2016 года



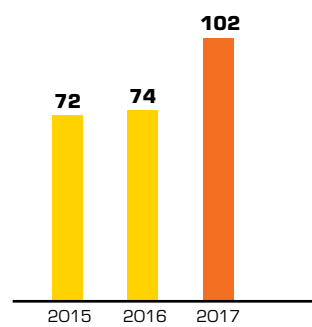
Объем валовых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу от деятельности Компании в 2017 году увеличился на 0,36¹ млн. т, что связано с выявлением новых источников выбросов загрязняющих веществ и приобретением новых активов, включая ПАО АНК «Башнефть».

Водопотребление, млрд куб. м



Рост потребления водных ресурсов на 12% в 2017 году по сравнению с 2016 годом связан в основном с приобретением активов ПАО АНК «Башнефть». Потребление водных ресурсов по активам ПАО АНК «Башнефть» в 2017 году составило 0,25 млрд куб. м.

Затраты в области охраны окружающей среды и рационального природопользования, млрд руб.



Рост затрат на природоохранную деятельность в основном обусловлен увеличением в 2017 году инвестиций на 47% относительно 2016 года в рамках Года экологии, включая инвестиции ПАО АНК «Башнефть» в размере 12 млрд. руб. (54% от общего роста инвестиций).

ПРОГРАММА СОХРАНЕНИЯ БИОЛОГИЧЕСКОГО РАЗНООБРАЗИЯ МОРСКИХ ЭКОСИСТЕМ

В 2017 году в рамках реализации Программы сохранения биологического разнообразия морских экосистем на лицензионных участках ПАО «НК «Роснефть», расположенных в Арктической зоне Российской Федерации, проведены научно-исследовательские и методические работы:

- обработаны данные фотоловушек, установленных в местах вероятных встреч и формирования самками родовых берлог белых медведей, районах береговых лежбищ моржей на о. Врангеля, о. Беннетта, Бол. Оранских о-вах с целью исследования белых медведей и моржей. Выполнена камеральная обработка образцов биологических материалов, полученных в ходе экспедиции 2016 года;
- разработаны методики попутных наблюдений и минимизации

воздействия на морских млекопитающих при проведении морских геолого-геофизических работ;

- разработан перечень видов-биоиндикаторов устойчивого состояния морских экосистем на лицензионных участках Компании в арктических морях, издана брошюра по сохранению биологического разнообразия в Арктике;
- выполнен фоновый экологический мониторинг на трех лицензионных участках в Баренцевом, Восточно-Сибирском морях и в море Лаптевых, а также наблюдения за морскими млекопитающими на 21-м лицензионном участке – в Баренцевом, Печорском, Карском, Восточно-Сибирском, Чукотском морях и в море Лаптевых.

В 2017 году подготовлены и выпущены издания «Экологический атлас. Море Лаптевых» и «Морские млекопитающие Российской Арктики и Дальнего Востока», содержащие ключевые результаты работ Компании по исследованию популяций белого медведя, моржа, наблюдений за морскими млекопитающими.

3.2. ПЕРСОНАЛ И СОЦИАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

Главный актив Компании – это высокопрофессиональный персонал, мотивированный на эффективную работу.

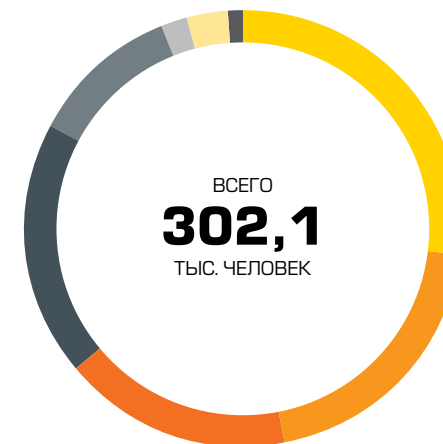
За 2017 год среднесписочная численность персонала Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» составила 302,1 тыс. человек². В сравнении с 2016 годом среднесписочная численность увеличилась на 48,9 тыс. человек. Основные причины увеличения численности Компании – приобретение новых активов (группа «Таргин» – 17 тыс. человек), учет персонала Обществ Группы «Башнефть» на полный год в 2017 году и ввод персонала из сторонних подрядных сервисных организаций в штат Обществ Группы.

Средний возраст персонала Компании практически не изменился и составил 40,1 лет (на конец 2016 года – 39,9 лет). Руководящие должности занимали 37,3 тыс. сотрудников (на конец 2016 года – 32,0 тыс. человек). При этом доля работников, относимых к категории «руководители», в 2017 году практически не изменилась по сравнению с 2016 годом (12,6%) и составила 12,3% от общей среднесписочной численности.

302,1
ТЫС. ЧЕЛОВЕК¹

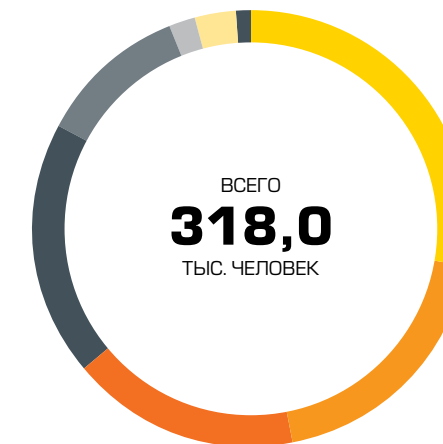
среднесписочная численность персонала Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» за 2017 год

Среднесписочная численность за 2017 год



- 27% РиД, включая газ
- 20% Внутренний сервис (нефтесервис)
- 17% Нефтепереработка и нефтехимия
- 19% Коммерция и логистика
- 11% Корпоративные сервисы
- 2% Прочие
- 3% Наука
- 1% Центральный аппарат (ПАО «НК «Роснефть»)

Списочная численность на 31 декабря 2017 года



- 28% РиД, включая газ
- 19% Внутренний сервис (нефтесервис)
- 17% Нефтепереработка и нефтехимия
- 19% Коммерция и логистика
- 11% Корпоративные сервисы
- 2% Прочие
- 3% Наука
- 1% Центральный аппарат (ПАО «НК «Роснефть»)

¹ Предварительные данные.

² Списочная численность по периметру Бизнес-плана на 31 декабря 2017 года составила 318,0 тыс. человек.

Эффективность труда и организационная эффективность

Повышение эффективности труда остается одним из ключевых приоритетов Компании. В рамках реализации этой задачи в 2017 году актуализированы внутрикорпоративные методики расчета показателей производительности труда по Компании в целом, по основным бизнес-блокам и Обществам Группы основных бизнес-блоков. Целевое значение показателя производительности труда в целом по Компании по итогам 2017 года (в сопоставимых условиях) выполнено. В ПАО «НК «Роснефть» разработан перечень мероприятий по росту производительности труда в Компании. Мероприятия включены в Долгосрочную программу развития Компании, отчет по исполнению которых происходит на ежегодной основе. Показатели

производительности труда по Обществам Группы основных бизнес-блоков учитываются при согласовании плановой численности работников в рамках ежегодной процедуры бизнес-планирования.

В целях повышения организационной эффективности в течение 2017 года проводилась работа по приведению организационных структур Обществ Группы в соответствие требованиям Положения Компании «Порядок формирования и согласования изменений организационных структур Обществ Группы», в частности по приведению статусов подразделений в Обществах Группы в соответствие утвержденным критериям. С учетом масштабов Компании работа будет продолжена в 2018 году.

Работа с кадровым резервом

В рамках реализации плана по работе с кадровым резервом в 2017 году проведены заседания кадровых комитетов под председательством топ-менеджеров Компании. Актуализирован состав кадрового резерва на целевые позиции первого эшелона управления Компании. В 2017 году продолжена работа по автоматизации процесса «Кадровый резерв Компании» – в корпоративных информационных системах разработана функциональность по ведению данных кадрового резерва.

В целях обеспечения кадровой защищенности Компании проводится системная работа по развитию управленческого кадрового резерва: организована многоступенчатая система оценки компетенций для отбора, определения приоритетов развития резервистов, формирования индивидуальных планов развития резервистов. С начала 2017 года оценено более 7 тыс. человек.

В 2017 году обучение прошли более 3 тыс. резервистов.

>3 ТЫС.
РЕЗЕРВИСТОВ
прошли обучение
в 2017 году

Система обучения и развития персонала

Единая корпоративная система обучения охватывает все направления бизнеса и категории персонала. Через обучение транслируются государственные требования, корпоративные политики и процедуры, лучшие российские и зарубежные практики, формируются навыки эффективной работы.

Для проведения обучения привлекаются преподаватели российских и зарубежных вузов, ведущих отечественных и зарубежных обучающих и консалтинговых компаний. Программы обучения адаптируются под потребности бизнеса Компании.

В рамках распространения единой корпоративной методологии обучения в 2017 году утверждена и введена в действие версия 3.00 Стандарта Компании «Организация обучения персонала». Это основополагающий нормативный документ Компании в области подготовки кадров, устанавливающий единые требования к порядку организации обучения персонала в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы.

ПРОГРАММЫ КОРПОРАТИВНОГО ОБУЧЕНИЯ ПО ПРОФИЛЮ «РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА»

За 2017 год реализованы 33 программы корпоративного обучения по направлению РИД, проведено более 868 человеко-курсов.

В 2017 году продолжена работа по реализации Комплексной программы «Молодые инженеры», в рамках которой происходит планирование карьеры и развитие молодых инженерных кадров блока РИД.

Ключевой акцент в документе сделан на усиление корпоративных требований в области обязательного и профессионально-технического обучения, нацеленных в первую очередь на обеспечение качества и безопасности труда на производстве, предупреждение и ликвидацию аварийных и чрезвычайных ситуаций.

В 2017 году проведено 533,3 тыс. человеко-курсов обязательного, профессионально-технического и управленческого обучения, что на 24 % превышает план 2017 года.

Среди программ обучения, проведенных в 2017 году, особое место занимают программы, нацеленные на подготовку кадров под приоритеты Долгосрочной стратегии Компании, – программа подготовки управленческих кадров, программы корпоративного обучения по направлениям РИД, «Нефтепереработка и нефтехимия», «Сбыт», повышения культуры безопасности труда и осознанного лидерства в области ПБОТОС, энергоэффективности, системе снабжения, комплаенс.



533,3
ТЫС. ЧЕЛОВЕКО-КУРСОВ

обязательного, профессионально-технического и управленческого обучения проведено в 2017 году



>2 ТЫС.
ЧЕЛОВЕК

станут участниками программы планирования карьеры и развития молодых инженерных кадров блока РИД

ПРОГРАММЫ КОРПОРАТИВНОГО ОБУЧЕНИЯ ПО ПРОФИЛЮ «ПЕРЕРАБОТКА И КОММЕРЦИЯ»

В 2017 году на базе РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина реализованы 19 программ корпоративного обучения по направлению «Нефтепереработка и нефтехимия», «Современные технологии производства нефтепродуктов», «Подготовка технологического процесса», «Обеспечение безаварийной и надежной работы всех видов оборудования технологической установки», «Экономика и планирование производства на нефтеперерабатывающих и нефтехимических предприятиях». В соответствии со Стратегией развития розничного бизнеса проводится обучение по корпоративным стандартам обслуживания на АЗС/АЗК, маркетингу, реализации сопутствующих товаров.

В рамках деятельности базовой кафедры «Управление системой снабжения в нефтегазовом комплексе» РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина при поддержке

ПАО «НК «Роснефть» организована программа профессиональной переподготовки по управлению системой снабжения, поставок и материально-технического обеспечения в нефтегазовой отрасли.

287 человеко-курсов обучения проведено в 2017 году в рамках программы для блока «Нефтепереработка и нефтехимия».

Компания участвует в мировом движении популяризации рабочих профессий WorldSkills. Обеспечена подготовка и участие команды Компании в двух номинациях национального чемпионата WorldSkills. В номинации «Лабораторный химический анализ» работник Компании занял призовое место. Проведен второй корпоративный чемпионат на базе Новокуйбышевского НПЗ.

Развитие внутреннего ресурса обучения

48 % общего объема обучения обеспечивается внутренним ресурсом – собственными учебными центрами, внутренними тренерами, экспертами и наставниками на производстве.

В структурах Обществ Группы и на базе образовательных учреждений в регионах деятельности Компании созданы и успешно функционируют 60 учебных центров с полигонами / участками практического тренинга, ведущих повышение квалификации, профессиональное и обязательное обучение рабочих и специалистов.

В 2017 году создан Центр корпоративного обучения и развития ПАО «НК «Роснефть» в Одинцовском филиале Московского государственного института международных отношений (Универси-

тета) МИД России (МГИМО) и Центр технических квалификаций ПАО «НК «Роснефть» в РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина.

Развивается система внутреннего обучения, обеспечивающая сохранение и передачу знаний внутри Компании с привлечением внутренних тренеров, экспертов и наставников.

В 2017 году внутренними тренерами – штатными работниками Центрального Аппарата Управления Компании (ЦАУК) и Обществ Группы обучено более 200,0 тыс. работников Компании. Разработано и проведено 386 курсов внутреннего обучения корпоративного уровня для 7 838 работников. Объем дистанционного обучения в 2017 году – более 67 тыс. человеко-курсов.



>12
ТЫС. РАБОТНИКОВ

прошли обучение в области комплаенс

64,9
ТЫС. СОТРУДНИКОВ

блока «Коммерция» прошли программу повышения квалификации

287
ЧЕЛОВЕКО-КУРСОВ

обучения проведено в 2017 году в рамках программы для блока «Нефтепереработка и нефтехимия»



48 %
ОБЩЕГО ОБЪЕМА

обучения обеспечивается внутренним ресурсом – собственными учебными центрами, внутренними тренерами, экспертами и наставниками на производстве

>67
ТЫС. ЧЕЛОВЕКО-КУРСОВ

объем дистанционного обучения

Обучение иностранных граждан

ПАО «НК «Роснефть» предлагает зарубежным партнерам рассматривать вопросы подготовки кадров для дальнейшей работы в совместных проектах наряду с бизнес-проектами в топливно-энергетической сфере.

В 2017 году продолжена реализация совместных проектов ПАО «НК «Роснефть» с CUPET, Petróleos de Venezuela S.A. (PDVSA) (Республика Венесуэла) и Министерством образования и науки Монголии в образовательной сфере. Организовано обучение 29 сотрудников совместных предприятий ПАО «НК «Роснефть» и PDVSA на краткосрочных курсах повышения квалификации на территории Венесуэлы с привлечением преподавателей РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина. Продолжена работа по организации стажировок сотрудников АО НК «КазМунайГаз» на предприятиях ПАО «НК «Роснефть». Проводилась совместная работа

с иностранными партнерами – ONGC Videsh Ltd. (Республика Индия), «Пертамина» (Индонезия), ведущими нефтегазовыми корпорациями Китая по подготовке к реализации совместных образовательных проектов.

В мае 2017 года в Сочи в ходе переговоров на высшем правительственном уровне подписаны международные Соглашения о сотрудничестве между ПАО «НК «Роснефть», Политехническим университетом г. Турина (Италия), МГИМО МИД России и РГУ нефти и газа им. И. М. Губкина. В рамках подписанных документов в декабре 2017 года в РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина проведен первый учебный модуль Туринского университета «Возобновляемые источники энергии», включенный в программу профессиональной переподготовки «Практический инжиниринг и технологии нефтегазового производства».



Реализация международных и совместных проектов, а также программы обмена персоналом позволяют ПАО «НК «Роснефть» развить компетенции, необходимые для реализации стратегических целей Компании.

ВНЕДРЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СТАНДАРТОВ

В 2017 году в Компании продолжена работа по внедрению профессиональных стандартов.

Во исполнение Директивы Правительства Российской Федерации от 14 июля 2016 года № 5119п-П13 вопрос «О внедрении профессиональных стандартов в деятельность ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы» дважды рассмотрен Советом директоров ПАО «НК Роснефть».

Начиная с 2015 года представители «Роснефти» наряду с представителями других нефтяных компаний принимают участие в работе Совета по профессиональным квалификациям в нефтегазовом комплексе. В соответствии с Планом работы Совета в 2017 году ПАО «НК «Роснефть» разработало пять отраслевых профессиональных стандартов (с привлечением Общества группы ЦПК «НК «Роснефть» НКИ).

По данным последнего мониторинга, из более чем 1 тыс. утвержденных в настоящее время профессиональных стандартов в Компании возможно применение около четверти. Из них 30 стандартов являются обязательными к применению в части требований к квалификации (в зависимости от вида деятельности Общества). Обязательность применения стандартов выявлена более чем для 36 тыс. работников, из них более 90 % имеют образование, соответствующее требованиям профессиональных стандартов.

30

профессиональных стандартов являются обязательными к применению в Компании в части требований к квалификации

Система компетентностной оценки

Система комплексной оценки персонала Компании задает единые требования к знаниям и навыкам (компетенциям) работников всех сегментов бизнеса Компании, включая персонал Аппарата управления и Обществ Группы Компании.

Оценка персонала проводится в трех случаях: при планировании обучения (для развития компетенций); при формировании кадрового резерва и экспертных сообществ; при приеме на работу и изменении должности.

Критериями оценки являются управленческие, корпоративные и профессионально-технические компетенции. Оценка охватывает все категории персонала: руководителей, специалистов и рабочих.

Оценка компетенций позволяет выявить пробелы в знаниях и определить приоритеты развития работников, оптимизировать расходы на обучение, повысить квалификацию работников и, соответственно, эффективность персонала.

В целях накопления результатов оценки и их интеграции с общей базой данных персонала Обществ Группы и Аппарата управления Компании и обучающими ресурсами Компании в 2017 году продолжена реализация Проекта по созданию единой корпоративной информационной системы.

Оценка корпоративных и управленческих компетенций проводится на основе Модели корпоративных и управленческих компетенций ПАО «НК «Роснефть», утвержденной Главным исполнительным директором в 2016 году. Модель отражает культуру и ценности Компании,

содержит описание компетенций руководителей. С использованием Модели компетенций в 2017 году проведена оценка более 15 тыс. работников Компании.

Оценка профессионально-технических компетенций персонала проводится на основе материалов, разработанных в ходе реализации Целевого инновационного проекта «Внедрение компетентностного метода развития персонала во всех сегментах деятельности Компании» (далее – ЦИП).

К работе над проектом привлекаются профильные вузы: РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина (проекты «Нефтепереработка», «Снабжение»), Томский политехнический университет (проекты «Нефтегазодобыча» и «Шельф»), а также ведущие отечественные и зарубежные консалтинговые компании.

В 2017–2018 годах в рамках ЦИП разрабатываются материалы для блоков бизнеса «Снабжение», «Повышение энергоэффективности», «Экономика, финансы, бухгалтерский и налоговый учет», «Газовые проекты», «Нефтегазопереработка и нефтегазохимия», «Энергетика» корпоративных научно-исследовательских и проектных институтов (КНИПИ).

Проект реализуется в контексте государственной политики по развитию национальной системы профессиональных квалификаций. Результаты проекта ложатся в основу профессиональных стандартов Минтруда России.

В 2017 году проведена оценка профессионально-технических компетенций более 13 тыс. человек.



В 2017 году разработаны корпоративные требования к профессиональной квалификации по 14 ключевым рабочим профессиям в бизнес-блоках «Нефтепереработка», «Нефтегазохимия» и РИД.



**>13
тыс. человек**

прошли оценку профессионально-технических компетенций

Молодежная политика Компании

Молодежная политика «Роснефти» направлена на обеспечение постоянного притока в Компанию профессионально подготовленных молодых специалистов из числа лучших выпускников образовательных организаций, их максимальную быстроту и эффективную адаптацию на предприятиях.

С этой целью «Роснефть» проводит активную работу по формированию внешнего кадрового резерва в регионах своей производственной деятельности.

ДОВУЗОВСКАЯ ПОДГОТОВКА

Первой ступенью системы непрерывного образования является организация довузовской подготовки школьников через создание «Роснефть-классов» в регионах производственной деятельности Компании на базе лучших образовательных организаций: школ, лицеев, гимназий.

«Роснефть-классы» создаются при поддержке Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» на основании потребности в квалифицированных кадрах с учетом перспективы развития и наращивания мощностей Компании.

Обучение в «Роснефть-классах» ориентировано на получение школьниками качественного общего среднего образования, продолжение обучения в вузах по инженерным специальностям и направлениям подготовки и трудоустройство выпускников на работу в Компанию после получения ими профильного образования.

В 2017 году при поддержке Компании успешно функционировали 111 «Роснефть-классов» в 58 общеобразовательных организациях, располо-

женных в 52 городах и поселках Российской Федерации (25 регионов), в них обучалось 2 615 человек.

География проекта по довузовской подготовке учащихся в «Роснефть-классах» планомерно расширяется, ежегодно открываются новые «Роснефть-классы».

В 2017 году открыты два «Роснефть-класса» (в г. Мирном Республики Саха (Якутия) и г. Большом Камне Приморского края). Учитывая активное развитие на территории Дальнего Востока судостроительного кластера, «Роснефть-класс» в г. Большом Камне ориентирован на подготовку кадров для судостроительной отрасли.

Проект «Довузовская подготовка» имеет высокий репутационный эффект в регионах, поддерживает имидж «Роснефти» как социально ответственного партнера государственной системы образования. Эффективность проекта подтверждается трудоустройством на предприятия Компании выпускников «Роснефть-классов», получивших профильное высшее образование.

111

**«РОСНЕФТЬ-
КЛАССОВ»**

**успешно
функционировало
в 2017 году**

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ВУЗАМИ

Партнерство Компании с образовательными организациями высшего образования (вузами) развивается на системной основе для решения следующих стратегических задач:

- обеспечение необходимого уровня подготовки и постоянного развития персонала в соответствии с актуальными требованиями бизнеса;
- формирование молодого внешнего кадрового резерва Компании;
- обеспечение кадровой защищенности Компании в долгосрочной перспективе;
- поддержка государственной политики в сфере образования.

В рамках реализации Соглашений о сотрудничестве с вузами:

- реализуются проекты по развитию научно-образовательной инфраструктуры университетов, обеспечивающей повышение качества подготовки специалистов под потребности бизнеса Компании;
- созданы и действуют 20 базовых кафедр Компании, в 2017 году в научно-педагогическую деятельность на базовых кафедрах вовлечены 57 работников Компании;

- проводится модернизация образовательных программ подготовки специалистов и программ дополнительного профессионального образования для работников Компании;
- проводятся профориентационно-имиджевые мероприятия «Дни «Роснефти», «Ярмарки вакансий», распределение выпускников и др.;
- организуются учебные и производственные практики. В 2017 году на предприятиях «Роснефти» прошли практику 6 597 студентов. В Центральном аппарате Компании в 2017 году организована долгосрочная (до двух лет) стажировка 79 магистрантов вузов – партнеров ПАО «НК «Роснефть».

В 2017 году организован и проведен на двух площадках (Красноярск и Москва) фестиваль «Будущее «Роснефти» с участием 170 студентов – выпускников «Роснефть-классов».

>20 тыс.
студентов приняли участие в профориентационных мероприятиях «Роснефти»

>6 тыс.
человек прошли практику на предприятиях «Роснефти» в 2017 году



Открытие научно-образовательного Центра морского бурения ПАО «НК «Роснефть» в РГУ нефти и газа им. И. М. Губкина

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ ПОМОЩЬ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫМ ОРГАНИЗАЦИЯМ

Для привлечения молодежи в Компанию и формирования внешнего кадрового резерва, обеспечивающего кадровую защищенность Компании в долгосрочной перспективе, а также выполнения обязательств перед образовательными организациями, которые участвуют в реализации корпоративной системы непрерывного образования, ПАО «НК «Роснефть» оказывает благотворительную помощь образовательным организациям различного уровня, направленную на поддержку деятельности и организацию учебного процесса, в том числе дополнительного образования по профильным предметам в «Роснефть-классах», материально-техническое оснащение профильных кабинетов, организацию работ по повышению квалификации педагогов по профильным предметам, организацию командообразующих и профориентационных мероприятий для школьников, развитие образовательной и инфраструктурной кооперации

с организациями высшего и профессионального образования, в том числе совершенствование и развитие материально-технической и учебно-методической базы образовательных организаций, обеспечение деятельности базовых кафедр и магистратур вузов-партнеров под потребности стратегических проектов Компании, поддержку одаренных студентов, мотивированных на профессиональное развитие в периметре Компании, и перспективных преподавателей (в 2017 году присуждены 656 корпоративных стипендий и 195 корпоративных грантов). Объем благотворительной помощи по названным направлениям составил 870,3 млн руб.

Результатом системной работы по формированию внешнего кадрового резерва является ежегодное трудоустройство на предприятия «Роснефти» более 1 тыс. выпускников очных отделений вузов с присвоением статуса «молодой специалист».

870,3
МЛН РУБ.

направлено на благотворительную помощь учреждениям высшего и профессионального образования



1 437
ВЫПУСКНИКОВ

вузов трудоустроились в Компанию в 2017 году

ПОДДЕРЖКА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ОБРАЗОВАНИЯ

В СФЕРЕ ПОДДЕРЖКИ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ОБРАЗОВАНИЯ В 2017 ГОДУ ОБЕСПЕЧЕНЫ:

участие представителей ПАО «НК «Роснефть» в работе попечительских и наблюдательных советов 10 вузов-партнеров, Фонда «Национальное интеллектуальное развитие» (ФНИИР), Университетской гимназии МГУ им. М. В. Ломоносова, Совета безопасности Российской Федерации (по вопросам подготовки инженерных кадров для судостроительных и судоремонтных предприятий) и Российской академии образования;

подготовка предложений по развитию сотрудничества с Минобороны России;

развитие комплексного сотрудничества с 58 вузами-партнерами и профильными региональными вузами. В 2017 году заключены Соглашения о сотрудничестве ПАО «НК «Роснефть» с Самарским ГТУ и Северным (Арктическим) федеральным университетом им. М. В. Ломоносова;

поддержка Компанией международного чемпионата по решению инженерных кейсов Case in в 10 вузах-партнерах и профильных региональных вузах.



Командообразующий тренинг в ООО «РН-Юганскнефтегаз»

РАБОТА С МОЛОДЫМИ СПЕЦИАЛИСТАМИ

В 2017 году в 108 Обществ Группы работало 4 161 молодой специалист. В целях актуализации требований и обеспечения единых подходов к организации и проведению работы с молодыми специалистами в 2017 году утверждено новое Положение «Организация работы с молодыми специалистами», которое охватывает весь спектр работы с названной целевой аудиторией:

- адаптацию молодых специалистов;
- обучение и развитие молодых специалистов;
- выявление и развитие молодых специалистов с лидерским потенциалом;
- оценку эффективности развития молодых специалистов;
- материальную и социальную поддержку молодых специалистов.

В 2017 году для развития компетенций молодых специалистов:

- реализовано 3 847 человеко-курсов по программам развития профессионально-технических и управленческих компетенций;
- организовано участие 2 072 молодых специалистов в региональных и кустовых научно-технических конференциях. В Межрегиональной научно-технической конференции (МНТК) принял участие 301 молодой специалист, 88 из них стали победителями и призерами, 61 проект рекомендован к внедрению.

В июне – сентябре 2017 года в целях формирования молодого стратегического резерва проведены деловые оценочные игры, количество участников – 349 молодых специалистов из 72 Обществ Группы. По результатам деловых оценочных игр отобраны 119 молодых специалистов из 49 Обществ Группы с высоким уровнем развития корпоративных и управленческих компетенций, рекомендованные для рассмотрения в молодой стратегический кадровый резерв и для дальнейшего обучения, организуемого для победителей деловых оценочных игр в рамках реализации целевой программы обучения и развития молодых специалистов «Три ступени».

В 2017 году проведено обучение 62 молодых специалистов, отобранных по результатам деловых оценочных игр в 2016 году. Из них 55 человек рекомендованы к включению в кадровый резерв Обществ Группы.

В целях повышения эффективности деятельности советов молодых специалистов в декабре 2017 года проведена ежегодная конференция председателей советов молодых специалистов, количество участников – 59 человек.

4 161

МОЛОДОЙ СПЕЦИАЛИСТ

работал в 108 Обществах Группы в 2017 году

Социальное партнерство и социальные льготы

В 2017 году продолжена работа по совершенствованию Шаблона «Типовой коллективный договор Обществ Группы», в который внесено более 15 уточнений и дополнений, улучшающих предоставляемые работникам льготы, гарантии и компенсации.

Основной и наиболее значимой из введенных является льгота по возмещению разницы между пособием по временной нетрудоспособности и средним заработком работников Обществ Группы Компании. Ее введение является результатом планомерной работы Компании по защите здоровья персонала.

Также в рамках партнерских отношений в 2017 году продолжена традиция ежегодных встреч представителей кадрово-социального и иных блоков Компании с лидерами профсоюзных организаций, входящих в МПО ПАО «НК «Роснефть». На встрече, прошедшей в ноябре 2017 года в Москве,

обсуждались актуальные и очень волнующие трудовые коллективы Обществ вопросы своевременного обеспечения работников качественной сезонной спецодеждой, санаторно-курортного лечения и оздоровления, оплаты труда и мотивации персонала.

Большой шаг вперед сделала Компания и в рамках отраслевого социального партнерства. В 2017 году Компанией приняты меры к выстраиванию отношений с Общероссийским отраслевым объединением работодателей нефтяной и газовой промышленности. Между Обществами Группы ПАО «НК «Роснефть» и Объединением работодателей заключаются Соглашения о сотрудничестве, которые позволят наладить работу по возможному присоединению Обществ Группы Компании к Отраслевому соглашению по организациям нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства объектов нефтегазового комплекса.



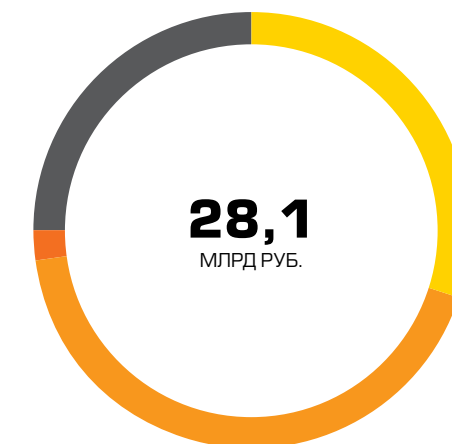
Социальное партнерство в Компании развито на высоком уровне. Выстроенные взаимовыгодные отношения между ПАО «НК «Роснефть» и Межрегиональной профсоюзной организацией ПАО «НК «Роснефть» позволяют принимать оптимальные решения, направленные на повышение социальной защищенности работников.

Социальные программы

ПАО «НК «Роснефть» – один из самых социально ответственных работодателей России. В 2017 году затраты на создание оптимальных условий труда на производстве, охрану здоровья, поддержку здорового образа жизни и социальные гарантии для работников составили 28,1 млрд руб.

Соблюдение высоких стандартов социальной защиты работников – уже многие годы неизменная позиция руководства ПАО «НК «Роснефть».

Структура расходов по основным направлениям социальной политики в 2017 году



28,1
МЛРД РУБ.

- 30 % Создание оптимальных условий труда и содержание социальной инфраструктуры
- 43 % Охрана здоровья, поддержка здорового образа жизни и другие социальные выплаты
- 2 % Обеспечение жильем
- 25 % Негосударственное пенсионное обеспечение

28,1

МЛРД РУБ.

затраты на создание оптимальных условий труда на производстве, охрану здоровья, поддержку здорового образа жизни и социальные гарантии для работников

КОРПОРАТИВНОЕ ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ВETERANОВ

Корпоративная пенсионная программа – важное звено кадровой и социальной политики. Целью Программы является улучшение условий негосударственного пенсионного обеспечения работников.

Общая сумма пенсионных взносов ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы на негосударственное пенсионное обеспечение работников составила 6,84 млрд руб., в том числе 462,86 млн руб. на проект социальной поддержки ветеранов.

В 2017 году начата реализация Корпоративной пенсионной программы в Обществах Группы ПАО АНК «Башнефть». В рамках заключенных пенсионных договоров в НПФ «НЕФТЕГАРАНТ» в качестве пенсионных взносов перечислено более 1 млрд руб. Таким образом, с начала года работники Обществ Группы ПАО АНК «Башнефть» обеспечены дополнительным уровнем социальной защищенности – корпоративной пенсией.

Кроме того, уже более 10 лет в Компании реализуется Программа социальной поддержки ветеранов с ежемесячной выплатой корпоративных пенсий через НПФ «НЕФТЕГАРАНТ». В рамках заключенных ветеранских договоров проведена ежегодная индексация корпоративных пенсий на 5%. Средний размер негосударственной пенсии по ветеранскому проекту составляет более 1,5 тыс. руб. Также Компания продолжает оказывать неработающим пенсионерам материальную помощь к праздникам, оплачивать санаторно-курортное лечение или оказывать единовременную материальную помощь.

Компания и в дальнейшем планирует уделять особое внимание развитию Корпоративной пенсионной программы, так как помимо решения социальных задач пенсионная программа дает и конкурентное преимущество при привлечении и удержании высококвалифицированных кадров.



6,84
МЛРД РУБ.

взносы Компании на негосударственное пенсионное обеспечение работников



Программа социальной поддержки ветеранов действует уже более 10 лет

КОРПОРАТИВНЫЕ ЖИЛИЩНЫЕ ПРОГРАММЫ

Комплексная жилищная программа как один из важных мотивационных инструментов корпоративной социальной политики успешно реализуется более 12 лет. Программа дает возможность Компании осуществить продолжительное сотрудничество с высококвалифицированными и ценными работниками за счет обеспечения их жильем по следующим направлениям:

- ипотечное кредитование;
- предоставление служебных квартир;
- строительство жилья.

В 2017 году 829 семей работников Компании улучшили свои жилищные условия в рамках Программы ипотечного кредитования.

Кроме этого, жилищный вопрос иногородних специалистов решается путем исполь-

зования фонда служебного жилья, который составляет более 1,3 тыс. квартир в регионах присутствия Компании.

Совершенствование производства, внедрение новых технологий требуют привлечения в регионы ведения бизнеса ПАО «НК «Роснефть» иногородних высококвалифицированных специалистов. В целях создания комфортных условий для сотрудников на новом месте работы в Компании дополнительно реализуется Программа компенсационных выплат за наем жилья (аренду) квартир на вторичном рынке жилья, а также в отдельных случаях принимается решение о строительстве жилых домов для проживания работников, осуществляющих стратегические/пилотные проекты ПАО «НК «Роснефть».

829
СЕМЕЙ

работников Компании улучшили свои жилищные условия в рамках Программы ипотечного кредитования в 2017 году

УСЛОВИЯ ТРУДА И ОТДЫХА НА ПРОИЗВОДСТВЕ

В отчетном году ПАО «НК «Роснефть» продолжило реализацию Комплексной программы по созданию благоприятных условий труда для персонала. Ключевой составляющей Программы является обустройство и развитие 95 вахтовых поселков и вагон-городков, в которых в 2017 году проживало около 22 тыс. работников Компании и подрядных организаций.

В течение года были разработаны и внедрены Типовые корпоративные технические решения обустройства вахтовых поселков и опорных баз бригад, участков и цехов Компании, применяемые при проектировании вахтовых поселков и жилых комплексов в их составе. Затраты на развитие и обустройство вахтовых поселков, опорных баз бригад, участков, цехов в 2017 году составили 6,5 млрд руб.



Жилые вахтовые комплексы Ванкора

ОХРАНА ЗДОРОВЬЯ И ЛИЧНОЕ СТРАХОВАНИЕ

Мероприятия, реализуемые в Компании в области охраны здоровья и личного страхования, позволяют решать ряд значимых задач, направленных на сохранение и укрепление здоровья работников, профилактику заболеваемости, популяризацию здорового образа жизни, повышение качества жизни работников.

Основные направления работы включают:

- организацию оказания экстренной и плановой медицинской помощи на производственных объектах Компании, в том числе в удаленных и труднодоступных вахтовых поселках;
- добровольное медицинское страхование (ДМС) персонала Компании, обеспечивающее получение качественных медицинских услуг сверх объема услуг, гарантированных государством, в лучших медицинских учреждениях страны;
- предоставление работникам Общества Группы возможности санаторно-курортного, реабилитационно-восстановительного лечения и оздоровления;
- реализацию профилактических мероприятий по предупреждению и снижению заболеваемости (вакцинация от сезонного гриппа, клещевого энцефалита, профилактика сердечно-сосудистых заболеваний);
- организацию и проведение спортивно-оздоровительных мероприятий для работников Компании;
- реализацию Программы развития культуры здорового образа жизни;
- компенсацию сотрудникам стоимости абонементов в группы здоровья и занятий в спортивных секциях.

В Компании разработаны и успешно реализуются единые стандарты медицинского обеспечения и экстренной медицинской помощи на производственных объектах, а также санитарно-авиационной эвакуации пострадавших/заболевших с удаленных производственных площадок.

Согласно данным стандартам, все здравпункты Компании оснащаются современным медицинским оборудованием, ежегодно организуются и проводятся медицинские учебные тревоги для отработки навыков оказания экстренной

медицинской помощи, в том числе с использованием санитарно-авиационной эвакуации, а также осуществляется повышение квалификации медицинского персонала здравпунктов производственных объектов.

Одним из главных инструментов социальной защищенности работников, членов их семей и пенсионеров – ветеранов труда остается санаторно-курортное, реабилитационно-восстановительное лечение и оздоровление, направленное на сохранение профессионального долголетия работников и профилактику заболеваемости. В 2017 году оздоровлено более 70 тыс. работников, членов их семей и пенсионеров в здравницах периметра Компании и в сторонних санаторно-курортных и оздоровительных организациях.

В 2017 году в Компании начата реализация Корпоративной программы профилактики сердечно-сосудистых заболеваний, направленной на выявление и коррекцию факторов риска развития сердечно-сосудистых заболеваний. Продолжает действовать Программа «Живите дольше!», включающая в себя скрининговую диагностику состояния здоровья работников, развитие спортивных инициатив и вовлечение работников Компании в активный образ жизни.

Программами ДМС в отчетном году охвачено более 274 тыс. работников Общества Группы и Аппарата управления. Основной акцент в организации ДМС персонала Компании направлен на повышение качества обслуживания застрахованных лиц, расширение перечня видов медицинской помощи с применением высоких медицинских технологий для лечения сложных заболеваний.

Порядка 295 тыс. работников Общества Группы обеспечены страховой защитой на случай полной или частичной утраты трудоспособности или летального исхода в результате несчастного случая. Страхование покрывает Программу охватывает как территорию Российской Федерации, так и зарубежье на период исполнения сотрудниками служебных обязанностей и во внерабочее время.

>274
ТЫС. РАБОТНИКОВ
охвачены
программами ДМС



Страхование обеспечивает существенную материальную поддержку работника, получившего производственную травму, а в случае инвалидности или летального исхода – финансовую поддержку его семьи. Подходы к обеспечению персонала добровольным страхованием от несчастных случаев продолжают внедряться и в подрядных организациях Компании.

3.3. СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ И БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В 2017 ГОДУ

Определяя объекты и мероприятия для финансирования в рамках осуществления благотворительной деятельности, Компания нацелена на реализацию социальных и инфраструктурных проектов, имеющих максимальную социальную эффективность и непосредственно влияющих на качество жизни населения регионов производственной деятельности (в том числе работников Компании).

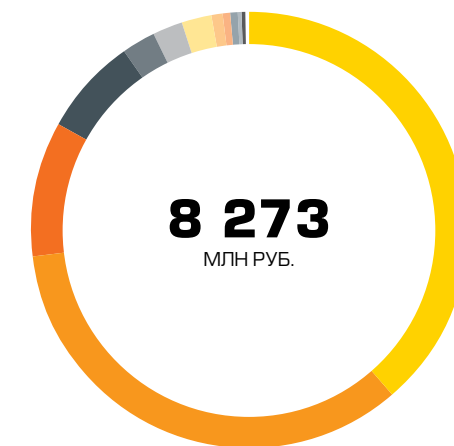
Благодаря системному подходу к социальным инвестициям и воздействию на социальную среду в ходе реализации социально-экономических программ в рамках заключенных Соглашений с региональными органами власти и отдельных благотворительных проектов обеспечивается снижение социальных рисков и достижение основных целей:

- содействие социально-экономическому развитию регионов присутствия Компании;
- развитие партнерских отношений с регионами присутствия Компании;
- поддержка государственной политики в сфере образования;
- поддержка государственных программ по развитию здравоохранения, физической культуры и спорта, науки и технологий, по ООС и пр.

При этом основные направления благотворительной деятельности Компании соответствуют нормам Федерального закона от 11 августа 1995 года № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях», а именно:

- развитие социальной инфраструктуры регионов присутствия;
- поддержка ветеранов, инвалидов, в том числе пенсионеров и работников Компании и членов их семей;
- поддержка коренных малочисленных народов Севера;

Расходы на благотворительную деятельность в 2017 году, %



- 38,7 % Спорт
- 34,6 % Развитие инфраструктуры областей, районов, муниципальных образований
- 9,9 % Образование, наука
- 7,1 % Здравоохранение
- 2,7 % Культура
- 2,2 % Поддержка ветеранов, инвалидов, остронуждающихся
- 2,1 % Благотворительные, общественные организации, гуманитарная помощь
- 1,0 % Возрождение духовного наследия
- 0,5 % Поддержка коренных малочисленных народов Севера
- 0,4 % Детские дома
- 0,4 % Детские дошкольные учреждения
- 0,4 % Прочие (включая поддержку пенсионеров, малообеспеченных семей, молодежных организаций, городских мероприятий, социально-бытовых и сельскохозяйственных учреждений).

ПРИНЦИПЫ
ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

соблюдение закона;

социальная
ответственность;

открытость
и прозрачность;

противодействие
коррупции.



«Роснефть» ведет масштабную работу по поддержке коренных малочисленных народов Севера

- содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, патриотического воспитания и духовного развития личности;
- поддержка образовательных организаций общего, профессионального и высшего образования, а также корпоративных учебных центров Компании в рамках корпоративной системы непрерывного образования «Школа – вуз – предприятие»;
- содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;
- ООС и защита животных;
- содействие деятельности в сфере физической культуры и массового спорта.

В ходе реализации благотворительных проектов в 2017 году Компания традиционно направила значительную часть финансирования на развитие социальной инфраструктуры регионов производственной деятельности в рамках заключенных Соглашений о сотрудничестве с региональными органами власти. Улучшается инфраструктура муниципальных районов, городов, поселков, на средства Компании благоустраиваются улицы, дороги, территории, осуществляется ремонт инженерной

и транспортной систем, объектов электро- и теплоснабжения, замена оборудования, реализуются мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечению пожарной безопасности.

Реализовано более 50 проектов в области поддержки здравоохранения и развития медицины. Денежные средства выделялись на строительство, капитальный ремонт и реконструкцию учреждений здравоохранения (больниц, госпиталей, поликлиник), улучшение их материально-технической базы, в том числе приобретение новейшего медицинского и диагностического оборудования и расходных материалов. Осуществлялась поддержка научных исследований и разработок в области современных медицинских технологий.

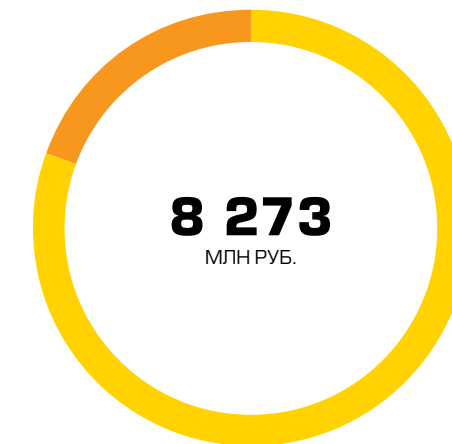
Более 40 млн руб. было направлено на поддержку родовых общин коренных малочисленных народов Севера в Красноярском крае, Тюменской, Иркутской и Сахалинской областях, ХМАО – Югре, ЯНАО и др. Целями оказания данной поддержки являются поддержание самобытной культуры, традиционной хозяйственной

>8
МЛРД РУБ.
расходы
на благотворительность
в 2017 году

деятельности, получение качественного образования и оздоровление коренных малочисленных народов Севера. Реализуются различные спортивные и этнокультурные мероприятия, включая соревнования по традиционным национальным видам спорта, а также ярмарки товаров традиционных промыслов и ремесел коренных малочисленных народов Севера.

Большое значение в 2017 году придавалось поддержке образования и науки, искусства и культуры, возрождению духовного наследия, экологии, а также развитию и популяризации массового и детского спорта, физической культуры и здорового образа жизни. Неизменными остаются такие направления благотворительной деятельности Компании, как оказание помощи детским домам и приютам, детским дошкольным учреждениям, поддержка инвалидов и ветеранов войны и труда, включая реализацию мероприятий, приуроченных ко Дню Победы в Великой Отечественной войне.

Финансирование благотворительной деятельности в 2017 году, млн руб.



- 6 668 ● Финансирование социальной сферы по заключенным Соглашениям
- 1 605 ● Финансирование по отдельным благотворительным проектам



Компания уделяет большое внимание поддержке ветеранов войны и труда, включая реализацию мероприятий, приуроченных ко Дню Победы в Великой Отечественной войне.

3.4. СПОНСОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Компания традиционно придерживается политики высокой социальной ответственности, вносит достойный вклад в социально-экономическое развитие Российской Федерации, осуществляя поддержку масштабных проектов, направленных на возрождение духовных и национальных ценностей страны, развитие науки, культуры, промышленности, образования и спорта, как профессионального, так и любительского.

Общая сумма фактических расходов на спонсорскую деятельность ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году составила 1 216 млн руб.

Участие ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы в спонсорских проектах способствует укреплению репутации «Роснефти» как социально-ответственной компании, рекламно-информационному продвижению и поддержке положительного имиджа Компании на статусных российских и международных площадках, а также знаковых отраслевых мероприятиях.

В 2017 году «Роснефть» выступила спонсором 12 российских и зарубежных бизнес-форумов (выставок, конференций). Компания традиционно становится генеральным партнером мероприятий с участием Президента Российской Федерации, таких как Петербургский международный экономический форум, Восточный экономический форум, Международный арктический форум «Арктика – территория диалога»

и Международный форум «Российская энергетическая неделя».

Компания поддерживает развитие профессионального и любительского спорта. «Роснефть» – финансирует хоккейный клуб ЦСКА и является спонсором футбольного клуба «Арсенал». Благодаря финансовой поддержке «Роснефти» были организованы и проведены автомобильные ралли с участием команды LADA SPORT ROSNEFT. Компания оказывает финансовую поддержку Международной федерации самбо.

«Роснефть» возрождает и развивает традиции партнерства бизнеса и культуры. В 2017 году Компания продолжила сотрудничество с Санкт-Петербургской академической филармонией им. Д. Д. Шостаковича и Санкт-Петербургским академическим театром балета Б. Эйфмана. Благодаря спонсорскому участию Компании филармония провела международные фестивали «Площадь искусств» и «Музыкальная коллекция»

1,2

МЛРД РУБ.

расходы на спонсорскую деятельность в 2017 году



с участием российских и зарубежных исполнителей, организовала гастроль оркестра филармонии в США и семи странах Европы, а гастроль Театра балета Б. Эйфмана прошли в пяти городах России: Краснодаре, Хабаровске, Владивостоке, Красноярске и Сургуте.

В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» стала партнером нового проекта «Роснефть» в Кидзании». Проект предусматривает размещение макетов буровой установки, НПЗ и АЗС под брендом «Роснефти» в Городе профессий в самом большом парке игрового обучения в Европе. В простой игровой форме дети могут узнать, как работают нефтяные предприятия, что происходит с нефтью с момента

ее добычи до попадания нефтепродукта в бак автомобиля. Участие Компании в проекте способствует повышению привлекательности профессий нефтяной отрасли у молодого поколения, формирует доверие к бренду «Роснефть».

Экологическая безопасность и ООС являются одним из приоритетных направлений деятельности Компании. ПАО «НК «Роснефть» вносит весомый вклад в поддержку и защиту экологии, при этом особое внимание уделяет защите редких видов животных, в частности животных арктической зоны. В 2017 году Компания продолжила реализацию Комплексной программы опеки белых медведей в зоопарках страны.

3.5. ПОВЫШЕНИЕ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ

Потребление топливно-энергетических ресурсов

ПАО «НК «Роснефть» является одним из крупнейших потребителей топливно-энергетических ресурсов в Российской Федерации и занимает более 4 % в энергобалансе страны.

Суммарный объем потребления топливно-энергетических ресурсов по Компании¹ за 2017 год составил 25 322 тыс. т у. т.

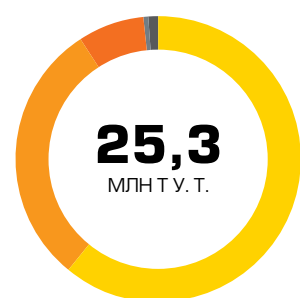
25,3
МЛН Т У. Т.

объем потребления топливно-энергетических ресурсов Компанией в 2017 году

Распределение энергопотребления за 2017 год по направлениям производственной деятельности

Направление деятельности	Потребление топливно-энергетических ресурсов			Приведено к тыс. т у. т.	Доля, %
	электроэнергия (тыс. кВт · ч)	теплоэнергия (тыс. Гкал)	топливо (тыс. т)		
Добыча нефти и газа	36 937 553	2 834	1 652	15 471	61,1
Переработка нефти	4 096 125	13 543	3 036	7 577	29,9
Нефтехимия и газопереработка	1 787 791	6 062	249	1 868	7,4
Добыча и распределение газа	53 074	59	–	27	0,1
Нефтепродуктообеспечение	321 402	68	–	127	0,5
Сервис	566 197	380	–	252	1,0
ИТОГО	43 762 143	22 946	4 937	25 322	100

Распределение энергопотребления по направлениям деятельности



- 61,1 % ● Добыча нефти и газа
- 29,9 % ● Переработка нефти
- 7,4 % ● Нефтехимия и газопереработка
- 0,1 % ● Добыча и распределение газа
- 0,5 % ● Нефтепродуктообеспечение
- 1,0 % ● Сервис



¹ Данные по активам, входящим в периметр консолидации Программы энергосбережения ПАО «НК «Роснефть» 2017 года.

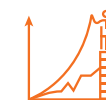
Реализация Программы энергосбережения

В 2017 году Компания начала реализацию Программы энергосбережения ПАО «НК «Роснефть» на 2017–2021 годы, утвержденной Советом директоров в декабре 2016 года. В рамках Программы планировалось проведе-

ние мероприятий по повышению эффективности использования электрической и тепловой энергии, а также котельно-печного топлива по основным направлениям производственной деятельности.

Фактическая экономия топливно-энергетических ресурсов за 2017 год

Направление деятельности	Экономия за 2017 год			Приведено к тыс. т у. т.	Доля, %
	электроэнергия (тыс. кВт · ч)	теплоэнергия (тыс. Гкал)	топливо (т у. т.)		
Добыча нефти и газа	1 707 600	18	22 793	613	51,2 %
Переработка нефти	134 598	1 117	322 200	535	44,7 %
Нефтехимия и газопереработка	17 156	144	11 273	39	3,2 %
Добыча и распределение газа	100	5,5	141	1,0	0,08 %
Нефтепродуктообеспечение	17 434	4	753	7,4	0,6 %
Сервис	2 063	1,0	878	1,7	0,1 %
ИТОГО	1 878 951	1 290	358 039	1 196	100 %



В 2017 году в рамках актуализации Программы энергосбережения разработана и утверждена Советом директоров Программа энергосбережения ПАО «НК «Роснефть» на 2018–2022 годы, общая экономия топливно-энергетических ресурсов по которой **за пять лет составит 5 822 тыс. т у. т.,** или в денежном выражении **42 899 млн руб.**

Реализация Политики в области повышения энергоэффективности и энергосбережения

В соответствии с Политикой Компании в области повышения энергоэффективности и энергосбережения, а также в соответствии со Стандартом Компании «Система энергетического менеджмента. Требования и руководство по применению» в 2017 году реализованы следующие действия:

- Комиссией по энергоэффективности Компании утверждена Дорожная карта по повышению энергоэффективности, внедрению и развитию Системы энергетического менеджмента в ПАО «НК «Роснефть» на 2018–2020 годы;
- в консолидированную Программу энергосбережения ПАО «НК «Роснефть» на 2018–2022 годы включены новые активы ПАО АНК «Башнефть» (три предприятия нефтегазодобычи, четыре предприятия нефтегазопереработки и нефтехимии, одно предприятие нефтепродуктообеспечения);
- внесены дополнения в должностные инструкции персонала Обществ Группы, напрямую или косвенно

влияющих на энергоэффективность (всего – 5 659 человек, в том числе 4013 человек цехового персонала);

- разработаны требования к компетенциям по энергоэффективности для технического персонала по направлениям нефтедобычи, нефтепереработки, нефтепродуктообеспечения, а также методика оценки компетенций на основании тестирования по ~2,5 тыс. вопросов;
- начата разработка Справочника Компании «Наилучшие доступные технологии, технические решения и оборудование в области повышения энергоэффективности и энергосбережения в процессах переработки углеводородного сырья». Аналогичный Справочник по нефтегазодобыче был введен в действие в 2016 году;
- внедрение международного стандарта по Системе энергетического менеджмента ISO 50001 с соответствующей сертификацией энергоемких предприятий ПАО АНК «Башнефть» включено в План на 2018–2019 годы.

РАЗВИТИЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКИ

В 2017 году в рамках реализации проектов энергообеспечения перспективных нагрузок нефтегазодобычающих Обществ Группы закончены строительством и введены в эксплуатацию следующие значимые объекты энергетики:

- ПС 110/35/6 кВ 2х40 МВА «КНС ЮЗ Приразломного месторождения» (ООО «РН-Юганскнефтегаз»);
- ПС 10/35/110 кВ 2х63 МВА «Центр» (ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»);
- ПС 110/35/10 кВ 2х40 МВА «Север» (ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»).

К концу 2017 года прирост трансформаторной мощности по классу напряжения 110 кВ составил 286 МВА.

Кроме того, в 2017 году в рамках реализации проектов энергообеспечения перспективных тепловых нагрузок судостроительного завода АО «ДВЗ «Звезда» закончено строительство 1-го этапа котельной № 1 с установленной тепловой мощностью 30 Гкал/ч.

3.6. ЛОКАЛИЗАЦИЯ И РАЗВИТИЕ ПРОМЫШЛЕННЫХ КЛАСТЕРОВ

Программа импортозамещения и локализации производства оборудования

В целях снижения зависимости от импорта и развития производственного и инженерного потенциала страны в «Роснефти» сформирована и с мая 2015 года реализуется Программа импортозамещения и локализации производства иностранного оборудования на территории Российской Федерации на среднесрочную и долгосрочную перспективы.

Целью Программы является максимизация доли закупок товаров, работ и услуг на российском рынке за счет развития имеющегося российского производства и сервиса оборудования и за счет локализации производства и сервиса оборудования, требуемого для реализации перспективных проектов и обеспечения текущей деятельности Компании.

Реализация Программы рассчитана на период до 2025 года и включает ряд основных этапов:

- поиск имеющихся российских аналогов импортного оборудования, обоснование целесообразности их использования и замещение ими иностранного оборудования за счет развития уровня российского производства и повышения качества;
- создание партнерств и совместных предприятий по производству оборудования на территории Российской Федерации с ведущими мировыми производителями оборудования;
- поэтапная локализация производства иностранного оборудования на территории Российской Федерации от сборки к собственному производству на базе созданных партнерств с достижением к 2025 году уровня локализации не менее 70 %.

70 %

прогнозируемый уровень локализации производства иностранного оборудования на территории Российской Федерации к 2025 году



ПРОМЫШЛЕННЫЙ И СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР НА ДАЛЬНЕМ ВОСТОКЕ

По поручению Президента Российской Федерации консорциум компаний ПАО НК «Роснефть», АО «Газпромбанк» и АО «Роснефтегаз» в лице совместного предприятия АО «Современные технологии судостроения» (СТС) создает на Дальнем Востоке России промышленный и судостроительный кластер на базе АО «Дальневосточный центр судостроения и судоремонта» (ДЦСС), ядром которого станет новый судостроительный комплекс «Звезда» в г. Большом Камне.

Реализация проекта по созданию современного судостроительного комплекса «Звезда» предусматривает две очереди:

- блок корпусных производств, окрасочные камеры, цеха насыщения с открытым тяжелым стапелем и передаточным доком для строительства судов и морской техники (суда снабжения ледового класса, аварийно-спасательные суда, суда сейсмо-

разведки, танкеры, газовозы, верхние строения буровых и добычных платформ, плавучие буровые установки и др.) – 2012–2019 годы;

- сухой док и производственные цеха полного цикла для строительства крупнотоннажных судов и морской техники (водоизмещающая морская техника, морские нефтегазовые сооружения, крупнотоннажные транспортные суда; увеличение количественной возможности производства морской техники, морских нефтегазовых сооружений) – 2016–2024 годы.

Блок корпусных производств и окрасочные камеры сданы в эксплуатацию в 2016 году. В августе 2017 года получено разрешение на ввод в эксплуатацию открытого достроечного стапеля.

По итогам реализации проекта будет введена в эксплуатацию самая современная в Россий-

ской Федерации верфь с объемом металлообработки 330 тыс. т в год.

Производственная программа до 2035 года составит 178 единиц судов и морской техники.

Продуктовую линейку «Звезды» составят высокотехнологичные, крупнотоннажные суда, морские буровые, разведочные и добычные платформы, суда обслуживающего флота, в том числе ледового класса.

Важнейшими элементами производственной программы будут специальные танкеры и суда-газовозы для транспортировки углеводородов. Строительство таких судов потребует уникальных технических решений, большинство из которых российскому судостроению предстоит осваивать впервые.

Основным технологическим преимуществом создаваемой верфи является высокая автоматизация производства с использованием автоматизированных линий и оборудования с числовым программным управлением.

Сотрудничество в области локализации оборудования

В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» заключило ряд важнейших Соглашений в области локализации оборудования и иной продукции, не производящейся на текущий момент на территории Российской Федерации, с ведущими мировыми компаниями, такими как General Electric, Gaztransport & Technigaz, Hyundai Heavy Industries, Samsung Heavy Industries, DSEC, Lamor.

СОТРУДНИЧЕСТВО С GENERAL ELECTRIC

В рамках развития судостроительных проектов судовой верфи «Звезда» в г. Большом Камне начато строительство завода по производству винто-рулевых колонок (ВРК) для судов.

«Роснефть» и General Electric в рамках Петербургского международного экономического форума 2017 года подписали Договор о выполнении научно-исследовательских работ в целях разработки ВРК новой конструкции для крупнотоннажных судов.



В 2017 году в г. Большом Камне начато строительство завода по производству ВРК для судов



СОТРУДНИЧЕСТВО С GAZTRANSPORT & TECHNIGAZ (GTT)

В июне 2017 года подписан Меморандум о взаимопонимании по вопросу проектирования и строительства грузовых систем и судов-газовозов СПГ в Российской Федерации. Меморандум предусматривает подготовку к производству на судостроительном комплексе «Звезда» судов-газовозов, в развитие которого на площадке Восточного эконо-

мического форума 2017 года заключено Соглашение о технической оценке возможностей судостроительного комплекса по строительству систем хранения СПГ мембранного типа для последующего приобретения лицензии GTT на строительство судов-газовозов. Судостроительный комплекс «Звезда» успешно прошел первичный аудит компании GTT.



Судостроительный комплекс «Звезда» успешно прошел первичный аудит компании GTT.

СОТРУДНИЧЕСТВО С HYUNDAI HEAVY INDUSTRIES (HHI)

На площадках Петербургского международного экономического форума и Восточного экономического форума с Hyundai Heavy Industries подписан ряд документов, предусматривающих продолжение сотрудничества в области строительства танкеров класса «Афрамекс» в рамках работы совместного предприятия ООО «Звезда – Хендэ» (техническая поддержка в отношении проектирования и строительства, выполнение проектно-конструкторских работ, разработка технической документации по проекту для строительства судов класса «Афрамекс»).

Данное сотрудничество позволит судостроительному комплексу «Звезда» получить документацию для строительства серии танкеров типа «Афрамекс», предназначенных для перевозки нефти между портами Балтийского моря. ЦКБ «Лазурит» будет осуществлять разработку технической документации судна под авторским надзором HHI.

СОТРУДНИЧЕСТВО С SAMSUNG HEAVY INDUSTRIES (SHI)

В сентябре 2017 года на площадке Восточного экономического форума между судостроительным комплексом «Звезда» и Samsung Heavy Industries подписаны Основные условия по созданию совместного предприятия по управлению проектами строительства челночных танкеров.

Сотрудничество с Samsung Heavy Industries создает возможность организовать строительство челночных танкеров на судостроительном комплексе «Звезда», а также приобрести комплект материалов и судового оборудования с перспективой дальнейшей локализации.

СОТРУДНИЧЕСТВО С DSEC

ООО ДПИ «Востокпроектверфь», дочерним предприятием АО «ДЦСС», и корейской DSEC Co., Ltd в развитие Меморандума о взаимопонимании от 2 сентября 2016 года в рамках Восточного экономического форума

подписано Соглашение о создании совместного предприятия, специализирующегося на проектировании, инжиниринге, поставках и управлении и надзоре в области строительства верфей.

СОТРУДНИЧЕСТВО С LAMOR

В рамках Восточного экономического форума с компанией Lamog подписан Договор об учреждении совместного предприятия по производству оборудова-

ния для ликвидации аварийных разливов нефти на базе АО «82-й судоремонтный завод».

ПРИКЛАДНОЙ ИНЖЕНЕРНЫЙ И УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР «САПФИР»

ПРОЕКТ ПО РАЗРАБОТКЕ ВРК

ПАО «НК «Роснефть», General Electric и ООО «ПИУЦ Сапфир» (далее – Центр «Сапфир») осуществляют проект по разработке и локализации производства ключевого элемента судовой электродвигательной системы – ВРК.

В рамках Петербургского международного экономического форума в 2017 году с General Electric был подписан Договор на выполнение научно-исследовательских работ в целях разработки ВРК новой конструкции. Его практическая реализация позволит расширить номенклатуру продукции завода ВРК для крупнотоннажных судов

(увеличенной мощности – до 15 МВт, применяемой на крупнотоннажных танкерах и газовозах).

На текущий момент разработан проект ВРК мощностью 7,5 МВт для многофункциональных судов снабжения усиленного ледового класса, строящихся на судостроительном комплексе «Звезда». Получено официальное одобрение технической документации в Российском морском регистре судоходства, начата процедура закупки и изготовления комплектующих длительного цикла изготовления.



СОЗДАНИЕ В МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ БЕРЕГОВОЙ БАЗЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ШЕЛЬФОВЫХ ПРОЕКТОВ

ПАО «НК «Роснефть» продолжает реализацию мероприятий по созданию на базе площадки АО «82-й судоремонтный завод» в жилом районе Росляково г. Мурманска инфраструктуры обеспечения нефтегазовых проектов на арктическом континентальном шельфе Российской Федерации.

В дополнение к сохранению и модернизации судоремонтных мощностей предприятия на его площадке и прилегающих территориях планируется обустроить базу берегового обеспечения шель-

фовых проектов, построить блок цехов для производства нефтесервисного оборудования, а также создать инфраструктуру для производства бетонных оснований гравитационного типа с площадкой для сборки верхних строений морских нефтегазовых платформ и СПГ-заводов.

Реализация проекта обусловлена необходимостью снижения зависимости от зарубежных производителей, уменьшения себестоимости продукции, а также потребностью в локализации производства высокотехнологичных компонентов.



В отчетном году ПАО «НК «Роснефть» завершило выполнение комплекса изыскательских работ и приступило к проектированию площадки в жилом районе Росляково г. Мурманска.

3.7. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

ПАО «НК «Роснефть» – крупнейший потребитель товаров, работ и услуг среди российских частных компаний и компаний с государственным участием. Годовой объем закупок товаров, работ и услуг Компании (ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы) у сторонних контрагентов составил 6,4 трлн руб., который увеличился на 137 % по отношению к 2016 году.

Цель закупочного процесса – удовлетворение потребностей бизнес-блоков в товарах, работах и услугах в срок, в полном объеме, с максимальной коммерческой эффективностью и требуемого качества.

Основные достижения в области закупочной деятельности за 2017 год.

1. В целях повышения экономической эффективности закупок Компания, являясь вертикально интегрированной холдинговой компанией, осуществляет консолидированные закупки товаров, работ и услуг для Обществ Группы. Данный подход соответствует рекомендациям федеральных органов исполнительной власти. Закупки материально-технических ресурсов (далее – МТР) централизованы в ПАО «НК «Роснефть» на уровне 72 %, в том числе номенклатура компетенции Центрального аппарата – 59 %, прочая региональная номенклатура – в размере до 13 %.

2. В рамках реализации мероприятий по повышению эффективности закупочной деятельности осуществлен переход на долгосрочные контракты, обеспечивающие получение скидок за объем.

В 2017 году завершены закупки под долгосрочные контракты, в том числе для заключения договоров с отечественными производителями по следующим видам товаров, работ и услуг: трубная продукция, кабель нефтепогружной, химическая продукция, подстанции, насосное оборудование, здания, запорно-регулирующая

арматура, насосы, геофизические исследования скважин, геофизические исследования и работы в скважинах, прострелочно-взрывные работы, гидромеханическая щелевая перфорация, ГРП, зарезка бокового ствола, сейсмика, текущий и капитальный ремонт скважин, транспорт, эксплуатационное бурение и буровые сервисы.

3. Компания заинтересована в выстраивании долгосрочных взаимоотношений с поставщиками. Локальными нормативными документами Компании предусмотрена долгосрочная аккредитация (18 месяцев), позволяющая существенно сократить издержки потенциальных поставщиков, участвующих в процедурах закупки. В 2017 году имели действующую аккредитацию на участие в закупочных процедурах Компании 7 214 поставщиков товаров, работ и услуг, из них более 72 % являются субъектами малого и среднего предпринимательства (МСП).

4. С целью обеспечения единства принципов и подходов к осуществлению закупочной деятельности в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы применяется единое Положение Компании «О закупке товаров, работ, услуг». Кроме того, максимальная прозрачность обеспечивается за счет публикации в открытом доступе планов закупки, информации о проведении и результатах закупок, а также исполнении и заключении договоров (информация о более чем 99 % проводимых закупок публикуется в открытом доступе в интернете).

6,4
ТРЛН РУБ.

объем закупок товаров, работ и услуг Компании и у сторонних контрагентов за 2017 год



97,9
МЛРД РУБ.

объем заключенных Компанией договоров с субъектами МСП в 2017 году

- Для повышения прозрачности закупочной деятельности на электронной торговой площадке ЗАО «ТЭК-Торг» (в секции ПАО «НК «Роснефть») Компанией и Обществами Группы в 2017 году была инициирована 25 861 закупочная процедура с общей начальной (максимальной) ценой в размере 1,931 трлн руб., зарегистрирован 26 621 поставщик.
- В Компании реализуется Программа импортозамещения, утвержденная в 2015 году и актуализированная в 2016 году.

Положением Компании «О закупке товаров, работ, услуг» предусмотрено право Компании применять приоритеты товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами в случаях и порядке, установленных действующим законодательством.

- Компания ориентирована на развитие взаимоотношений с субъектами МСП. С целью расширения доступа субъектов МСП к закупкам Компании на постоянной основе реализуются мероприятия в соответствии с нормативно-правовыми актами Правительства России. Выполнены показатели по доле закупок у субъектов МСП во исполнение требований Постановления

Правительства России от 11 декабря 2014 года № 1352. Общий объем договоров, заключенных в 2017 году ПАО «НК «Роснефть» с субъектами МСП (с учетом договоров, заключенных Обществами Группы от ПАО «НК «Роснефть»), составил 97,9 млрд руб., в том числе по результатам прямых закупок среди МСП – 25,2 млрд руб. Субъекты МСП составляют более 72 % от общего количества поставщиков с действующей аккредитацией в ПАО «НК «Роснефть».

- Компания реализует Комплексную программу автоматизации процессов снабжения. По результатам 2017 года выполнены следующие основные задачи по ключевым ИТ-проектам и направлениям:
 - с целью минимизации случаев отказа поставщиков от заключения договора по результатам закупки реализован комплекс мероприятий, позволяющих проводить закупки с требованием к участникам предоставлять финансовое обеспечение своих заявок в виде денежных средств;
 - с целью сокращения сроков заключения договоров реализовано ИТ-решение, позволяющее подписывать договоры электронно с использованием квалифицированной электронной подписи.



3.8. НАУКА, ПРОЕКТИРОВАНИЕ, ИННОВАЦИИ

Инновационная деятельность «Роснефти» реализуется в соответствии с Программой инновационного развития, утвержденной Советом директоров ПАО «НК «Роснефть».

Программа ориентирована на достижение стратегических целей Компании и исходит из ее стратегических приоритетов, таких как эффективность, устойчивый рост, прозрачность, социальная ответственность и инновации.

Программа обеспечивает формирование комплекса мероприятий, направленных:

- на разработку и внедрение новых технологий;
- разработку, производство и вывод на рынок новых инновационных продуктов и услуг, соответствующих мировому уровню;
- содействие модернизации и технологическому развитию Компании путем

значительного улучшения основных показателей эффективности производственных процессов;

- повышение капитализации и конкурентоспособности Компании на мировом рынке.

Объем затрат на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) по итогам 2017 года составил 29,9 млрд руб.

Все запланированные на 2017 год мероприятия выполнены.

29,9

МЛРД РУБ.

объем затрат на НИОКР в 2017 году



Цифровые технологии в операторной НПЗ

Целевые инновационные проекты

В отчетном году уделено особое внимание внедрению полученных результатов НИОКР и закреплению прав на интеллектуальную собственность. По итогам

реализации целевых инновационных проектов в 2017 году Компанией подано 49 заявок на получение охраняемых документов.

ИННОВАЦИИ В ОБЛАСТИ РАЗВЕДКИ И ДОБЫЧИ

- Построена, успешно испытана и введена в эксплуатацию опытная установка раннего предварительного сброса воды производительностью 5 тыс. куб. м в сутки в районе КНСВ Барсуковского месторождения ООО «РН-Пурнефтегаз».
- Создан комплекс методик проведения исследований и испытаний для изучения отложений березовской свиты. Подготовлена региональная концептуальная модель с лито-фациальными характеристиками объекта, построена Карта-схема генерационного потенциала верхнего мела Западной Сибири. Для Харампурского месторождения создана методика интерпретации ГИС, построены две 1D-геомеханические модели для оценки дизайна ГРП.
- На серии скважин Приобского месторождения проведены испытания технологии высокоскоростного ГРП на основе собственных разработанных дизайнов для опробования технологий разработки глинисто-кремнистых отложений. Испытания показали технологическую возможность безаварийного применения данной технологии ГРП.
- Разработан программный модуль для выявления трещиновато-кавернозных резервуаров путем выделения рассеянных волн по сейсмическим данным для профильных систем наблюдения (2D) на основе гауссовых пучков.
- Завершены опытно-промышленные испытания в АО «Самаранефтегаз» скважинного образца уникального отечественного электромагнитного зонда для высокоразрешающего каротажа

нефтегазовых скважин в условиях высокой расчлененности разреза, наличия анизотропии геологических свойств. Разработаны и изготовлены полевое калибровочное оборудование и система обработки и интерпретации данных электромагнитного зонда, а также доработана конструкторская документация.

- Разработаны и протестированы модули корпоративного программного комплекса для гидродинамического моделирования пластовых систем ПК «РН-КИМ» – «Гидродинамика», «Интермод», RExLab.
- Завершена разработка программного модуля «Ранжирование ТИЗ» для комплекса инструментов для нефтяного инжиниринга (ПК «РН-КИН»). Модуль прошел тестирование в ООО «Тюменский нефтяной научный центр» и ООО «РН-Уфанигаз».
- Завершена разработка корпоративного симулятора ГРП «РН-ГРИД» версии 1.0. Симулятор проходит пилотное внедрение в Обществах Группы.
- Разработаны состав и способ синтеза катализатора для получения синтетических углеводородов с повышенным содержанием изоалканов, а также способ получения синтетической нефти с использованием разработанных катализаторов.
- Доработан проект технических условий на синтетическую нефть и синтетическую нефть с повышенным содержанием изоалканов, отвечающую требованиям транспортировки по магистральным нефтепроводам и совместимости с технологиями нефтепереработки.



49

ЗАЯВОК

подано Компанией в 2017 году на получение охраняемых документов

ИННОВАЦИОННЫЕ ИССЛЕДОВАНИЯ НА АРКТИЧЕСКОМ ШЕЛЬФЕ

- Проведены зимние ледовые и гидрометеорологические исследования в Хатангском заливе и на прилегающей акватории моря Лаптевых (экспедиция «Хатанга–Зима 2017»). В ходе проведенных исследований определены морфометрические параметры ледяного покрова и внутренней структуры торосов и стамух, динамические характеристики ледяного покрова, физико-механические свойства льда, характеристики погоды и водных масс.
- Организована и проведена научно-исследовательская экспедиция «Кара–Лето 2017» в Карском и Баренцевом морях. В рамках экспедиции:
 - выполнено обслуживание ранее установленной инфраструктуры в Карском море;
 - проведена серия натурных экспериментов по физическому воздействию на айсберги. Выполнено 18 экспериментов по буксировке айсбергов, в том числе в тяжелых погодных условиях, а также в морском льду разной сплоченности;
- испытаны методы обнаружения опасных ледяных образований;
- разработаны временные локальные технические условия для Восточно-Приновоземельских лицензионных участков в Карском море на основе данных по параметрам окружающей среды, полученных в рамках экспедиционных и камеральных работ 2012–2016 годов.
- В рамках разработки концептуальных решений для продления сезона работы технических средств на арктическом шельфе разработаны концептуальные решения по конструкции ледовой защиты райзера самоподъемной буровой установки (СПБУ), а также выполнена оценка увеличения продолжительности бурового сезона СПБУ в ледовых условиях с учетом предлагаемых решений.

КОРПОРАТИВНЫЙ НАУЧНО-ПРОЕКТНЫЙ КОМПЛЕКС (КПНК)

В периметр ПАО «НК «Роснефть» входят 27 научно-исследовательских и проектных институтов, в которых работают более 11 тыс. научных специалистов, из которых 583 человека – кандидаты наук, 45 – доктора наук.

Производственная деятельность КПНК в 2017 году характеризуется следующими ключевыми показателями:

- обработано более 12 тыс. пог. км 2D- и 10 тыс. кв. км 3D- сейсморазведочных данных;
- проинтерпретировано более 117 тыс. пог. км 2D- и 14 тыс. кв. км 3D- сейсморазведочных данных по суше и шельфу;

- открыты 162 новые залежи и 31 новое месторождение с запасами АВ1С1 + В2С2 233 млн т н. э.;
- осуществлено проектное сопровождение 100% добычи нефти и газа Компании (378 проектно-технологических документов защищены в ЦКР Роснедр)
- обеспечено получение положительного заключения Главгосэкспертизы по 673 проектам для капитального строительства Компании.

ИННОВАЦИИ В ОБЛАСТИ НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ И НЕФТЕХИМИИ

Успешно проведены независимые сравнительные испытания катализаторов изодепарафинизации IDZ-O28RN и гидрофинишинга HG-O17RN на сырье НПЗ Компании, выпущенных в АО «АЗКиОС» в процессе получения арктического и зимних дизельных топлив. На основании полученных положительных данных в настоящее время реализуется Программа по переводу потока установки Г-24/1 филиала ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-Уфанефтехим» на изодепарафинизацию дизельного топлива.

Завершена разработка исходных данных для проектирования:

- производства 500 т/год глубокодеараматизированных белых масел с применением современных гидроталитических процессов. Организация производства планируется на промышленной площадке АО «АЗКиОС»;
- производства низкозастывающей основы масел мощностью 15 тыс. т/год для получения ассортимента арктических смазочных материалов – гидравлических, моторных масел и пластичных смазок. Технология планируется к реализации на одном из потоков установки Г-24 завода масел АО «АНХК».

Разработана в лабораторном масштабе технология получения огнестойкого масла типа ОМТИ (огнестойкое масло теплотехнического института), предназначенного для использования в системах смазки и регулирования турбоагрегатов на объектах атомной энергетики Российской Федерации. В настоящее время производство подобных масел в стране отсутствует ввиду потери сырьевой и производственной баз, поставки масел осуществляются по импорту.

Разработаны состав и способ синтеза катализатора для получения синтетиче-

ских высоковязких полиальфаолефиновых базовых масел. Данный тип масел применяется для производства трансмиссионных масел и высоконагруженных узлов и механизмов.

Разработан способ гидрирования ацетона в изопропиловый спирт в виде лабораторной методики. Гидрирование ацетона с получением изопропилового спирта является одним из наиболее простых путей повышения экономической эффективности работы предприятий – производителей фенола/ацетона за счет выпуска более маржинальных продуктов.

Разработаны технические требования и программы испытаний синтетических масел РН-РКМ7 и РН-РКМ10 для ракетно-космической техники (РКТ). Показана возможность использования в качестве компонентов основы синтетических масел для РКТ сложных эфиров, полиальфаолефинов, синтезированных моноциклоалканов. Предложенные способы синтеза образцов синтетических компонентов базовых основ масел апробированы в лабораторных условиях.

Разработана композиция (рецептура) пакета присадок для всесезонных энергосберегающих гидравлических масел в соответствии с требованиями DIN 51524-3 (уровень HVLP). Разработка композиции пакета присадок и адаптация к нему отечественного загустителя обеспечит импортозамещение применяемых в Компании импортных пакетов и присадок, а также обеспечит конкурентное преимущество Компании в области получения собственных энергосберегающих гидравлических масел уровня HVLP для промышленного оборудования и мобильной техники.



Перерабатывающий комплекс «Роснефти» выпускает высокотехнологичные масла, смазочные материалы, присадки

Успешно проведены испытания функциональных свойств многофункциональной присадки РН-АТ1.003 в составе товарного бензина производства АО «Сызранский НПЗ». По результатам испытаний установлено:

- по методу СЕС F05-А93 в концентрации 400 ppm обеспечивается уровень моющей эффективности, соответствующий требованиям Всемирной топливной хартии (WFC) и зарубежной многофункциональной присадке, применяемой в бензинах производства НПЗ Компании;

- в концентрации от 200 ppm проявляется антикоррозионная активность в товарном бензине и бензине с оксигенатными добавками (МТАЭ, МТБЭ, этанол);
- не оказывает отрицательного влияния на физико-химические и эксплуатационные свойства бензина и не происходит увеличения эмиссии СН, СО и NOx по сравнению с бензином без присадки.

ПОЛИМЕРНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

- Разработана лабораторная методика получения сверхлегкого полимерного проппанта (микросферы) на основе полидициклопентадиена (ПДЦПД) и адаптирована к промышленным технологическим условиям и оборудованию.
- Выполнено масштабирование лабораторного процесса, разработана технология производства сверхлег-

кого полимерного проппанта (микросферы) на основе ПДЦПД. Оптимизирован способ получения прекурсора полимерного проппанта, включающий стадию полимеризации с предварительной генерацией монодисперсных капель мономера. Данный способ позволяет повысить до 76 % выход сферических гранул ПДЦПД целевой фракции на стадии полимеризации.

Адаптация и внедрение передовых технологий в 2017 году

В ходе деятельности по привлечению в Компанию перспективных эффективных технологий, разработанных отечественными и иностранными компаниями, в 2017 году была организована работа по испытаниям, адаптации и внедрению новых технологий в рамках проектов опытно-промышленных испытаний (ОПИ). В процессе работ определялись ключевые характеристики технологий и проводилась технико-экономическая оценка возможности и эффективности их применения в геолого-технических условиях дочерних добывающих Обществ Группы. Всего в рамках проектов ОПИ в 2017 году проведено 684 испытания, в ходе которых дополнительная добыча нефти составила 178 тыс. т.

По результатам реализации проектов ОПИ в 2017 году в 16 дочерних предприятиях завершены испытания 109 технологий. Совместно с профильными структурными подразделениями Компании проводится анализ результатов и оценка экономической эффективности применения технологий, формируются планы их тиражирования и внедрения.

В рамках реализации Программы внедрения в 2017 году выполнялось внедрение и тиражирование 118 новых технологий, испытанных ранее в рамках ОПИ и показавших технико-экономическую эффективность. Объем внедрения и тиражирования составил 6,6 тыс. шт., объем финансирования внедрения и тиражирования – 10 002 млн руб.

В рамках внедрения результатов целевых инновационных проектов было заключено 18 лицензионных договоров на передачу программного обеспечения (ПК «РН-КИН», ПК «РН-КИМ», модули для сейсмоки) на сумму 80,7 млн руб., в том числе для обучения студентов специализированных кафедр ведущих российских вузов.

Подтвержденный экономический эффект в 2017 году от внедренных за последние три года результатов целевых инновационных проектов составил более 3 млрд руб.

Показатели реализации проектов по испытанию новых технологий



684
ИСПЫТАНИЯ

проведено в рамках проектов ОПИ



178
ТЫС. Т

дополнительной добычи нефти получено в ходе проектов ОПИ в 2017 году

A composite image featuring an industrial refinery or chemical plant in the background under a blue sky with light clouds. In the foreground, several bright yellow sunflowers are in focus, partially obscuring the industrial structures. The number '04' is overlaid in large white font on the sunflowers.

04

**РЕЗУЛЬТАТЫ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

4.1. ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА И ВОСПОЛНЕНИЕ ЗАПАСОВ КОМПАНИИ

По итогам 2017 года успешность ГРП достигла рекордных 86%. Компания проводила ГРП во всех регионах недропользования в Российской Федерации, включая Дальний Восток, Восточную и Западную Сибирь, Центральную Россию, Тимано-Печору и Юг России.

РЕСУРСНАЯ БАЗА «РОСНЕФТИ» ЗАПАСЫ НИЖЕ УКАЗАНЫ ПО РОССИЙСКОЙ КЛАССИФИКАЦИИ (ПО КАТЕГОРИИ АВ1С1 + В2С2)

- Нефтяные активы, добыча нефти и конденсата и ЖУВ
- Газовые проекты, добыча газа
- Активы ГРП
- Акватории морей
- Запасы нефти и газового конденсата АВ1С1 + В2С2 по регионам, млрд т
- Запасы газа АВ1С1 + В2С2 по регионам, трлн куб. м

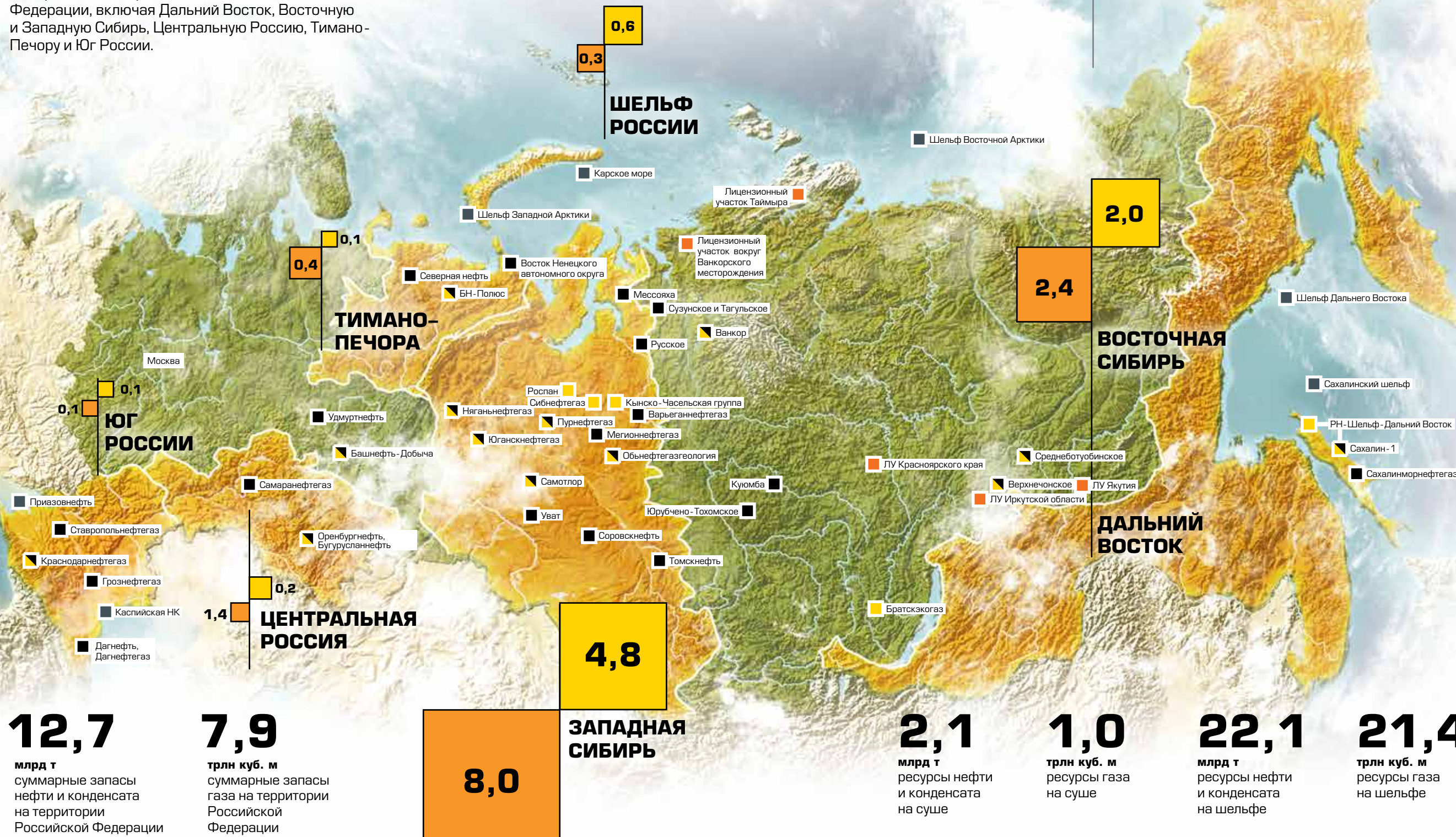
КЛЮЧЕВЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ В ОБЛАСТИ ВОСПОЛНЕНИЯ ЗАПАСОВ КОМПАНИИ

142 млрд барр. н. э. объем запасов углеводородов Компании категории АВ1С1 + В2С2 по итогам 2017 года

184% восполнение добычи углеводородов приростом запасов по российской классификации на территории России

31 месторождение и 162 новые залежи с суммарными запасами 233 млн т н. э. открыты в результате успешного проведения ГРП

1 112 лицензий на территории Российской Федерации (в том числе 55 на шельфе). В 2017 году приобретен 31 участок недр из нераспределенного фонда, на конец 2017 года завершено оформление 26 лицензий. Приобретение 100%-й доли в проекте «Конданефть» (четыре лицензии на недропользование месторождений углеводородного сырья)



Геологоразведочные работы на суше

Развитие ресурсного потенциала и рациональное освоение недр при строгом соблюдении норм экологической безопасности и широком внедрении современных технологий являются одними из ключевых приоритетов деятельности Компании. Для повышения успешности поисково-разведочного бурения продолжилось поэтапное внедрение передовых технологий обработки и интерпретации сейсмических данных. В частности, для минимизации погрешности прогноза структур использованы инновационные подходы учета неоднородностей верхней части разреза. На этапе проектирования проводится конечно-разностное моделирование волнового поля в целях выбора оптимальных параметров сейсмической съемки.

По итогам 2017 года на суше Российской Федерации завершены испытаниям 155 поисково-разведочных скважин, что почти в два раза больше показателей 2016 года.

При этом успешность ГРП Компании впервые достигла исторического максимума – 86%. Кроме того, выполнено 7 тыс. пог. км сейсморазведочных работ 2D и около 10 тыс. кв. км сейсморазведочных работ 3D, что превышает показатели 2016 года в 2,5 и 1,3 раза соответственно.

В результате успешного проведения ГРП открыто 30 месторождений и 162 новые залежи с суммарными запасами 148 млн т н. э.

ВОСПОЛНЕНИЕ ЗАПАСОВ ПО РЕГИОНАМ

Западная Сибирь

Прирост запасов в Западной Сибири составил 155,8 млн т нефти и конденсата и 127,1 млрд куб. м газа. Завершено испытаниями 55 поисково-разведочных скважин с успешностью 91%. Выполнено более 2 тыс. пог. км сейсморазведочных работ 2D и более 3 тыс. кв. км сейсморазведочных работ 3D. Открыто пять новых месторождений и 38 новых залежей с суммарными запасами АВ1С1 + В2С2 87,6 млн т н. э.

В 2017 году сформирован новый нефтегазовый кластер в Западной Сибири на основе интеграции активов «Конда-нефти» и приобретенного на аукционе Эргинского лицензионного участка с запасами 103 млн т. В Эргинский кластер входят часть Приобского месторождения (в пределах Эргинского лицензионного участка), Западно-Эргинское, Кондинское, Чапровское и Новоендырское месторождения. Извлекае-

мые запасы на 1 января 2018 года (АВ1С1 + В2С2) составляют 256 млн т нефти. Общая площадь лицензионных участков – более 5 тыс. кв. км. В целях развития ресурсного потенциала на всех участках проводятся ГРП. Так, в 2017 году завершены испытаниями три разведочные скважины, выполнено 720 кв. км сейсморазведочных работ 3D.

«Роснефть» активно продолжает развивать газовый бизнес. По газовым активам Компании в 2017 году выполнено 2 134 пог. км сейсморазведочных работ 2D и 675 кв. км сейсморазведочных работ 3D, завершены испытаниями четыре скважины. Проведена региональная научная работа по изучению Гыданского полуострова, которая позволяет сформировать геолого-геофизическую основу для выбора перспективных направлений. Прирост запасов газа Компании в Западной Сибири в 2017 году составил 127,1 млрд куб. м.

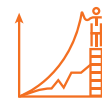
КЛЮЧЕВЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ НА СУШЕ РОССИИ

122% – восполнение добычи ЖУВ на суше приростом запасов от ГРП

155 поисково-разведочных скважин завершено испытанием, что в два раза больше, чем в 2016 году

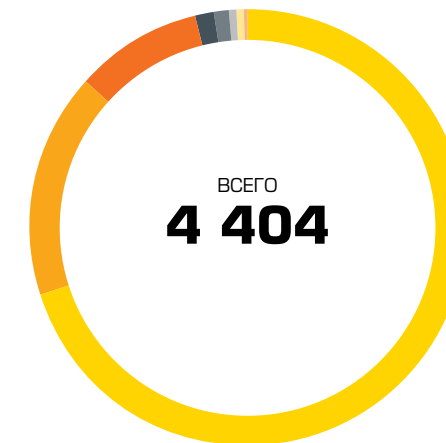
86% – рекордная успешность поисково-разведочного бурения

30 новых месторождений и 162 новые залежи открыты на суше с суммарными запасами АВ1С1 + В2С2 148 млн т н. э.



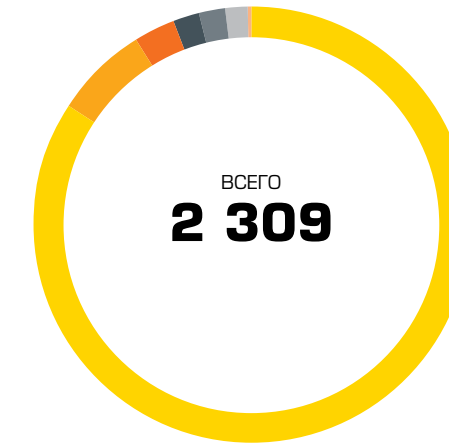
Прирост запасов в Западной Сибири составил 155,8 млн т нефти и конденсата и 127,1 млрд куб. м газа.

Структура доказанных запасов углеводородов (нефть, конденсат, ЖУВ) по классификации PRMS, млн т



3 091	Западная Сибирь
725,4	Центральная Россия
422,7	Восточная Сибирь
56,0	Тимано-Печора
53,5	Зарубежные активы
24,3	Юг России
22,8	Шельф
7,9	Дальний Восток

Структура доказанных запасов рыночного газа по классификации PRMS, млрд куб. м



1 948,7	Западная Сибирь
161,3	Восточная Сибирь
68,9	Центральная Россия
43,5	Юг России
42,6	Шельф
40,6	Зарубежные активы
2,0	Тимано-Печора
1,5	Дальний Восток



Приразломное месторождение РН-Юганскнефтегаз



Центральная Россия, Тимано-Печора и Юг России

По итогам 2017 года общий прирост запасов в Волго-Уральском регионе, Тимано-Печоре и на Юге России – 77,1 млн т нефти и конденсата и 12 млрд куб. м газа. Завершено испытаниями 89 скважин с успешностью 83 %. Выполнено более 5 тыс. кв. км сейсморазведочных работ 3D. Открыто 25 месторождений и 119 новых залежей с суммарными запасами АВ1С1 + В2С2 всех открытий 45 млн т н. э.

По активам ПАО АНК «Башнефть» в Урало-Поволжском регионе в 2017 году открыто четыре новых месторождения и 48 новых залежей с запасами категории АВ1С1 + В2С2 6,6 млн т н. э. Благодаря реализованному комплексу мероприятий по геологическому обоснованию кандидатов для поисково-разведочного бурения достигнут значительный рост успешности с 65 до 82 %. Рост успешности поисково-разведочного бурения достигнут за счет повышения качества обоснования размещения скважин на структурах, закартированных исключительно по данным сейсморазведки 3D, и отказа от бурения на структурах, подготовленных на данных

сейсморазведки 2D. Сейсморазведка 3D позволяет достоверно изучать структурный план продуктивных горизонтов и выявлять аномалиеобразующие факторы в верхней части разреза отложений, отрицательно влияющие на точность сейсмического прогноза.

По активам ПАО АНК «Башнефть» в Ненецком автономном округе на лицензионном участке, включающем месторождение им. А. Титова и Р. Требса, завершено строительство двух поисковых скважин со 100 %-й успешностью. Прирост запасов В1С1 по результатам поискового бурения составил 0,8 млн т н. э., по результатам эксплуатационного бурения – 4,3 млн т н. э. Открыты две залежи с запасами категории АВ1С1 + В2С2 1,7 млн т н. э.

По активам на Юге Российской Федерации Компания продолжает планомерно проводить ГРП в целях восполнения ресурсной базы региона. В 2017 году впервые в регионе выполнены сейсморазведочные работы 2D по сверхплотной методике в объеме 200 пог. км, а также 110 кв. км сейсморазведочных работ 3D.

77,1
МЛН Т
общий прирост запасов в Волго-Уральском регионе, Тимано-Печоре и на Юге России

Восточная Сибирь и Дальний Восток

Завершено 11 поисково-разведочных скважин с успешностью 82 %. Выполнено 4,5 тыс. пог. км сейсморазведочных работ 2D и 1,5 тыс. кв. км сейсморазведочных работ 3D. Открыто пять новых залежей с запасами АВ1С1 + В2С2 15,7 млн т н. э. Прирост запасов в Восточной Сибири и на Дальнем Востоке по итогам года составил 36 млн т нефти и конденсата и 24 млрд куб. м газа.

Независимый международный аудит запасов

Согласно результатам аудита, проведенного компанией DeGolyer&MacNaughton, предусматривающего оценку запасов до конца срока рентабельной разработки месторождений, доказанные запасы углеводородов ПАО «НК «Роснефть» на 31 декабря 2017 года по классификации SEC (Комиссия по ценным бумагам и биржам США) составили 39 907 млн барр. н. э. (5 395 млн т н. э.). По сравнению с концом 2016 года запасы углеводородов увеличились на 2 135 млн барр. н. э. (284 млн т н. э.), или на 6 %. Органический коэффициент

замещения доказанных запасов углеводородов в 2017 году по классификации SEC составил 184 %¹. По итогам 2017 года обеспеченность ПАО «НК «Роснефть» доказанными запасами углеводородов по классификации SEC составила около 20 лет.

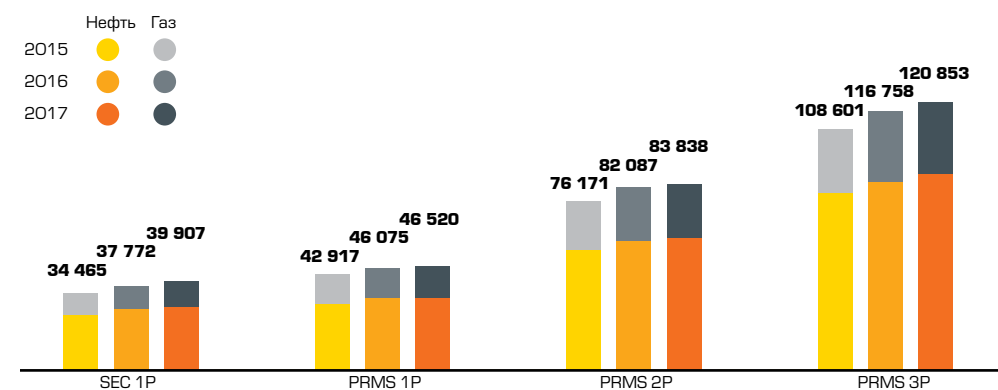
На протяжении ряда лет ПАО «НК «Роснефть» лидирует среди крупнейших публичных международных нефтегазовых компаний по уровню обеспеченности доказанными запасами и коэффициенту замещения доказанных запасов, а также по самому низкому уровню затрат на поиск и разработку запасов углеводородов.

По классификации PRMS (Система управления углеводородными ресурсами) на 31 декабря 2017 года запасы углеводородов по категории 1P составили 46 520 млн барр. н. э. (6 303 млн т н. э.), 2P – 83 838 млн барр. н. э. (11 357 млн т н. э.), по категории 3P – 120 853 млн барр. н. э. (16 386 млн т н. э.). Рост запасов 1P составил 1 %; увеличение 2P-запасов составило 2 %; суммарные запасы по категории 3P выросли в 2017 году на 4 %².



обеспеченность ПАО «НК «Роснефть» доказанными запасами углеводородов по классификации SEC

Запасы углеводородов по международным классификациям, млн барр. н. э.



¹ Коэффициент замещения рассчитан в тоннах нефтяного эквивалента (т н. э.). Коэффициент замещения в баррелях нефтяного эквивалента (барр. н. э.) составил 186 %.
² Показатели рассчитаны в метрических единицах.

4.2. ДОБЫЧА ЖИДКИХ УГЛЕВОДОРОДОВ

Добыча углеводородов «Роснефти» достигла 281,7 млн т н. э. за 2017 год (5,72 млн барр. н. э. в сутки). Рост по отношению к уровню 2016 года составил 6,2 %.

За 2017 год Компания добыла 225,5 млн т жидких углеводородов (4,58 млн барр. в сутки), повысив среднесуточный объем производства на 7,6 %. Как исключая операционные показатели «Башнефти», так и включая их с января 2016 года, Компания продемонстрировала положительную динамику добычи в 2017 году, несмотря на внешние ограничения, наложенные в октябре 2016 года.

В 2017 году Компания обновила рекорды в бурении и реконструкции скважин. Было пробурено на 29,5 % больше горных пород в эксплуатационном бурении и на 72 % – в разведочном относительно 2016 года, поставлен абсолютный рекорд в проходке в размере более 12,4 млн м. Третий год подряд Компания обновляет рекорды по количеству пробуренных боковых стволов – в 2017 году ранее достигнутый максимум был превышен на 10 % и теперь составляет почти 1,3 тыс. законченных зарезок боковых стволов. Доля собственного бурового сервиса в общем объеме проходки сохранилась на уровне порядка 60 %.

В конце 2016 года Россия вступила в Соглашение об ограничении добычи нефти между странами ОПЕК и рядом государств – крупных производителей нефти, не являющихся членами ОПЕК. В целях выполнения Российской Федерацией данного Соглашения ПАО «НК «Роснефть» ограничивает добычу пропорционально своей доле в общей добыче России. Из-за этого фактора добыча на многих активах снизилась, однако ограничение добычи не оказывает влияния на планируемый срок ввода новых активов.

КЛЮЧЕВЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ

7,6 % среднесуточный рост добычи жидких углеводородов в 2017 году по сравнению с 2016 годом.

Достигнут абсолютный рекорд в эксплуатационном бурении – проходка составила более 12 млн м.

Число новых введенных скважин было увеличено на 28 % – до 3,4 тыс. единиц. Доля ежегодно вводимых горизонтальных скважин была повышена до 36 %, количество новых горизонтальных скважин с многостадийным гидроразрывом пласта (МГРП) увеличилось на 67 % по сравнению с 2016 годом.

4,5 % определяющий рост добычи нефти «РН-Юганск-нефтегаз» – свыше 66,5 млн т в результате применения современных технологий бурения и заканчивания скважин, а также методов повышения нефтеотдачи пластов.

Рост суточной добычи на «РН-Няганьнефтегаз» (+1,6 %), «Варьеганнефтегаз» (+0,7 %), а также «Самаранефтегаз» (+1,4 %).

Предоставление инвестиционных стимулов Самотлорскому месторождению в форме ежегодного снижения налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) в размере 35 млрд руб. в течение 10 лет

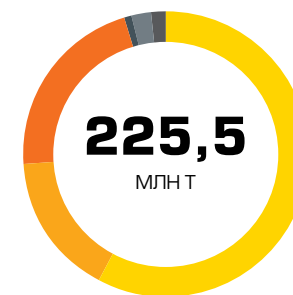
Запущена добыча на ряде новых крупных проектов: введен в эксплуатацию **пусковой комплекс Эргинского кластера**. В режиме комплексного технологического опробования начата эксплуатация УПН-1 на Юрубчено-Тохомском месторождении.

Активное развитие крупных проектов – «Сузун» и «Мессояханефтегаз». В доле Компании добыто 5,7 млн т нефти в 2017 году. Продолжается эксплуатационное бурение, ведутся завершающие работы на второй очереди УПН Сузунского месторождения и расширение объектов подготовки нефти ЦПС на Восточно-Мессояхском месторождении.

Компания начала промышленную эксплуатацию трех месторождений Уватского проекта – Северо-Тямкинского, Северо-Тамаргинского и Косухинского. Извлекаемые запасы по категории АВ1С1 + В2С2 указанных месторождений на 1 января 2018 года составляют около 54 млн т нефти.

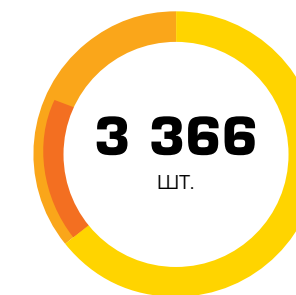
позволило Компании закрепить обязательства пробурить в течение 2018–2027 годов более 2,4 тыс. скважин, которые обеспечат дополнительную добычу нефти в объеме более 50 млн т.

Добыча нефти, газового конденсата и ЖУВ, млн т



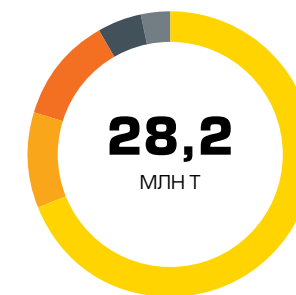
- 130,3 ● Западная Сибирь
- 36,8 ● Восточная Сибирь и Дальний Восток
- 48,0 ● Центральная Россия
- 2,0 ● Юг (включая Краснодарский край и Приазовнефть)
- 5,2 ● Тимано-Печора
- 3,2 ● Зарубежные активы

Ввод новых скважин по типам, шт.



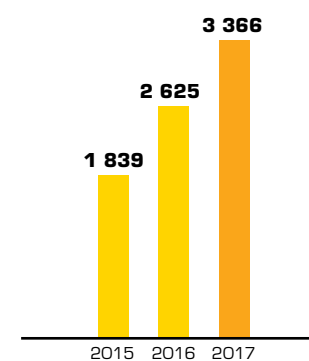
- 2 162 ● Наклонно-направленные
- 1 204 ● Горизонтальные
- 719 ● в том числе МГРП

Дополнительная добыча от новых скважин и ГТМ, млн т

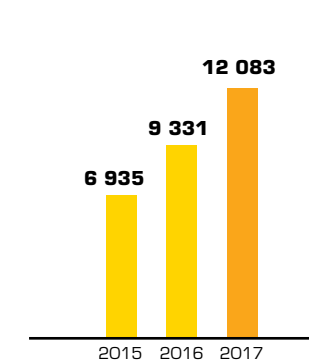


- 19,5 ● Добыча от новых скважин
- 3 ● ГРП на добывающем фонде
- 3,4 ● Зарезка боковых стволов
- 1,4 ● Переход на другие горизонты и приобщение пластов
- 0,9 ● Прочие

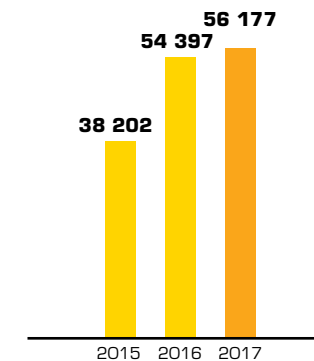
Ввод новых скважин из бурения, шт.



Проходка в эксплуатационном бурении, тыс. м



Действующий фонд нефтяных скважин, шт.



4.3. КРАТКИЙ ОБЗОР ПРОИЗВОДСТВА ПО РЕГИОНАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Западная Сибирь

Западная Сибирь – основной регион добычи нефти Компании. В 2017 году на долю западносибирских активов приходилось 58 % добычи нефти и газового конденсата Компании. Главные добывающие активы Компании в Западной Сибири – ООО «РН-Юганскнефтегаз» (30 % от общей добычи нефти и газового конденсата ПАО «НК «Роснефть»), АО «Самотлорнефтегаз» (9 % от общей добычи «Роснефти») в ХМАО – Югре и ООО «РН-Уватнефтегаз» (4 % от общей добычи «Роснефти») на юге Тюменской области.

Компания расширяет свое присутствие в регионе. В апреле была приобретена 100 %-я доля в проекте «Конданефть», в рамках которого ведется разработка четырех лицензионных участков, а в июле выигран аукцион по Эргинскому лицензионному участку. Указанные лицензионные участки ХМАО – Югры имеют значительные запасы углеводородов и находятся вблизи Приобского месторождения – уникального по запасам месторождения Компании с развитой инфраструктурой. Интегральный подход к разработке Кондинской группы месторождений и Эргинского участка позволит обеспечить высокую синергию и ускоренное освоение их ресурсного потенциала с учетом уже созданной инфраструктуры.

Также Западная Сибирь является крупнейшим регионом добычи газа. Объем добычи газа Компанией вырос на 2,1 % и составил 48,5 млрд куб. м в 2017 году.

ООО «РН-Юганскнефтегаз»

ООО «РН-Юганскнефтегаз» ведет деятельность на 34 лицензионных участках (недропользователь – ПАО «НК «Роснефть»). Основная часть доказанных запа-

сов (80 %) сосредоточена на Приобском, Мамонтовском, Малобалькском и Приразломном месторождениях. 2017 год стал для ООО «РН-Юганскнефтегаз» по-настоящему знаковым и рекордным.

В 2017 году ООО «РН-Юганскнефтегаз» продемонстрировало опережающий рост добычи нефти: в декабре достигнут рекорд уровня среднесуточной добычи нефти и газового конденсата за последние 30 лет – 191 тыс. т/сут, что выше уровня декабря 2016 года на 10 %. Годовой уровень добычи вырос на 4,5 % относительно 2016 года и составил более 66,5 млн т.

Такие показатели стали возможными благодаря опережающим темпам бурения, строительства и ввода новых скважин, в том числе горизонтальных, реализации комплекса эффективных геолого-технических мероприятий, а также применению передовых технологий.

По итогам августа 2017 года в ООО «РН-Юганскнефтегаз» достигнута абсолютная рекордная месячная проходка в бурении – 606 439 м. Это максимальный показатель по проходке в месяц на территории одного объединения за всю историю российского и советского бурения.

В 2017 году в ООО «РН-Юганскнефтегаз» обеспечены рекордные показатели за всю историю развития предприятия по вводу новых скважин из эксплуатационного бурения на уровне 1,7 тыс. скважин (предыдущие рекорды были отмечены в 2016 и 1986 годах – 1,4 тыс. и 1,3 тыс. скважин соответственно). Рекордные объемы проходки и ввода новых скважин были обеспечены значительными объемами капитального строительства промышленной инфраструктуры на большинстве производственных площадок

РЕКОРДНЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ «ЮГАНСКНЕФТЕГАЗ»

Рекордная месячная проходка в бурении – 606 439 м (по итогам августа 2017 года). Это максимальный показатель по проходке на территории одного объединения за всю историю российского и советского бурения.

Рекордный показатель за всю историю развития предприятия по вводу новых скважин из эксплуатационного бурения – 1,7 тыс. скважин.

>66,5
МЛН Т
годовой уровень добычи в 2017 году

Общества, удаленных друг от друга на расстояние до 300 км, начиная от самого западного участка Приобского месторождения до самого крайнего участка деятельности Компании на юго-востоке Киняминского месторождения. В 2017 году бурение осуществлялось на 72 % месторождений Общества, включая зрелые месторождения, такие как Усть-Балыкское и Правдинское. В июле 2017 года на Чупальском лицензионном участке введено в эксплуатацию новое месторождение – Кузоваткинское – с добычей 0,4 млн т в годовом исчислении.

Применение высокотехнологичных решений в строительстве и освоении новых эксплуатационных скважин, таких как геонавигация в режиме реального времени, проведение геомеханического моделирования и освоение горизонтальных скважин с МГРП на месторождениях ООО «РН-Юганскнефтегаз» обеспечило рост добычи от ВНС. Количество введенных новых горизонтальных скважин с применением МГРП в 2017 году превысило 200 единиц. Доля горизонтальных скважин с 8–10-стадийным МГРП достигла 42 % против 3 % в 2016 году.

В 2017 году в ООО «РН-Юганскнефтегаз» введено семь скважин с увеличенной длиной горизонтальной секции (свыше 1,5 тыс. м), в том числе рекордная в истории Общества скважина с длиной горизонтального ствола 2 075 м и 10 стадиями ГРП. Пусковой дебит данной скважины составил 425 т/сут, что более чем в два раза превышает результаты скважин с обычной длиной горизонтальной секции (1 тыс. м).

Отдельно стоит отметить рост добычи на месторождениях ООО «РН-Юганск-

нефтегаз» из залежей тюменской свиты, имеющих сложное геологическое строение, до 12 тыс. т/сут (+35 % к 2016 году) за счет реализации Программы исследовательских работ, испытаний с последующим эффективным бурением и эксплуатацией фонда на 15 месторождениях предприятия.

Повышение нефтеотдачи и интенсификация добычи на месторождениях ООО «РН-Юганскнефтегаз» осуществлялись за счет активной реализации значительной программы геолого-технических мероприятий (ГТМ) на действующем и бездействующем фонде.

В 2017 году в ООО «РН-Юганскнефтегаз» выполнено около 400 зарезок боковых стволов (ЗБС), в том числе с горизонтальным закачиванием (ЗБГС) более 200 мероприятий. На зрелых месторождениях активно реализуется Программа по внедрению ЗБГС, например, по ряду месторождений, таких как Мамонтовское и Южно-Балыкское, получаемые запускные дебиты превышают 200–300 т/сут по отдельным скважинам. Кроме того, на низкопроницаемых залежах внедряются ЗБГС с проведением МГРП. Реализованная в 2017 году Программа ЗБС является самой масштабной за всю историю Общества, а достигнутая эффективность на одну скважину – максимальной за последние пять лет. Высокая эффективность реализованных программ по ЗБС в 2017 году позволила Обществу существенно перевыполнить плановые показатели.

Стратегическая задача Компании – обеспечение стабильной добычи ООО «РН-Юганскнефтегаз» с последующим ростом в среднесрочной перспективе.



За счет применения высокотехнологичных решений и успешного освоения новых лицензионных участков в 2017 году среднегодовой дебит нефти новых скважин вырос на 10 % относительно 2016 года.



>200
ЕДИНИЦ

введенных новых горизонтальных скважин с применением МГРП

400
ЗАРЕЗОК
боковых стволов (ЗБС) выполнено в 2017 году



24,3
МЛН Т Н. Э.

добыча углеводородов
в 2017 году

4 740
МЕТРОВ

средняя длина
скважин
с увеличенным
отходом,
пробуренных
в 2017 году,
для освоения краевых
зон месторождения



Основными задачами по поддержанию добычи месторождения являются применение новейших технологий и освоение неразрабатываемых запасов.

АО «Самотлорнефтегаз»

АО «Самотлорнефтегаз» ведет деятельность на 11 (10 – как недропользователь) лицензионных участках. В 2017 году добыча углеводородов составила 24,3 млн т н. э., при этом добыча ЖУВ превысила 19,5 млн т (информация о добыче приведена с учетом данных по АО «Корпорация Югра-нефть»).

Основная часть доказанных запасов АО «Самотлорнефтегаз» (более 98 %) сосредоточена на Самотлорском месторождении, одном из крупнейших в мире. Промышленная добыча на Самотлорском месторождении ведется с 1969 года, пиковая добыча нефти на месторождении превышала 150 млн т в год в 1980-е годы.

В связи с естественным истощением остаточных запасов и высоким содержанием воды в добываемой продукции текущая добыча нефти на месторождении сопровождается вынужденной добычей больших объемов воды. На каждую тонну добытой нефти извлекается около 24 т попутной воды. В 2017 году средняя обводненность поднимаемой на поверхность продукции составила 96,0 %.

В 2017 году в АО «Самотлорнефтегаз» завершено строительство трех скважин с уникальной для Самотлорского месторождения траекторией, позволившей при глубине пласта около 1,7 тыс. м провести горизонтальные стволы длиной до 1,5 тыс. м на удалении 2,4 тыс. м и более от устья. Такие сложные скважины неосвоенных краевых зон были впервые построены с помощью российского стационарного бурового станка, оснащенного верхним силовым приводом и роторной управляемой системой для бурения горизонтального участка. Средняя длина скважин составила 4 740 м, а средний пусковой дебит – 139 т/сут. Опробованная технология позволит существенно увеличить охват труднодоступных краевых участков месторождения, а также тех районов, где невозможно строительство наземной инфраструктуры.

В связи с высокой долей затрат, направленных на поддержание действующего фонда скважин и инфраструктуры для подготовки и перекачки продукции с большим содержанием воды, поддержание добычи нефти АО «Самотлорнефтегаз» на текущем уровне требует дополнительных мер фискального стимулирования.

По Самотлорскому месторождению в течение 2016–2017 годов Компания выработала согласованное с Правительством Российской Федерации Решение, в соответствии с которым введены инвестиционные стимулы, направленные на увеличение эффективности разработки месторождения.

В соответствии с Федеральным законом от 27 ноября 2017 года № 335-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» с 1 января 2018 года к Самотлорскому месторождению Компании применимы инвестиционные стимулы в форме ежегодного снижения НДС в размере 35 млрд руб. сроком на 10 лет.

Совет директоров закрепил обязательства Компании пробурить в течение 2018–2027 годов более 2,4 тыс. скважин, которые обеспечат дополнительную добычу нефти в объеме более 50 млн т. Введение указанных мер налогового стимулирования позволит в полной мере раскрыть ресурсный потенциал Самотлорского месторождения, активизировав на нем работу, что также будет способствовать созданию новых рабочих мест в регионе.

ООО «РН-Уватнефтегаз»

Основная часть доказанных запасов (около 70 %) на текущий момент сосредоточена на Усть-Тегусском, Западно-Эпасском и Урненском месторождениях, которые разрабатываются в составе Восточного центра освоения.



ООО «РН-Уватнефтегаз» ведет деятельность на 20 (19 – как недропользователь) лицензионных участках на территории Тюменской и Омской областей, а также ХМАО – Югры.

В 2017 году добыча углеводородов составила 9,8 млн т н. э., добыча жидких углеводородов составила 9,6 млн т. Необходимо отметить, что с 2004 по 2016 год ежегодная добыча нефти на месторождениях Уватского проекта выросла практически в 10 раз, с 1,2 млн т до 11,6 млн т. Некоторое снижение в 2017 году связано с ограничением добычи по активу в рамках выполнения Соглашения с ОПЕК+.

Несмотря на внешние ограничения в Обществе продолжается работа по использованию высокотехнологичных решений в бурении и строительстве скважин, а также реализации комплекса эффективных геолого-технических мероприятий.

ООО «РН-Уватнефтегаз» в 2017 году начало промышленную эксплуатацию трех новых месторождений – Северо-Тямкинского, Косухинского и Северо-Тамаргинского с извлекаемыми запасами нефти по категории АВ1С1 + В2С2 на 1 января 2018 года около 54 млн т. Таким образом, общее число месторождений Уватского проекта, на которых осуществляется промышленная добыча нефти, выросло до 14. Запасы этих месторождений относятся к ТРИЗ – для их добычи необходимы современные технологии бурения и вскрытия пласта. Например, разработка Косухинского месторождения ведется с применением горизонтальных скважин с МГРП, что позволяет увеличить продуктивность по сравнению с наклонно-направленными скважинами с ГРП. По итогам 2017 года более 60 % объемов добычи Уватского проекта обеспечено месторождениями трудноизвлекаемых запасов.



ООО «РН-Уватнефтегаз» в 2017 году начало промышленную эксплуатацию трех новых месторождений – Северо-Тямкинского, Косухинского и Северо-Тамаргинского.



Разработка Уватского проекта ведется на базе двух центров освоения – Восточного и Центрального, с которыми связаны дальнейшие перспективы развития проекта, а также Кальчинского промысла.

Восточная Сибирь и Дальний Восток (суша)

В Восточной Сибири и на Дальнем Востоке находятся крупные добывающие активы Компании. В 2017 году достигнуты высокие уровни добычи на Ванкорском кластере и Верхнечонском месторождении, суммарно в размере 30,4 млн т. Указанные регионы обеспечат основной рост добычи Компании в среднесрочной перспективе за счет разработки новых месторождений Ванкорского кластера, Юрубчено-Тохомского, Среднеботуобинского и Куомбинского месторождений.

АО «Верхнечонскнефтегаз»

АО «Верхнечонскнефтегаз» занимается разведкой и разработкой Верхнечонского нефтегазоконденсатного месторождения, второго крупнейшего месторождения в Восточной Сибири, расположенного в Иркутской области. Кроме того, Общество выступает оператором на 12 лицензионных участках недр ПАО «НК «Роснефть» в Иркутской области и Красноярском крае.

Освоение Верхнечонского месторождения ведется с применением передовых технологий – операций ГРП и МГРП. Также проводятся мероприятия, направленные на оптимизацию строительства и заканчивания скважин, мониторинга параметров работы продуктивного пласта, а также выбора оптимального режима эксплуатации объектов инфраструктуры.

В рамках реализации стратегической цели по сокращению цикла строительства и стоимости скважин в ПАО «ВЧНГ» были проведены пилотные работы по бурению стека из четырех скважин конвейерным способом. В результате опробования нового подхода к организа-

ции буровых работ получено сокращение цикла бурения более чем на 10% и стоимости – на 5%.

Ванкорский кластер

ООО «РН-Ванкор» является оператором по освоению месторождений Ванкорского кластера – Ванкорского (крупнейшего из открытых за последние 20 лет), Сузунского, Тагульского и Лодочного, расположенных в Туруханском и Таймырском муниципальных районах на севере Красноярского края.

С начала промышленной эксплуатации Ванкорского месторождения в августе 2009 года добыча нефти и газового конденсата всего Ванкорского кластера превысила 159 млн т.

Общество успешно реализовало программу геолого-технических мероприятий на действующем фонде, продолжило бурение новых скважин, провело мероприятия по обеспечению увеличения добычи на новых активах. Однако вследствие выполнения Компанией Соглашения с ОПЕК+ добыча жидких углеводородов по Ванкорскому кластеру в 2017 году была ограничена на уровне 2016 года.

На месторождениях Ванкорского кластера продолжается эксплуатационное бурение, строительство первоочередных объектов и обустройство инфраструктуры. Для повышения эффективности добычи на месторождениях Ванкорского кластера разработка ведется горизонтальными скважинами.



>10 %

сокращение цикла бурения в результате опробования нового подхода к организации буровых работ на Верхнечонском месторождении



>159
МЛН Т

добыча нефти и газового конденсата с начала промышленной эксплуатации Ванкорского кластера

30,4
МЛН Т

добыча нефти на Ванкорском кластере и Верхнечонском месторождении в 2017 году



Буровая установка на Юрубчено-Тохомском месторождении АО «Восточно-Сибирская нефтегазовая компания»

АО «Восточно-Сибирская нефтегазовая компания» («Востсибнефтегаз»)

АО «Восточно-Сибирская нефтегазовая компания» ведет деятельность на пяти (на двух – как недропользователь) лицензионных участках на территории Красноярского края. Общество реализует проект по освоению расширенного первоочередного участка Юрубчено-Тохомского месторождения, расположенного в Эвенкийском районе Красноярского края.

Учитывая сложное геологическое строение месторождения, его разработка ведется с применением нестандартных решений и передовых методов нефтегазодобычи. Новые технологии призваны обеспечить высокую экономическую эффективность проекта, технологическую и экологическую безопасность.

В 2017 году в режиме комплексного технологического опробования начата эксплуатация установки подготовки нефти (УПН-1) на Юрубчено-Тохомском месторождении. Завершаются строительные-монтажные работы на объектах первой очереди проекта и продолжается дальнейшее развитие производственной и сопутствующей инфраструктуры. По итогам года АО «Восточно-Сибирская нефтегазовая компания» добыла более 700 тыс. т нефти. Добыча с начала разработки Юрубчено-Тохомского месторождения – одного из крупнейших на территории Красноярского края – составила ~1,7 млн т.

На проекте ведется строительство многозабойных скважин с применением новой технологии бурения с регулируемым давлением, с закачкой в бурильный инструмент инертного газа – азота. Это позволило достичь проектных показате-



В 2017 году в режиме комплексного технологического опробования начата эксплуатация установки подготовки нефти (УПН-1) на Юрубчено-Тохомском месторождении.



~1,7
МЛН Т

добыча с начала разработки Юрубчено-Тохомского месторождения



1,2
МЛН Т

добыча жидких углеводородов ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» в 2017 году

9,5 %

рост добычи жидких углеводородов ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» в 2017 году



Успешно опробована технология МЗС на объектах разработки со сложным геологическим строением.

телей, минимизировать поглощения бурового раствора и увеличить пусковые дебиты. На проекте активно применяются инновационные технологии, что позволяет повысить охват продуктивной залежи и увеличить коэффициент извлечения нефти. «Роснефть» рассматривает методику, отработанную на объектах Юрубчено-Тохомского месторождения, как базовую и планирует внедрить ее в других Обществах Группы.

ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»

ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» ведет деятельность на 10 (на двух – как недропользователь) лицензионных участках на территории Республики Саха (Якутия).

В настоящее время Общество разрабатывает Центральный блок и Курунгский лицензионный участок Среднеботуобинского нефтегазоконденсатного месторождения. Среднеботуобинское нефтегазоконденсатное месторождение входит в тройку самых крупных активов «Роснефти» в Восточносибирском нефтяном кластере.

«Таас-Юрях Нефтегазодобыча» по итогам 2017 года увеличило добычу нефти на 14 % по сравнению с 2016 годом – до 1,2 млн т. Рост добычи был достигнут за счет увеличения производственных мощностей в рамках второй очереди развития предприятия и ввода в работу напорного трубопровода для транспортировки нефти со Среднеботуобинского месторождения.

В Обществе успешно опробована технология многозабойных скважин (МЗС) на объектах разработки со сложным геологическим строением. На Среднеботуобинском месторождении завершено строительство пяти многозабойных скважин, в том числе трех скважин по технологии Fishbone («рыбья кость»).

Строительство уникальной многоствольной скважины по конструкции Fishbone было проведено с рекордной общей длиной горизонтального ствола по продуктивному пласту 5 030 м. Длина основного ствола скважины № 2039 составила 1 530 м, каждого из семи боковых стволов – 500 м. Работы по строительству этой скважины заняли менее 60 сут., что намного быстрее, чем бурение двух традиционных скважин.

Применение таких скважин позволяет повысить эффективность бурения с учетом сложных геологических условий и снять ряд технологических ограничений по его разработке. Средняя начальная продуктивность скважин, пробуренных по технологии Fishbone, в четыре раза превысила продуктивность традиционных горизонтальных скважин.

ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»

ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» ведет деятельность на 28 (недропользователь – ПАО «НК «Роснефть») лицензионных участках на суше острова Сахалин и трех участках (недропользователь – ПАО «НК «Роснефть») на шельфе Охотского моря.

Основная часть запасов ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» (около 70 %) сосредоточена на пяти месторождениях: Одопту-море, Катангли, Монги, им. Р. С. Мирзоева, Набиль.

В 2017 году добыча жидких углеводородов составила более 1,2 млн т, что выше уровня 2016 года на 9,5 %. Данный результат был достигнут за счет реализации Программы геолого-технических мероприятий и успешной Программы бурения: в январе 2017 года была введена в работу скважина № 18 Лебединского месторождения с дебитом нефти более 400 т/сут.

Центральная Россия

В 2017 году суммарная добыча нефти и газового конденсата Компании в регионе составила 48 млн т, или 21 % от общей добычи ПАО «НК «Роснефть».

Добыча газа в регионе в 2017 году составила около 3 млрд куб. м. Основной объем добычи газа обеспечивается на месторождениях ПАО «Оренбургнефть», АО «Самаранефтегаз» и ООО «Башнефть-Добыча».

ПАО «Оренбургнефть»

ПАО «Оренбургнефть» ведет деятельность на 130 (на 128 – как недропользователь) лицензионных участках, расположенных на территории Оренбургской, Саратовской и Самарской областей. Более половины всех доказанных запасов сосредоточено на 10 крупнейших месторождениях, среди них Росташинское, Сорочинско-Никольское, Гаршинское, Покровское и др.

В 2017 году добыча углеводородов составила 17,1 млн т н. э., при этом добыча жидких углеводородов – около 15,7 млн т. Некоторое снижение добычи относительно уровня 2016 года обусловлено вводом ограничений по добыче нефти в рамках выполнения Соглашения с ОПЕК+.

Основными задачами «Оренбургнефть» по поддержанию добычи углеводородов являются применение современных геолого-технологических мероприятий, а также оптимизация режимов работы скважин и системы поддержания пластового давления.

Юг России

ООО «РН-Краснодарнефтегаз»

ООО «РН-Краснодарнефтегаз» ведет деятельность на 30 (недропользователь – ПАО «НК «Роснефть») лицензионных участках в Краснодарском крае, старейшем центре нефтедобычи на европейской части Российской Федерации.

АО «Самаранефтегаз»

АО «Самаранефтегаз» ведет деятельность на 168 (на 167 – как недропользователь) лицензионных участках, которые расположены в Самарской и Оренбургской областях. Около половины всех доказанных запасов сосредоточено на 10 крупнейших месторождениях, среди которых Мухановское, Кулешовское, Бариновско-Лебяжинское, Михайловско-Коханское, Неклюдовское и др.

В 2017 году добыча углеводородов составила 13,0 млн т н. э., при этом добыча жидких углеводородов выросла до 12,7 млн т. Рост добычи был обеспечен благодаря увеличению ввода новых скважин на 16 %, применению передовых технологий и эффективной реализации комплекса геолого-технических мероприятий.

Накопленная добыча нефти с начала деятельности предприятия в 1936 году составила более 1,2 млрд т.

ООО «Башнефть-Добыча»

ООО «Башнефть-Добыча» ведет деятельность на 251 (недропользователь – ПАО АНК «Башнефть») лицензионном участке, расположенном на территории Республики Башкортостан, Республики Татарстан, Оренбургской области и ХМАО – Югры. Более половины всех доказанных запасов сосредоточено на шести крупнейших месторождениях, среди которых Арланское, Югомашевское и Туймазинское.

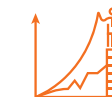
Основная часть доказанных запасов ООО «РН-Краснодарнефтегаз» (80 %) сосредоточена на Анастасиевско-Троицком месторождении.

В 2017 году добыча углеводородов составила 2,8 млн т н. э., при этом добыча жидких углеводородов составила 0,8 млн т.



17,1
МЛН Т Н. Э.

добыча углеводородов ПАО «Оренбургнефть» в 2017 году



В 2017 году среднесуточная добыча АО «Самаранефтегаз» выросла на 1,4 % – до 12,7 млн т



В 2017 году добыча углеводородов ООО «Башнефть-Добыча» составила 17 млн т н. э., в том числе жидких углеводородов 16,6 млн т.

Тимано–Печорская провинция

ООО «РН–Северная нефть»

ООО «РН–Северная нефть» – основное добывающее предприятие ПАО «НК «Роснефть» в Тимано–Печоре, которое ведет деятельность на 18 (недропользователь – ПАО «НК «Роснефть») лицензионных участках, расположенных в Республике Коми и Ненецком автономном округе. Основная часть доказанных запасов ООО «РН–Северная нефть» (более 70 %) сосредоточена на пяти месторождениях: Лабаганском, Наульском, Хасырейском, Среднемакарихинском и Черпаяском.

В 2017 году добыча углеводородов составила 3,4 млн т н. э., при этом добыча жидких углеводородов превысила 3,2 млн т. В 2017 году «РН–Северная нефть» добыло юбилейную – 65-миллионную тонну нефти с начала производственной деятельности в 1994 году. Достижение этого результата стало возможным благодаря комплексу гео-

лого-технических решений, применению эффективных технологий в бурении и нефтедобыче, реализации Программы по реконструкции скважин методом ЗБС. Добыча углеводородного сырья обеспечивается более чем 400 скважинами.

Перспективными направлениями деятельности «РН–Северная нефть» являются развитие ресурсной базы и освоение месторождений в Ненецком автономном округе – Осоевского, Лабаганского и Наульского.

ООО «Башнефть–Полюс»

ООО «Башнефть–Полюс» ведет деятельность в рамках реализации проекта освоения месторождений им. Р. Требса и А. Титова, расположенных в Ненецком автономном округе.

В 2017 году добыча жидких углеводородов составила 2 млн т¹.

65–
МИЛЛИОННАЯ

юбилейная тонна
нефти добыта
ООО «РН–Северная
нефть» с начала
производственной
деятельности

Разработка трудноизвлекаемых запасов

В Компании ведется планомерная работа по вовлечению в активную разработку ТРИЗ нефти. Объем добычи, обеспеченный льготами в соответствии с действующим законодательством², в 2017 году вырос до 16,3 млн т, что более чем в два раза превышает уровень 2014 года. За 2017 год на залежи ТРИЗ пробурено более 900 скважин.

Портфель активов ТРИЗ Компании на сегодня насчитывает более 140 месторождений с суммарными извлекаемыми запасами нефти (АВ1С1 + В2С2) в объеме 2,5 млрд т.

Крупнейшим активом ТРИЗ Компании является ООО «РН–Юганскнефтегаз» с объемом ТРИЗ более 1,0 млрд т. Значительный объем ТРИЗ также числится на балансе таких предприятий, как АО «РН–Няганьнефтегаз», АО «Верхне-

чонскнефтегаз», ООО «РН–Уватнефтегаз». Вместе с ООО «РН–Юганскнефтегаз» эти предприятия на текущий момент обеспечивают около 90 % ресурсной базы ТРИЗ Компании.

Извлекаемые запасы высоковязкой³ нефти (ВВН) Компании на территории Российской Федерации составляют более 550 млн т, из них большая часть сосредоточена на уникальном по размерам Русском месторождении, на котором в 2017 году продолжена реализация Программы бурения – пробурено 83 горизонтальные скважины, в том числе восемь многозабойных горизонтальных скважин.

В 2017 году портфель активов ТРИЗ расширился за счет формирования Эргинского кластера, в который входят месторождения Кондинской группы



16,3
МЛН Т

добыча нефти
из трудноизвлекаемых
запасов в 2017 году

с объемом ТРИЗ более 150 млн т, а также Эргинский лицензионный участок, запасы которого составляют 103 млн т нефти.

Рост ресурсной базы ТРИЗ Компании в 2017 году произошел также за счет проведения обширной Программы исследований на пластах с ТРИЗ, что позволило уточнить параметры пластов с низкопроницаемыми коллекторами и увеличить оцениваемый объем ТРИЗ Компании дополнительно более чем на 170 млн т. Проведенные работы позволят улучшить условия применения льгот по НДС для ТРИЗ, что обеспечит дополнительный стимул для наращивания активности на этих проектах.

Основной объем льготированной добычи из залежей ТРИЗ и ВВН приходится на месторождения Западной Сибири – низкопроницаемые пласты тюменской свиты, ачимовских залежей, а также пласты с нефтью повышенной вязкости. Прогноз уровня разработки ТРИЗ после 2022 года существенно зависит от снятия геологических и технологических неопределенностей, для которых выполняется поиск оптимальных технико-экономических решений. Компания рассматривает возможность дальнейшего увеличения ресурсной базы ТРИЗ за счет реализа-

ции потенциала нетрадиционных запасов нефти (баженовская, абалакская, хадумская, доманиковская свиты) и ВВН. Дополнительный потенциал возможен в случае успешного осуществления опытно-промышленных работ в рамках совместных проектов с международными партнерами.

Кроме совместных проектов, направленных на поиск, апробацию и внедрение технологий разработки ТРИЗ, Компания реализует собственную Программу исследований и пилотных проектов по разработке низкопроницаемых пластов, ВВН и баженовской свиты в рамках целевых инновационных проектов (ЦИП), которая включает разработку следующих технологий:

- освоения песчано-алевритистых залежей (сверхнизкая проницаемость, высокая неоднородность) на основе геологически-адаптивной системы разработки и развития технологий заканчивания скважин;
- вовлечения в добычу нефти из отложений баженовской свиты на основе специальных исследований керна, локализации перспективных зон под бурение и технологий заканчивания скважин;
- теплового воздействия для условий месторождений сверхвысоковязкой нефти Самарской области;

2,5
МЛРД Т НЕФТИ

суммарные
трудноизвлекаемые
запасы Компании



0,55
МЛРД Т

запасы высоковязкой
нефти Компании



¹ Относится к 100 %-ой консолидируемой доле в добыче

² Согласно Федеральному закону от 23 июля 2013 года № 213-ФЗ.

³ Вязкость выше 200 мПа*с, согласно Федеральному закону от 27 июля 2006 года № 151-ФЗ.

■ выработки запасов ВВН пластов ПК Западной Сибири. Данные технологии также могут быть актуальны для разра-

ботки запасов Русского и Северо-Комсомольского месторождений, а также месторождений Мессояхского проекта.

ИТОГИ 2017 ГОДА

По итогам 2017 года получены очередные положительные результаты по проектам изучения и разработки ТРИЗ.

Продолжена реализация инновационного проекта по совершенствованию технологий исследования и моделирования свойств низкопроницаемых пластов на базе месторождений ООО «РН-Юганскнефтегаз», где проведены опытно-промышленные работы по переориентации трещин ГРП: построены геомеханические модели и пробурены три горизонтальные скважины с проведением МГРП с поперечной ориентацией трещин ГРП относительно ствола скважины.

Ведутся работы по строительству скважин с увеличенной длиной горизонтального ствола – пробурены и освоены горизонтальные скважины с длиной горизонтального участка до 2 тыс. м и проведением до 10 стадий ГРП.

Компания продолжает опытно-промышленные работы по освоению продуктивных отложений баженовской свиты. По итогам года на месторождениях ООО «РН-Юганскнефтегаз» пробурено восемь наклонно-направленных и четыре горизонтальные скважины, проведены успешные ГРП по стандартным технологиям, а также ГРП с повышенным расходом жидкости и применением маловязкого состава рабочего флюида. Работы по проведению МГРП на баженовской свите будут продолжены в 2018 году.



Буровая установка на месторождении Ванкорского кластера

Реализация Программы

по повышению рационального использования попутного нефтяного газа

В результате реализации Газовой программы уровень использования ПНГ в 2017 году составил 90,7 % без учета месторождений, находящихся на ранних этапах развития¹. С учетом ввода новых месторождений и месторождений, находящихся на ранней стадии разработки, уровень использования ПНГ составил 89,2 %.

В 2017 году завершено строительство 36 объектов по использованию ПНГ. Основными проектами Программы 2017 года являются проекты строительства и реконструкции следующих объектов наземной инфраструктуры:

■ компрессорные станции: газоконпрессорная станция низкого давления УПСВ-Север ООО «РН-Ванкор», компрессорные станции УПСВ-1 и УПСВ-3 Советского месторождения ОАО «Томскнефть» ВНК;

■ объекты газотранспортной инфраструктуры: газопровод «НСП «Алаторка» – блочная комплектная насосная станция «Ильино» и газопровод «УПСВ «Ильино» – БКЭС «Искра» ООО «Башнефть-Добыча», газопровод от КС «Ключевая» до КС «Смоленская» ООО «РН-Краснодарнефтегаз», газопроводы нефтяного газа Приразломного месторождения ООО «РН-Юганскнефтегаз», газопровод Ван-Еганского месторождения ПАО «Варьеганнефтегаз»;

■ объекты энергогенерации: газопоршневая электростанция (ГПЭС) 5 МВт Герасимовского месторождения ОАО «Томскнефть» ВНК;

■ объекты использования газа на собственные нужды АО «Самаранефтегаз», ООО «Башнефть-Добыча», ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча», ООО «Соровскнефть».

90,7 %

уровень использования ПНГ в 2017 году (без учета месторождений, находящихся на ранних этапах развития¹)

Актив	Добыча ПНГ за 2017 год, млрд куб. м	Достижения 2017 года
«Ванкорский кластер»	6,8	Ввод компрессорной станции низкого давления для сбора газа низких ступеней сепарации производительностью 204 млн куб. м в год на УПСВ-Юг
«Самотлорнефтегаз»	5,8	Поддержание уровня полезного использования ПНГ 97 % на Самотлорском месторождении
«Юганскнефтегаз»	4,6	Обеспечение уровня использования ПНГ 98 % при вводе в эксплуатацию Чупальского лицензионного участка
«Пурнефтегаз»	4,1	Увеличение производства ЖУВ из ПНГ за счет дополнительного извлечения ЖУВ на установке стабилизации конденсата УКПГ Тарасовского месторождения
«Варьеганнефтегаз»	3,8	Запуск второй очереди газопровода до Тюменской компрессорной станции и ввода в эксплуатацию новых газовых скважин куста 300 на Северо-Варьеганском месторождении с увеличением поставок газа на переработку на 16 %
«Няганьнефтегаз»	1,8	Рост добычи за счет обустройства и ввода новых скважин Ем-Еговского месторождения, что позволило увеличить поставку газа на переработку на 12 %

¹ В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2012 года № 1148 «Об особенностях исчисления платы за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа».

4.4. РАЗРАБОТКА НОВЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

НОВЫЙ СТРАТЕГИЧЕСКИЙ АКТИВ – ЭРГИНСКИЙ КЛАСТЕР

В основе создания нового стратегического кластера – интеграция инфраструктуры Эргинского лицензионного участка и Кондинской группы месторождений с развитой инфраструктурой крупнейшего в Российской Федерации Приобского нефтяного месторождения (оператор – ООО «РН-Юганскнефтегаз»). Планируется совместное использование единой системы транспорта нефти и общей системы энергоснабжения нового кластера.

ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ЭРГИНСКОГО КЛАСТЕРА – ПОЭТАПНЫЙ

Осенью 2017 года обеспечен своевременный ввод Кондинского месторождения со сдачей товарной продукции в магистральный нефтепровод АО «Транснефть-Сибирь», завершено строительство объектов первого пускового комплекса, включая 132 скважины и объекты инфраструктуры.

Развитие Кондинского месторождения предусматривает завершение строительства газотурбинной электростанции и опорной базы промысла (вторая очередь строительства).

В период 2019–2021 годов будет обеспечен последовательный ввод Эргинского, Западно-Эргинского, Чапровского и Новоендырского месторождений, на которых проводится комплекс ГРП в целях доизучения месторождений.

ЧАСТЬ ПРИОБСКОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ В ПРЕДЕЛАХ ЭРГИНСКОГО ЛИЦЕНЗИОННОГО УЧАСТКА

>5
ТЫС. КВ. КМ
общая площадь лицензионных участков

ЗАПАДНО-ЭРГИНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

КОНДИНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ введено в эксплуатацию в 2017 году

ЧАПРОВСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

НОВОЕНДЫРСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

Эргинский кластер состоит из пяти месторождений, приобретенных ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году, расположенных в Западной Сибири в ХМАО – Югре. Представлен самым крупным Эргинским лицензионным участком, включающим часть Приобского месторождения (недропользователь – ПАО «НК «Роснефть»), оператор – ООО «РН-Юганскнефтегаз»), а также Кондинским, Чапровским, Западно-Эргинским (недропользователь – АО «НК «Конданефть») и Новоендырским месторождениями (недропользователь – ООО «РН-Ендырнефтегаз»).

256
МЛН Т НЕФТИ

составляют извлекаемые запасы месторождений Эргинского кластера (АВ1С1 + В2С2) на 1 января 2018 года



Значительная доля извлекаемых запасов месторождений Эргинского кластера – ТРИЗ.

Обустройство лицензионных участков будет выполняться по единой схеме с учетом общего плана развития. Применение проектируемых технологий и подходов к использованию ПНГ позволит в будущем достичь 95 % рационального, экономически эффективного использования. Электроснабжение будет осуществляться от газотурбинных электростанций, расположенных на месторождениях, а с 2020 года будет осуществлено подключение к энергетической инфраструктуре АО «Тюменьэнерго». Для обеспечения бесперебойного энергоснабжения смонтированы дизельные комплексы.

Освоение расширенного первоочередного участка Юрубчено–Тохомского месторождения

Месторождение открыто в 1982 году. Добыча нефти начата в 1987 году, нефть реализуется на собственные и коммунально-бытовые нужды Эвенкийского района. По состоянию на 1 января 2018 года добыто ~1,7 млн т нефти. Эксплуатационный добывающий фонд составляет 62 скважины. Наиболее крупной и подготовленной к разработке является Юрубченская залежь в пределах Юрубченского лицензионного участка.

Проект освоения месторождения включает три основных этапа. В рамках первого этапа запланировано комплексное обустройство расширенного первоочередного участка Юрубченской залежи Юрубчено-Тохомского месторождения (наиболее продуктивная часть Юрубченской залежи). В 2017 году в режиме комплексной технологической апробации начата эксплуатация УПН-1 проектной мощностью 2,5 млн т в год и нефтепровода «ПСП-узел подключения НПС-2». Завершаются строительные и монтажные работы на объектах первой очереди проекта и продолжается дальнейшее развитие производственной и сопутствующей инфраструктуры. По результатам реализации данного этапа будут приняты решения о дальнейшем развитии актива (этапы 2 и 3).

На втором этапе предполагается освоение всей Юрубченской залежи.

Третий этап предусматривает ввод в разработку всех залежей Юрубчено-Тохомского месторождения в пределах Юрубченского и Терско-Камовского (южного) лицензионного участка.

В 2017 году бурение велось восемью буровыми установками, закончено строительство 23 скважин.

В январе 2018 года было завершено строительство второй многозабойной скважины на Юрубчено-Тохомском месторождении. В ходе гидродинамических исследований получены высокие дебиты нефти – 289 т/сут, что более чем в два раза превышает показатель соседних скважин. При строительстве многозабойной скважины на Юрубчено-Тохомском месторождении была применена новая технология бурения с регулируемым давлением, с закачкой в бурильный инструмент инертного газа – азота. Это позволило достичь проектных показателей, минимизировать поглощения бурового раствора и увеличить пусковые дебиты. На проекте активно применяются инновационные технологии, что позволяет повысить охват продуктивной залежи и увеличить коэффициент извлечения нефти.

ДЕТАЛИ

Проект имеет **льготу по НДС** и ориентирован на поставку нефти в нефтепроводную систему «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ВСТО) через нефтепровод «Куюмба – Тайшет».

Реализация данного проекта позволит создать **новый крупный центр добычи в Восточной Сибири**.

Разработка Сузунского месторождения

Сузунское месторождение, оператором по разработке которого является ООО «РН-Ванкор», расположено в Таймырском автономном округе Красноярского края, в 150 км юго-западнее г. Дудинки. Лицензия на право пользования недрами Сузунского месторождения принадлежит АО «Сузун».

Проект имеет льготу по НДС.

Реализация проекта осуществляется в два этапа:

- 1-й – в сентябре 2016 года выполнен запуск месторождения в режиме комплексного технологического опробования объектов добычи, подготовки и транспорта углеводородов: пять кустовых площадок, УПН-1ПК, обеспечен транспорт нефти, введены объекты малой генерации;

ДЕТАЛИ

В 2016 году выполнен запуск месторождения в режиме комплексного опробования.

Целью проекта является **создание крупного центра добычи в Красноярском крае – Ванкорского кластера**.

- 2-й – реализация Газовой программы, обеспечивающей транспорт газа на Ванкорское месторождение, начиная с 2018 года, а также в дальнейшем объектов внешнего электроснабжения и вспомогательных объектов.

Проект реализуется в синергии с уже введенным в эксплуатацию Ванкорским месторождением в части общего электроснабжения, транспорта нефти (через ЦПС Ванкор в нефтепровод «Ванкор – Пурпе» и далее – в систему АК «Транснефть») и монетизации газа (через Ванкорское месторождение в газотранспортную систему в АО «Газпром»).

Разработка Восточно–Мессояхского месторождения

АО «Мессояханефтегаз» реализует проект по освоению Восточно-Мессояхского и Западно-Мессояхского лицензионных участков, участники: ПАО «НК «Роснефть» (50%) и ПАО «Газпром нефть» (50%). Операционное управление осуществляет ПАО «Газпром нефть».

Проект имеет льготы по НДС и вывозной таможенной пошлине. Объем добычи нефти и газового конденсата на Восточно-Мессояхском месторождении в 2017 году составил 3,2 млн т (100% проекта), 1,6 млн т в доле Компании. Восточно-Мессояхское месторождение введено

В 2017 году были продолжены строительные и монтажные и пусконаладочные работы на основных объектах инфраструктуры: первом и втором пусковых комплексах установки подготовки нефти проектной мощностью 5,2 млн т в год и нефтепроводе «УПН Сузун – УПН Ванкор», продолжается обустройство шести кустовых площадок и сопутствующей инфраструктуры. По состоянию на 1 января 2018 года действующий нефтяной фонд составляет 40 скважин, действующий нагнетательный фонд – 21 скважину. Добыча в 2017 году составила 4,1 млн т нефти.



4,1
МЛН Т

добыча нефти на Сузунском месторождении в 2017 году



3,2
МЛН Т

в полномасштабную разработку 21 сентября 2016 года, запущены в эксплуатацию ключевые объекты инфраструктуры. Распоряжением Правительства Российской Федерации определен объем льготной нефти по экспортной пошлине.

В 2017 году осуществлялось плановое расширение объектов подготовки нефти в соответствии с растущими объемами добычи. Завершены СМР, ПНР, в июне 2017 года осуществлен запуск блочно-кустовой насосной станции и минимального пускового комплекса установки предварительного сброса газа. Выполняется

добыча нефти и газового конденсата на Восточно-Мессояхском месторождении в 2017 году (100% проекта)



Восточно–Мессояхское месторождение



39

многозабойных скважин введено в добычу в 2017 году

плановое обустройство новых кустовых площадок – построены и запущены в работу запланированные в 2017 году объекты внутрипромышленной инфраструктуры.

Реализуется Программа опытно-промышленных работ по ГРП, доказана применимость технологии на вертикальных скважинах ПК 1-3. Подтверждена эффективность в увеличении продуктивности скважин. Средний прирост дебита относительно горизонтальных скважин в схожих геологических условиях составил 40%. Подготовлены и реализуются мероприятия по повышению эффективности технологии Fishbone. Принято решение о тиражировании данной технологии.

В феврале 2018 года завершено строительство первой эксплуатационной горизонтальной скважины на глубокие пласты Восточно-Мессояхского месторождения. Стартовый дебит нефти составил 250 т/сут, что подтвердило высокий потенциал разработки нижележащих объектов (которые содержат более легкую нефть, чем основной объект разработки).

В рамках опытно-промышленных работ на скважине будут проведены МГРП, гидродинамические и промыслово-геофизические исследования для уточнения проектных решений по разработке и принятия решения о дальнейшей Программе бурения.

Разработка Среднеботубинского месторождения (вторая очередь)

ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» владеет лицензиями на право пользования недрами Центрального блока Среднеботубинского месторождения и Курунгского лицензионного участка, а также ведет деятельность на восьми лицензионных участках (недропользователь – ПАО «НК «Роснефть»).

Управление активом: 50,1% – ПАО «НК «Роснефть», 20% – BP Russian Investments Limited, 29,9% – ТААС ИНДИЯ ПТЕ. ЛТД.

Имеет льготы по НДС и вывозной таможенной пошлине.

Добыча нефти и газового конденсата в 2017 году – 1,2 млн т (+14% к 2016 году). Действующий фонд на конец года – 106 нефтяных скважин. В рамках ОПР запущен пусковой комплекс

ключевых объектов инфраструктуры (нефтепровод, ЦПС, ПСП).

В 2017 году закончено строительство пяти многозабойных скважин, в том числе по технологии Fishbone с фактической проходкой 18 тыс. м. Подтверждена техническая возможность строительства таких скважин в условиях Среднеботубинского месторождения в целях увеличения продуктивности скважин и оптимизации разработки.

В 2018 году по результатам оценки эффективности многозабойного бурения планируется тиражирование технологии на месторождении. Будут продолжены работы для запуска объектов инфраструктуры второй очереди обустройства месторождения, запланированного на 2018 год, а также выполнены необходимые объемы ГРП и эксплуатационного бурения.

Развитие Куюмбинского месторождения

Куюмбинское месторождение, расположенное в Эвенкийском районе Красноярского края, разрабатывается ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз», дочерним обществом ОАО «НГК «Славнефть». Основными акционерами

ОАО «НГК «Славнефть» являются компании ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть». В настоящее время оперативное управление проектом осуществляет ПАО «НК «Роснефть».

250

Т/СУТ

составил стартовый дебит нефти горизонтальной скважины на глубокие пласты в Восточно-Мессояхском месторождении



1,2

МЛН Т

добыча нефти и газового конденсата в 2017 году на Среднеботубинском месторождении



В 2017 году закончено строительство пяти многозабойных скважин, в том числе по технологии Fishbone с фактической проходкой 18 тыс. м.

Месторождение было открыто в 1972 году. Проект имеет льготы по НДС и вывозной таможенной пошлине.

Проект освоения Куюмбинского месторождения включает несколько этапов. В рамках первого этапа ведется обустройство месторождения с плановым запуском в 2018 году в промышленную разработку первого пускового комплекса – выделенного участка с наиболее изученными запасами. На следующих этапах предусматривается ввод в разработку остальных залежей Куюмбинского лицензионного участка.

Разработка Русского месторождения

Русское месторождение, разрабатываемое АО «Тюменнефтегаз», открыто в 1968 году и находится в ЯНАО, за Полярным кругом.

Проект имеет льготу по НДС. Основные запасы нефти сосредоточены в сеноманских отложениях, нефть тяжелая, высоковязкая, малосернистая, малопарафинистая, обладает хорошими товарными свойствами. Данный тип нефти имеет подходящие характеристики для смешивания с газовым конденсатом для выполнения ТУ «АК «Транснефть» при сдаче нефти в трубопроводную систему. Запасы газа содержатся в газовой шапке объекта ПК 1-7 и в нижележащих пластах ПК, газа и конденсата в ачимовских и юрских отложениях. В настоящее время закончены работы по переиспытанию объектов в юрских отложениях, определена стратегия их разработки, формируется проект доразведки.

В 2017 году пробурено 83 скважины, в том числе эксплуатационных – 71, газовых – две, водозаборных – 10. В рамках реализации ОПР в 2016–2017 годах

В рамках опытно-промышленной разработки в 2017 году проведено технологическое присоединение к ГНПС-1 и осуществляется сдача нефти в магистральный нефтепровод «Куюмба-Тайшет». Выполняются основные работы по ключевому объекту – ЦПС: монтаж основного технологического оборудования, эстакад, резервуаров. Ведутся строительно-монтажные работы на трубопроводе «Нефтегазосборный трубопровод правый берег р. Подкаменная Тунгуска – ЦПС». По состоянию на конец 2017 года эксплуатационный добывающий фонд составляет 53 скважины. Продолжается эксплуатационное бурение на пяти кустовых площадках.

было пробурено восемь многоствольных скважин, в том числе три по технологии Fishbone. Успешно завершено строительство скважины с уникальной траекторией (при вертикальной глубине 867 м общая длина составила 2 915 м, продолжительность бурения – 26 сут.).

На месторождении создана минимально необходимая наземная инфраструктура. Нефть для реализации перевозится автомобильным транспортом на 404 км до ближайшего пункта подготовки и сбора в районе г. Губкинского.

В рамках подготовки к вводу в эксплуатацию производственных объектов первой очереди разработки месторождения, запланированного на 2018 год, продолжатся строительно-монтажные работы по ключевым промышленным, вспомогательным объектам месторождения и прочим площадочным объектам. Введен в работу энергокомплекс по выработке электроэнергии на ПНГ.



83

СКВАЖИНЫ

пробурено в 2017 году на Русском месторождении

8

МНОГОЗАБОЙНЫХ СКВАЖИН

в том числе три по технологии Fishbone, пробурено в рамках реализации опытно-промышленных работ

Разработка Тагульского месторождения

Тагульское месторождение, оператором по разработке которого является ООО «РН-Ванкор», расположено в Туруханском районе Красноярского края. Лицензия на право пользования недрами принадлежит ООО «Тагульское».

В 2010–2012 годах реализован первый этап опытно-промышленных работ в целях определения добычных возможностей пластов и оптимальной системы разработки, с 2016 года осуществляется второй этап опытно-промышленных работ. Проект имеет льготу по НДС.

Целью проекта является ввод в разработку Тагульского месторождения в рамках создания крупного центра добычи в Красноярском крае – Ванкорского кластера.

Проект реализуется в синергии с введенным в эксплуатацию Ванкорским месторождением в части общего электроснабжения, транспорта нефти (через нефтепровод Ванкор-Пурпе и далее – в систему АК «Транснефть») и мониторинга газа (через Ванкорское месторождение в газотранспортную систему в ПАО «Газпром»).

В рамках подготовки к вводу в полномасштабную разработку Тагульского месторождения, запланированному на 2018 год, ведутся строительномонтажные работы на основных объектах инфраструктуры. На 31 декабря 2017 года действующий нефтяной фонд составляет 26 скважин. Добыча за 2017 год составила 0,3 млн т нефти.

0,3
МЛН Т НЕФТИ

составила добыча
на Тагульском
месторождении



Бурение на Тагульском месторождении

Разработка Лодочного месторождения

Лодочное месторождение, оператором по разработке которого является ООО «РН-Ванкор», расположено в районе Красноярского края в 140 км к западу от г. Игарки. На севере граничит с Ванкорским лицензионным участком, на юге – с Тагульским. Целью проекта является ввод в разработку Лодочного месторождения и создание крупного центра добычи в Красноярском крае – Ванкорского кластера. Лицензия на право пользования недрами принадлежит АО «Самотлорнефтегаз». Месторождение многозалежное, относится к крупным по величине извлекаемых запасов и к сложным по геологическому строению. Проект имеет льготу по НДС. С осени 2016 года на Лодочном месторождении ведется эксплуатационное бурение, в 2017 году пробурены и освоены три

эксплуатационные скважины. С целью оценки добычных возможностей основных объектов разработки в наиболее перспективных зонах в 2017 году начата опытно-промышленная эксплуатация месторождения. Осуществлен технологический запуск межпромыслового нефтепровода «КП №1 - КП №103 Ванкорского месторождения». Добытое сырье направляется на УПСВ-Юг Ванкорского месторождения и затем в систему магистральных нефтепроводов. В рамках подготовки к вводу в промышленную эксплуатацию на месторождении будет продолжено эксплуатационное бурение и строительство объектов инфраструктуры (установка подготовки нефти, газокomppressorная станция, высоковольтные линии электропередач и др.), а также будет проведена Программа исследовательских работ.



С целью оценки добычных возможностей основных объектов разработки в наиболее перспективных зонах в 2017 году начата опытно-промышленная эксплуатация месторождения.



Кустовая площадка Лодочного месторождения

4.5. ФОРМИРОВАНИЕ ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОГО СЕРВИСНОГО БИЗНЕСА

Бурение

В 2017 году продолжилось устойчивое развитие собственного сервиса, в буровой холдинг интегрирован приобретенный актив ООО «Таргин Бурение», обеспечивающий производственными ресурсами ПАО «АНК «Башнефть». Приобретено буровое предприятие ООО «Бурение Сервис Технологии», в парке которого – 11 новых буровых установок грузоподъемностью 320 т. Подразделение ведет эксплуатационное бурение на объектах дочернего общества НК «Конда-нефть» ХМАО – Югры (объем проходки в 2017 году – 471 тыс. м). В результате интеграции приобретенных активов созданы Уфимский и Ханты-Мансийский филиалы ООО «РН-Бурение» (итог – 12 филиалов).

В рамках дальнейшей реализации Программы перевооружения заключен Договор на поставку 11 новых буровых установок (производство – КНР) в Волго-Уральский регион. Также в регионе введены в эксплуатацию две мобильные буровые установки китайского производства.

Парк буровых установок внутреннего сервиса в 2017 году составил 283 единицы, средний возраст установок – 11 лет. Количество буровых бригад выросло до 257. Доля эксплуатационного бурения, выполненного внутренним сервисом, сохраняется на уровне около 60%, рост проходки в эксплуатационном бурении составил 20% к уровню 2016 года, пробурено более 2,1 тыс. скважин. Рост коммерческой скорости в эксплуатационном бурении составил 9% к показателям 2016 года.

В рамках реализации проекта освоения Хатангского лицензионного участка недр (север Красноярского края) буровая бригада Восточно-Сибирского филиала ООО «РН-Бурение» успешно пробурила первую поисково-оценочную скважину «Центрально-Ольгинскую - 1» на шельфе Восточной Арктики. Исследования в скважине предусмотрены на 2018 год.

На проекте ООО «РН-Юганскнефтегаз» буровой бригадой Нефтеюганского филиала ООО «РН-Бурение» установлен рекорд по проходке в ПАО «НК «Роснефть» – 100 тыс. м горных пород за 2017 год.

Количество собственных буровых установок, шт.



~60 %
доля внутреннего сервиса в эксплуатационном бурении «Роснефти»

60 %
БУРОВЫХ СТАНКОВ
Компании находятся в эксплуатации менее 10 лет

Текущий и капитальный ремонт скважин

В 2017 году выполнено 39 407 текущих и капитальных ремонтов скважин, из них 16 717 капитальных ремонтов скважин и 22 690 текущих ремонтов скважин. Фактическая выработка на одну бригаду капитального ремонта скважин (с учетом освоения и ФЛС) составила 34,6 ремонтов в год и 109,8 ремонтов в год – на одну бригаду текущего ремонта скважин.

В рамках реализации концепции по формированию эффективного внутреннего сервиса в периметр Компании успешно

интегрировано ООО «Таргин КРС», создан филиал ООО «РН-Сервис» в г. Уфе и начата реорганизация ООО «РН-Сервис» путем присоединения к нему ООО «Таргин КРС».

В соответствии с заключенным между ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «КАМАЗ» Соглашением о стратегическом партнерстве в 2017 году в ООО «РН-Сервис» поставлено 218 подъемных агрегатов АПР-60/80 для бригад капитального ремонта скважин.

Гидроразрыв пласта

В 2017 году общее количество выполненных ГРП внутренним сервисным подразделением – 3 931 операция.

По результатам проведенного в 2017 году сравнительного анализа расценок на нефтепромысловые услуги расценки внутреннего сервиса (ООО «РН-ГРП») в большинстве Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть»

ниже стоимости стороннего сервиса (от –5 до –14 %).

По состоянию на 2017 год доля ООО «РН-ГРП» в структуре заказов ПАО «НК «Роснефть» составляет:

- 25 % ГРП;
- 12 % ГНКТ.

Ремонт нефтепромыслового оборудования

В январе 2017 года сформирован специализированный холдинг по ремонту нефтепромыслового и бурового оборудования ООО «РН-Ремонт НПО» путем присоединения семи дочерних обществ «РН-Сервис» и передачи двух сервисных обществ (АО «КНГ-Машзаводсервис» и ООО «Самарский ИТЦ») по договорам управления.

В 2017 году ООО «Таргин-Механосервис» (приобретенный 30 декабря 2016 года актив группы АО «Таргин», обслуживающий ПАО АНК «Башнефть») успешно интегрировано в периметр ПАО «НК «Роснефть» и передано под оперативный контроль ООО «РН-Ремонт НПО» с открытием Уфимского филиала.

Холдинг ООО «РН-Ремонт НПО» в 2017 году провел сервисное обслуживание нефтепромыслового оборудования в количестве 1 574 081 сут. и 645 065 шт. выполнил ремонт нефтепромыслового оборудования и насосно-компрессорных труб в количестве 607 069 шт., изготовил 316 626 единиц запчастей и прочей продукции.

Сервисное общество «Таргин Механосервис» в 2017 году провело обслуживание нефтепромыслового оборудования в количестве 1 117 763 сут. и 3 040 448 шт., выполнило ремонт нефтепромыслового оборудования и насосно-компрессорных труб в количестве 543 312 шт., изготовило 85 285 единиц запчастей и прочей продукции.

ДЕТАЛИ

ООО «РН-Сервис» на сегодняшний день является крупнейшим предприятием по текущему и капитальному ремонту скважин с филиальной сетью в 13 регионах России.

Предприятие оказывает услуги по ремонту скважин 18 добывающим обществам ПАО «НК «Роснефть» и занимает рыночную долю 41% в объеме текущих и капитальных ремонтов скважин ПАО «НК «Роснефть» и 23% в России.

По состоянию на декабрь 2017 года в работе находились 702 бригады текущего и капитального ремонта скважин.



ООО «РН-Ремонт НПО» осуществляет производственную деятельность на территории Сахалинской области, Красноярского края, Томской области, ХМАО – Югры, ЯНАО, Республики Коми, Республики Башкортостан, Самарской области, Ставропольского и Краснодарского края.

4.6. ШЕЛЬФОВЫЕ ПРОЕКТЫ КОМПАНИИ

Одним из важных стратегических направлений развития ПАО «НК «Роснефть» является освоение углеводородных ресурсов континентального шельфа.



Углеводородные ресурсы континентального шельфа Российской Федерации, в первую очередь арктического, рассматриваются специалистами в качестве основного резерва развития нефтегазовой отрасли в долгосрочной перспективе. Российский шельф имеет самую большую в мире площадь – свыше 6 млн км, а «Роснефть» является крупнейшим держателем

лицензий на участки континентального шельфа. Для Компании освоение нефтегазового потенциала континентального шельфа является важной государственной задачей с точки зрения поддержки модернизации промышленности и организации производства высокотехнологичного оборудования, обновления прибрежной и транспортной инфраструктуры, развития

кадрового потенциала. Компания ведет реализацию шельфовых проектов в акватории арктических, дальневосточных и южных морей России с учетом складывающейся ценовой конъюнктуры на мировом рынке нефти и газа.

В портфеле ПАО «НК «Роснефть» находится 55 участков на шельфе Российской Федера-

ции с суммарным ресурсным потенциалом на 31 декабря 2017 года 39,5 млрд т н. э. Из них 19 участков расположены в акватории Западной Арктики (Печорское, Баренцево, Карское моря), девять участков – в акватории Восточной Арктики (море Лаптевых, Чукотское, Восточно-Сибирское), 20 – на шельфе Дальнего Востока (Охотское и Японское

моря), семь участков – в акватории южных морей (Черного, Азовского, Каспийского).

В 2017 году 26 участков из 55 «Роснефть» осваивала вместе с компаниями ExxonMobil, Eni, Statoil, «ЛУКОЙЛ», Sodeco, ONGC и Sinopec.

39,5

МЛРД Т Н. Э.

извлекаемые ресурсы нефти и газа Компании на шельфе Российской Федерации

Результаты геологоразведочных работ на российском шельфе

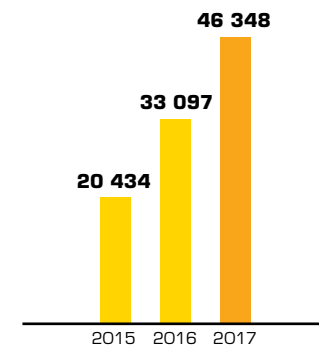
В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» в соответствии с лицензионными обязательствами продолжило выполнение работы по геологическому изучению и поискам нефти и газа на участках арктического, дальневосточного шельфа и в акватории южных морей.

СЕЙСМОРАЗВЕДОЧНЫЕ РАБОТЫ 2D

В полевой сезон 2017 года ПАО «НК «Роснефть» с опережением сроков лицензионных обязательств выполнило беспрецедентный объем 2D-сейсморазведочных работ. Всего на 11 лицензионных участках было проведено 46 348 пог. км 2D-сейсморазведочных работ, в том числе 36 598 пог. км на 10 участках арктического шельфа и 9 750 пог. км на шельфе Дальнего

Востока. В ходе сбора данных использовались буксируемые сейсмоприемники с применением технологии, которая учитывает специфику работы в арктических морях. При проведении 2D-сейсморазведочных работ на шельфе Дальнего Востока выполнены сопутствующие ГРП (магнитометрические и гравиметрические исследования, батиметрическая съемка).

Динамика 2D-сейсморазведочных работ, пог. км



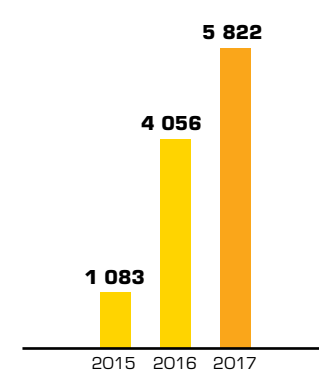
СЕЙСМОРАЗВЕДОЧНЫЕ РАБОТЫ 3D

Для уточнения геологического строения перспективных структур и планирования поискового бурения на выбранных структурах на восьми лицензионных участках арктического и дальневосточного шельфа в 2017 году выполнено 5 822 кв. км 3D-сейсморазведочных работ, в том числе на арктическом шельфе – 3 671 кв. км и на шельфе Охотского и Японского морей – 2 151 кв. км.

решение по дальнейшим ГРП на лицензионных участках.

Все ГРП 2017 года в акваториях российских морей выполнены в строгом соответствии с требованиями природоохранного законодательства Российской Федерации с соблюдением всех норм экологической и промышленной безопасности. В период проведения морских операций осуществлялось постоянное наблюдение за морскими животными.

Динамика 3D-сейсморазведочных работ, кв. км



Результаты сейсморазведочных исследований позволят принять оптимальное

ПОИСКОВОЕ БУРЕНИЕ

3 апреля 2017 года начато бурение скважины «Центрально-Ольгинская - 1» на Хатангском участке недр на шельфе моря Лаптевых – первой поисковой скважины на российском шельфе Восточной Арктики. Подготовку к бурению Компания провела в рекордно короткие сроки, осуществив сложную логистическую операцию по доставке буровой установки, необходимых материалов и оборудования к месту бурения.

По результатам бурения самой северной поисковой скважины «Центрально-Ольгинская - 1» на шельфе Восточной Арктики Государственная комиссия по запасам в октябре 2017 года подтвердила факт открытия Центрально-Ольгинского месторождения на Хатангском участке в акватории моря Лаптевых с извлекаемыми запасами (по категории C1 + C2) более 80 млн т нефти.

ПОЛЕВЫЕ ГЕОЛОГИЧЕСКИЕ ЭКСПЕДИЦИИ

В целях снижения геологических рисков по элементам нефтегазовых систем (нефтегазоматеринским породам, породам-коллекторам и покрышкам) лицензионных участков Компании на шельфе Дальнего Востока и Арктики были организованы

три полевые геологические экспедиции. Собран представительный каменный материал для лабораторно-аналитических исследований, результаты которых будут учтены при обновлении геологической модели региона и участков.

ИНЖЕНЕРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКИЕ ИЗЫСКАНИЯ

Завершены инженерно-геологические изыскания на четырех площадках перспективных структур лицензионных участков. Результаты морских комплексных изысканий позволили получить полные данные для проектирования и строительства скважин на лицензионном участке, в том

числе для обеспечения инженерной защиты и охраны окружающей среды. Детальная информация о составе грунтов на участке позволит специалистам спрогнозировать развитие геологических и инженерно-геологических процессов, а также учесть риски, которые могут возникнуть при бурении.

ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МОНИТОРИНГ

ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году выполнены фоновая оценка и эколого-рыбохозяйственное картирование на лицензионных участках «Гусиноземельский» (Баренцево море), «Притаймырский» (море Лаптевых), «Восточно-Сибирский - 1» (Восточно-Сибирское море) и «Центрально-Татарский» (Японское море, Татарский пролив). Программы работ по фоновой экологической оценке состояния морских экосистем включают проведение океанографических, метеорологических, гидрологических, гидрохимических, гидробиологических и ихтиологических исследований, отбор проб морских вод и донных отложений, наблюдение за морскими млекопитающими и птицами. По окончании полевых работ выполнены лабораторные аналитические исследования образцов и материалов, отобранных на полевом этапе.

Результаты проведенных исследований являются основой для разработки природоохранных мероприятий, проведения оценки воздействия на окружающую среду для разных видов ГРП, а также для расчета ущерба и выполнения компенсационных мероприятий при планировании и реализации шельфовых проектов.

Кроме того, производственный экологический контроль и мониторинг осуществляется в ходе любых работ Компании на шельфе. Так, за период 2017 года в рамках выполнения геолого-геофизических работ на лицензионных участках в морях Российской Федерации выполнялись наблюдения за морскими млекопитающими и птицами на 19 лицензионных участках в Арктическом регионе, и двух лицензионных участках в Дальневосточном регионе.



В соответствии с лицензионными обязательствами наблюдения за состоянием объектов окружающей среды проводились при осуществлении контроля технического состояния устьев ранее пробуренных скважин в акваториях морей Печорского, Баренцева, Карского, Охотского и Лаптевых.



Центрально-Ольгинское месторождение на Хатангском участке в акватории моря Лаптевых

Добыча нефти и газа на российском шельфе

ПРОЕКТ «САХАЛИН-1»

Проект «Сахалин-1» включает в себя освоение трех морских месторождений: Чайво, Одопту и Аркутун-Даги, расположенных в акватории Охотского моря на северо-восточном шельфе острова Сахалин.

Разработка месторождений проекта осуществляется с применением самых современных технологий и методов организации работ. Добыча нефти на месторождении Одопту-Море осуществляется с береговой площадки с помощью горизонтальных скважин со сверхдальним отходом от вертикали; на месторождении Чайво – с береговой площадки и с платформы «Орлан» скважинами рекордной протяженности по стволу; на месторождении Аркутун-Даги – с уникальной буровой платформы «Беркут».

Нефть с месторождений проекта направляется на действующий береговой комплекс подготовки Чайво на острове Сахалин, затем перекачивается по трубопроводу на нефтеотгрузочный терминал в Де-Кастри в Хабаровском крае.

В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» в составе консорциума «Сахалин-1» успешно завершило бурение с платформы «Орлан» на месторождении Чайво в Охотском море самой протяжен-

ной скважины в мире. Длина скважины с горизонтальным окончанием составляет 15 тыс. м, что на сегодняшний день является мировым рекордом. Скважина относится к категории сверхсложных, индекс сложности по DDI (Directional drilling index) составляет 8,0 пунктов, отход от вертикали составляет 14 129 м.

В 2017 году начата реализация второго этапа освоения месторождения Одопту-Море бурением добычной скважины с новой наземной буровой установки «Кречет».

Установка «Кречет» спроектирована специально для бурения скважин с большим отходом от вертикали. Установка обладает уникальными характеристиками – может работать в сложных климатических условиях (при температуре ниже -40°C и в сейсмоактивных зонах).

Конструкция буровой установки «Кречет» очень схожа с установкой «Ястреб», с помощью которой на проекте «Сахалин-1» было установлено множество отраслевых рекордов по бурению скважин с самой большой глубиной по стволу. В отличие от «Ястреба» установка «Кречет» обладает повышенной мобильностью, что позволяет расширить возможности ее использования при разбуривании месторождения Одопту-Море.

Доля участников проекта, %



- 20 ● Роснефть (Россия)
- 30 ● ExxonMobil (США)
- 30 ● SODECO (Япония)
- 20 ● ONGC VIDESH LTD (Индия)



Морская буровая платформа «Орлан»



В 2017 году в целом по проекту «Сахалин-1» добыто нефти и конденсата свыше 9,2 млн т (доля «Роснефти» составила около 1,8 млн т). Потребителям поставлено более 2,3 млрд куб. м газа (0,46 млрд куб. м в доле «Роснефти»).

СЕВЕРНАЯ ОКОНЕЧНОСТЬ МЕСТОРОЖДЕНИЯ ЧАЙВО

В соответствии с полученной лицензией с сентября 2014 года ПАО «НК «Роснефть» ведет разработку Северной оконечности месторождения Чайво, расположенного в пределах мелководной части акватории Охотского моря на северо-восточном шельфе острова Сахалин. С опережением графика строительства наземных объектов промышленной инфраструктуры введены и запущены в работу постоянные сооружения по сбору и замеру добываемой продукции.

Добыча нефти на Северной оконечности месторождения Чайво ведется из пяти

скважин. Скважины Северной оконечности месторождения Чайво являются уникальными по сложности конструкции с большим отходом от вертикали. На скважинах применены инновационные высокотехнологичные системы заканчивания с устройствами контроля притока для ограничения прорывов газа и обеспечения максимальной накопленной добычи.

Фактическая добыча нефти за 2017 год составила 1,4 млн т. Суммарный объем поставленного потребителям газа за 2017 год составил 0,2 млрд куб. м.



В апреле 2017 года ПАО «НК «Роснефть» добыло 5 млн т нефти на Северной оконечности месторождения Чайво с начала разработки месторождения.

ЛЕБЕДИНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

Добыча нефти на Лебединском месторождении (шельф Охотского моря) ведется с 2014 года. Оператор – ООО «РН-Сахалинморнефтегаз». Добыча ведется четырьмя эксплуатационными скважинами. Добываемая на Лебединском месторождении нефть по качеству близка к нефти марки «Сокол».

В 2017 году Компания проводила работы по изменению границ Лебедин-

ского участка по площади, в результате которых была увеличена ресурсная база месторождения. Кроме того, в рамках повышения надежности производственных операций введен в эксплуатацию нефтепровод «Лебединское – Одопту-море».

Фактическая добыча нефти на месторождении за 2017 год составила 332 тыс. т; газа – около 25 млн куб. м.



332
ТЫС Т

фактическая добыча нефти на Лебединском месторождении за 2017 год

МЕСТОРОЖДЕНИЕ ОДОПТУ-МОРЕ (СЕВЕРНЫЙ КУПОЛ)

Месторождение Одопту-море (Северный купол) – первое шельфовое месторождение России, добыча нефти на котором началась в 1998 году. Оператором по добыче нефти и газа на месторождении является ООО «РН-Сахалинморнефтегаз».

Добыча нефти ведется из горизонтальных скважин с побережья островной части. Пробурено 40 эксплуатационных скважин со значительным отходом от вертикали (до 5–8 км). Действующий

фонд скважин по состоянию на 1 января 2018 года – 28 нефтяных добывающих и семь нагнетательных. Фактическая добыча нефти за 2017 год составила 371 тыс. т; газа – 128 млн куб. м.

В рамках обустройства месторождения построены объекты системы сбора и подготовки нефти и газа, объекты системы поддержания пластового давления, трубопроводы внешнего транспорта нефти, газа и воды, объекты электроэнергетики.



371
ТЫС Т

фактическая добыча нефти на месторождении Одопту-море за 2017 год

4.7. ГАЗОВЫЙ БИЗНЕС

Стратегическая цель ПАО «НК «Роснефть» в области развития газового бизнеса – долгосрочное увеличение акционерной стоимости Компании за счет роста добычи газа, обеспеченного высокоэффективным долгосрочным портфелем продаж.

В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» сохранила за собой первое место по уровню суточной добычи среди независимых производителей газа в России¹. Компания разрабатывает значительные запасы газа в Западной и Восточной Сибири и обладает уникальным портфелем лицензий на разработку углеводородных ресурсов российского континентального шельфа.

ПАО «НК «Роснефть» осуществляет добычу газа силами более чем 30 дочерних обществ и совместных предприятий в Западной и Восточной Сибири, Центральной России, на юге европейской части России, на Дальнем Востоке, а также во Вьетнаме, Венесуэле, Египте и Канаде.

Извлекаемые запасы газа на 1 января 2018 года по категории АВ1С1 + В2С2 достигли 7,9 трлн куб. м, что превышает уровень прошлого года на 4%. Наибольший рост запасов газа по российской классификации обеспечило уточнение строения залежей оскобинской свиты Юрубченского участка недр Юрубчено-Тохомского месторождения по результатам ГРП.

В число приоритетных задач ПАО «НК «Роснефть» входит реализация газовых проектов в России, а также выход на зарубежные газовые рынки и становление в качестве глобального игрока мирового рынка СПГ.



20 %

доля газа в общем объеме добычи углеводородов Компании в 2017 году



68,41

МЛРД КУБ. М

общий объем добычи газа за 2017 год²



Строительство резервуарного парка

¹ Источник: ЦДУ ТЭК.

² Извлеченный объем газа за минусом газа, сожженного на факеле, а также газа, направленного на производство ЖУВ.

ДОСТИЖЕНИЯ В РАЗВИТИИ ГАЗОВОГО БИЗНЕСА

СТРАТЕГИЯ

- В декабре 2017 года Советом директоров Компании была одобрена Стратегия «Роснефть–2022», ориентированная на качественное изменение бизнеса Компании, в том числе на развитие газового бизнеса, за счет внедрения передовых управленческих подходов, новых технологий и повышения отдачи существующих активов.

ДОБЫЧА ГАЗА

- В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» сохранила за собой первое место по уровню суточной добычи среди независимых производителей газа в России.
- Рост добычи газа составил 2,0% к уровню 2016 года.
- Продолжается реализация Программы по повышению уровня использования ПНГ. В 2017 году показатель остался на высоком уровне и составил 89,2%. В ряде обществ уровень полезного использования ПНГ достиг 93–97%.

ГРП И РАЗВИТИЕ РЕСУРСНОЙ БАЗЫ

- Извлекаемые запасы газа по категории АВ1С1 + В2С2 за год выросли на 4%, достигнув 7,9 трлн куб. м.

МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО

- В декабре 2017 года ПАО «НК «Роснефть» в составе международного консорциума начала добычу газа в рамках проекта по разработке месторождения Зохрана на шельфе Египта. Реализация проекта такого масштаба совместно с зарубежными партнерами позволит ПАО «НК «Роснефть» расширить опыт в освоении шельфовых месторождений и укрепить свои позиции на стратегически важном рынке Египта.
- В декабре 2017 года министр по вопросам нефти Боливарианской Республики Венесуэлы Мануэль Кеведо в присутствии президента Венесуэлы Николаса Мадуро подписал Директиву по выдаче ПАО «НК «Роснефть» лицензии на разработку месторождений Патао и Мехильонес на шельфе страны.

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ ГАЗОВОГО БИЗНЕСА

Для реализации Стратегии «Роснефть–2022» в части газового бизнеса определены следующие стратегические задачи.

- Реализация основных проектов по добыче газа, включая Рослан и Харампур, в срок и в рамках бюджета, что позволит увеличить добычу до показателей свыше 100 млрд куб. м в год.
- Повышение экономической эффективности реализации газа в Российской Федерации, в том числе за счет формирования благоприятной регуляторной среды, включая равные условия по доступу к инфраструктурным мощностям и потребителям.
- Повышение технологичности производства и расширение технологических компетенций, что обеспечит:
 - освоение запасов туронской залежи;
 - развитие производства СУГ³ и ШФЛУ⁴;
 - повышение уровня полезного использования ПНГ, в том числе за счет развития собственной генерации и нефтегазохимии;
 - в перспективе – монетизацию запасов газа Восточной Сибири и Дальнего Востока, в том числе путем развития газохимии.

Решение перечисленных выше задач позволит увеличить положительный свободный денежный поток в 2018–2022 годах, занять долю в 20% на газовом рынке Российской Федерации и обеспечить долгосрочное увеличение акционерной стоимости Компании.

³ СУГ – сжиженный углеводородный газ.

⁴ ШФЛУ – широкая фракция легких углеводородов.

Добыча газа

Общий объем добычи газа Компании за 2017 год как на территории России, так и за ее пределами составил 68,41¹ млрд куб. м, в том числе природного газа – 31,58 млрд куб. м, ПНГ – 36,83 млрд куб. м. При этом 0,79 млрд куб. м из общего объема добычи газа (0,66 млрд куб. м – природного газа) приходится на добычу в рамках реализации Компанией зарубежных проектов во Вьетнаме, Венесуэле, Египте и Канаде, а 67,62 млрд куб. м – на добычу в России. Помимо этого, часть добываемого в России газа направляется на производство ЖУВ. Объем добычи газа Компании в России за 2017 год, включая газ, направленный на производство ЖУВ, составил 68,01 млрд куб. м.

ПАО «НК «Роснефть» сохранила за собой первое место по уровню суточной добычи среди независимых производителей газа в России². Для выполнения стратегических задач Компания нацелена на активное развитие газового бизнеса в долгосрочной перспективе.

Роспан

Проектом, обеспечивающим Компанию в перспективе до 2020 года основной прирост добычи не только газа, но и углеводородов в целом, является полномасштабная разработка месторождений АО «Роспан Интернешнл». При выходе на проектную мощность годовая добыча газа составит более 19 млрд куб. м, добыча газового конденсата и нефти – порядка 5 млн т в год, объем производства смеси пропан-бутан технической – до 1,3 млн т в год. В 2017 году продолжилась активная фаза строительства ключевых производственных объектов инфраструктуры: установки комплексной подготовки газа и конденсата Восточно-Уренгойского лицензионного участка, установки стабилизации конденсата и установки очистки пропан-бутана от метанола, Восточно-Уренгойской газотурбинной электростанции, наливного железнодорожного терминала на станции Коротчаево, магистральных и внутрипромысловых трубопроводов и объектов энергообеспечения. Поэтапный пуск объектов планируется начиная с конца 2018 года и продолжится в 2019 году.

Сибнефтегаз

На крупнейшем в настоящий момент газодобывающем активе Компании – АО «Сибнефтегаз» – в текущем году было добыто 12,6 млрд куб. м. К 2020 году за счет проектов по поддержанию добычи на действующих месторождениях и разработки нижних горизонтов Берегового месторождения добыча увеличится до 15,5 млрд куб. м, а в дальнейшем планируется ее увеличение до 17 млрд куб. м.

Харампур

Важнейшим проектом для развития газового бизнеса является разработка Харампурского месторождения. При этом планируется как разработка традиционных запасов газа сеноманской залежи, так и опытно-промышленная эксплуатация с последующим переходом к полномасштабной разработке ТРИЗ туронской залежи. Компания обладает необходимыми компетенциями и опытом для эффективной реализации таких сложных проектов. В среднесрочной перспективе планируется выход на полку добычи 11 млрд куб. м газа в год с потенциалом роста до 24 млрд куб. м в год.

В долгосрочной перспективе планируется также начало разработки месторождений Кынско-Часельского лицензионного участка с проектным уровнем добычи порядка 11 млрд куб. м в год с потенциалом роста до 16 млрд куб. м в год.

Также в 2017 году продолжилась работа по развитию новых центров газодобычи на базе месторождений ПАО «НК «Роснефть» в Восточной Сибири и Республике Саха (Якутия) и по привлечению стратегических партнеров в эти активы.

В частности, в 2017 году была успешно закрыта сделка между ПАО «НК «Роснефть» и Beijing Enterprises Group Company Limited по купле-продаже 20% акций АО «Верхнечонскнефтегаз», разрабатывающего Верхнечонское нефтегазоконденсатное месторождение в Иркутской области с потенциалом реализации крупного газового проекта. Стратегическое партнерство открывает новые перспективы монетизации запасов газа Востока России.

ДОСТИЖЕНИЯ В ОБЛАСТИ ДОБЫЧИ ГАЗА В 2017 ГОДУ

Рост добычи газа в России по сравнению с 2016 годом составил 1,5 млрд куб. м, или 2,3%, и был обеспечен в основном следующими факторами:

- ростом добычи ПНГ и природного газа в связи с запуском в 2017 году в ПАО «Варьеганнефтегаз» **новых скважин и увеличением объемов сдачи газа** через Тюменскую компрессорную станцию после ее реконструкции;

- приобретением в 4-м квартале 2016 года активов ПАО АНК «Башнефть»;

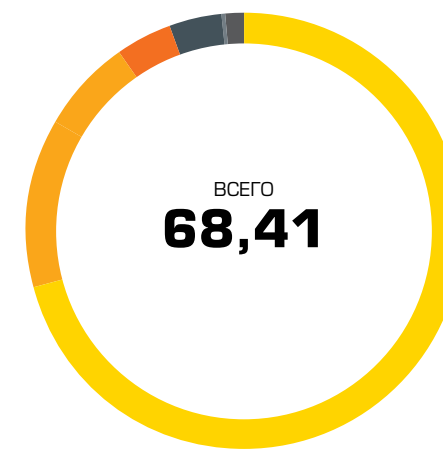
- ростом добычи природного газа в связи с **запуском новых и оптимизацией** имеющихся режимов работы действующих скважин в АО «Сибнефтегаз».

10 %

доля Компании в общем объеме добычи газа в России

В партнерстве с консорциумом индийских компаний Oil India Limited, Indian Oil Corporation Limited и Bharat PetroResources Limited ПАО «НК «Роснефть» продолжает разработку Среднеботубинского нефтегазоконденсатного месторождения на территории Республики Саха (Якутия), на базе которого планируется реализовать крупный проект по добыче газа.

Добыча газа по основным регионам деятельности в России и за рубежом, млрд куб. м



- 48,5 ● Западная Сибирь
- 13,26 ● Восточная Сибирь и Дальний Восток
- 2,85 ● Юг России
- 2,74 ● Центральная Россия
- 0,27 ● Прочие (в том числе Тимано-Печора)
- 0,79 ● Зарубежные активы

ДОБЫЧА ГАЗА ПО РЕГИОНАМ В 2017 ГОДУ

Западная Сибирь является крупнейшим регионом добычи газа ПАО «НК «Роснефть». Добыча газа в регионе в 2017 году выросла на 2,1% и составила 48,5 млрд куб. м. В том числе объем добычи природного газа составил 26,57 млрд куб. м и был в основном обеспечен на месторождениях АО «Сибнефтегаз», АО «Роспан Интернешнл» и ООО «РН-Пурнефтегаз». Добыча ПНГ осуществлялась преимущественно на месторождениях АО «Самотлорнефтегаз», ООО «РН-Юганскнефтегаз», ООО «РН-Пурнефтегаз» и ПАО «Варьеганнефтегаз» и составила 21,93 млрд куб. м.

Добыча газа в **Восточной Сибири** осуществляется на месторождениях Ванкорской группы – крупнейших в данном регионе. Объем добычи ПНГ за 2017 год составил 7,05 млрд куб. м, природного газа – 1,58 млрд куб. м. Основная добыча региона **Дальний Восток** – ПНГ и природный газ месторождений, расположенных на суше и на шельфе острова Сахалин. Добыча газа в 2017 году составила 4,63 млрд куб. м и в основном была обеспечена АО «РН-Шельф-Дальний Восток».

На **Юге России** основным газодобывающим активом является ООО «РН-Краснодарнефтегаз», ведущий добычу как природного газа, так и ПНГ. В 2017 году добыча в регионе составила 2,85 млрд куб. м.

Основной объем добычи газа в **Центральной России** за 2017 год был обеспечен на месторождениях АО «Оренбургнефть», АО «Самаранефтегаз», а также активах ООО «Башнефть-Добыча», приобретенных в 2016 году, и составил 2,74 млрд куб. м.

Добыча газа **за рубежом** была обеспечена в рамках реализации зарубежных проектов во Вьетнаме, Венесуэле, Египте и Канаде.

РАЗВИТИЕ МЕЖДУНАРОДНОГО ГАЗОВОГО БИЗНЕСА

Участие в международных газовых проектах обеспечивает Компанию экономически эффективный, существенный прирост газовых запасов и создание сбалансированного по риск-профилю портфеля активов.

Египет

30% участия в уникальном проекте по разработке газового месторождения Зохран, реализованном совместно с Epi и BP.

Венесуэла

100% участия в проекте разработки месторождений Патао и Мехильонес. Компания – оператор с правом экспорта газа.

Вьетнам

35% участия в проекте по добыче газа и конденсата на Блоке 06.1 (Компания – оператор). В газопроводе Нам Кон Сон доля Компании – 32,67%.

Бразилия

100% участия в ГРП-блоках в бассейне Солимоинс. Компания – оператор.

Мозамбик

В 2015 году ПАО «НК «Роснефть» в консорциуме с ExxonMobil присуждены три газовые ГРП Блока (A5-B, Z5-C и Z5-D). Доля Компании – 20%.

🔍 Подробная информация по проектам представлена в разделе 4.8.

¹ Извлеченный объем газа за минусом газа, сожженного на факеле, а также газа, направленного на производство ЖУВ.
² Источник: ЦДУ ТЭК.

Карта основных активов и перспективных проектов газового бизнеса



1 РОСПАН

Основной центр роста добычи углеводородов Компании в перспективе до 2020 года. В 2017 году добыча природного газа составила 6,45 млрд куб. м.

Планируемый годовой объем добычи природного газа – более 19 млрд куб. м, газового конденсата и нефти – порядка 5 млн т, производство смеси пропан-бутан технической – до 1,3 млн т с потенциалом дальнейшего роста добычи.

Суммарные извлекаемые запасы углеводородов на лицензионных участках АО «Роспан Интернешнл» (Восточно-Уренгойский, Ново-Уренгойский и Ресурсный) в соответствии с российской классификацией по категориям АВ1С1 + В2С2 на 1 января 2018 года составляют около 1 трлн куб. м газа и более 200 млн т нефти и конденсата.

2 СИБНЕФТЕГАЗ

Крупнейший актив Компании по объему добычи газа в 2017 году – 12,58 млрд куб. м.

Рост добычи относительно 2016 года составил 0,44 млрд куб. м за счет запуска новых и оптимизации имеющихся режимов работы действующих скважин.

В ближайшей перспективе планируются продолжение реализации программ поддержания добычи на действующих месторождениях и реализация проекта добычи газа на нижележащих залежах Берегового месторождения. Годовой объем добычи газа в среднесрочной перспективе достигнет 17 млрд куб. м.

3 ВАНКОРСКАЯ ГРУППА

Добыча 8,4 млрд куб. м.

4 РН-ПУРНЕФТЕГАЗ

Добыча 6,07 млрд куб. м.

В целях поддержания достигнутого уровня добычи газа в 2017 году выведены из консервации кусты скважин Барсуковского месторождения.

За счет использования Тарасовской установки подготовки конденсата производство ШФЛУ¹ из ПНГ увеличено относительно 2016 года на 39% – до 97 тыс. т.

5 САМОТЛОРНЕФТЕГАЗ²

Добыча 5,82 млрд куб. м.

Поддержание уровня полезного использования ПНГ более 97% на Самотлорском месторождении.

6 РН-ЮГАНСКНЕФТЕГАЗ

Добыча 4,64 млрд куб. м.

Введены в эксплуатацию Чупальский лицензионный участок, месторождения им. Московцева и Кузоватинское. При этом обеспечен уровень использования ПНГ 98%.

7 ВАРЬЕГАННЕФТЕГАЗ³

Добыча 3,97 млрд куб. м.

Рост добычи составил 16,8% относительно 2016 года за счет ввода в эксплуатацию новых газовых скважин на Северо-Варьганском месторождении и увеличения сдачи газа через Тюменскую компрессорную станцию после ее реконструкции.

Располагает значительной ресурсной базой по запасам свободного газа и газа газовых шапок.

8 КРАСНОДАРНЕФТЕГАЗ

Добыча 2,47 млрд куб. м.

Основной газодобывающий актив Юга России, ведущий добычу как природного газа, так и ПНГ.

9 РН-НЯГАНЬНЕФТЕГАЗ

Добыча 1,79 млрд куб. м.

Рост добычи относительно 2016 года составил 12,6% за счет обустройства и ввода новых скважин Ем-Еговского месторождения.

10 ОРЕНБУРГНЕФТЬ

Добыча 1,74 млрд куб. м.

11 БАШНЕФТЬ-ДОБЫЧА
Продолжение реализации Программы по повышению уровня полезного использования ПНГ, который составил 93,8% в 2017 году и вырос на 2,9 п. п. относительно уровня 2016 года. С этой целью построены объекты газотранспортной инфраструктуры: газопровод «НСП «Алаторка» – БКС «Ильино», газопровод «УПСВ «Ильино» – БКЭС «Искра» и ряд других объектов.

12 БАШНЕФТЬ-ПОЛЮС

ПАО «НК «Роснефть» с партнером ПАО «ЛУКОЙЛ» осуществляет разработку месторождений им. Требса и Титова в Тимано-Печорской нефтегазоносной провинции. Ведется строительство объектов, эксплуатация которых позволит повысить коэффициент полезного использования попутного газа.

13 БРАТСКЭКОГАЗ

Поставки газа потребителям Иркутской области.

14 ОТРАДНЕНСКИЙ И НЕФТЕГОРСКИЙ ГПЗ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

15 ЗАЙКИНСКИЙ ГПП И ПОКРОВСКАЯ УКПГ ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ

Центры производства продукции с высокой добавленной стоимостью. В целях повышения эффективности производства в 2017 году из состава АО «Оренбургнефть» выделены Зайкинский ГПП и Покровская УКПГ с образованием нового предприятия – ООО «РН-Бузулукский ГПП».

16 РН-ЮГАНСКГАЗПЕРЕРАБОТКА

С целью реализации проекта строительства Майского газоперерабатывающего комплекса создано дочернее предприятие ООО «РН-Юганскгазпереработка». Начаты работы по проектированию и проведению изысканий.

17 ПЕЧОРА СПГ

Совместное предприятие с группой «Алтек».

18 ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ СПГ (В РАМКАХ ПРОЕКТА «САХАЛИН-1»)

В течение сезона 2017 года завершены полевые изыскания в районе пос. Де-Кастри и пролива Невельского, проведены оптимизационные работы для снижения инвестиций и повышения эффективности проекта строительства завода.

19 ХАРАМПУР

Один из наиболее значимых для развития газового бизнеса проектов в активной стадии реализации.

В настоящее время завершается выполнение проектно-изыскательских работ, осуществляется бурение эксплуатационных скважин, начаты подготовительные работы и мобилизация подрядчиков по строительству газопровода внешнего транспорта газа.

Ввод в разработку сеноманских залежей позволит в среднесрочной перспективе обеспечить уровень добычи газа порядка 11 млрд куб. м в год. Использование новейших технологий также позволит в дальнейшем обеспечить полномасштабное освоение ТРИЗ туронской залежи с потенциалом роста добычи до 24 млрд куб. м.

20 КЧЛУ

Перспективный проект.

Ввод в разработку группы месторождений КЧЛУ в долгосрочной перспективе предусматривает выход на уровень добычи газа порядка 11 млрд куб. м в год с потенциалом роста до 16 млрд куб. м в год.

21 МИНХОВСКОЕ

Перспективный проект по добыче газа в северной части ЯНАО, на территории Гыданского полуострова в стадии доразведки запасов.

22 ЮРУБЧЕНО-ТОХОМСКАЯ ГРУППА

Перспективный проект по разработке одного из крупнейших нефтегазо-конденсатных месторождений на юге Красноярского края с большим газовым потенциалом.

23 ВЕРХНЕЧОНСКНЕФТЕГАЗ

Перспективный проект по разработке нефтегазоконденсатного месторождения в Иркутской области с большим газовым потенциалом.

24 ТААС-ЮРЯХ НГД

Перспективный проект по разработке Среднеботуобинского нефтегазоконденсатного месторождения в Якутии.

25 АГАЛЕЕВСКИЙ ЛИЦЕНЗИОННЫЙ УЧАСТОК

Перспективный проект добычи газа в Красноярском крае в стадии доразведки запасов.

26 СЕВЕРО-ВЕНИНСКОЕ

Перспективный проект по добыче газа на шельфе острова Сахалин.

27 РН-ШЕЛЬФ-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК, РН-САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ, «САХАЛИН-1»

Поставки газа потребителям Сахалинской области и Хабаровского края.

¹ ШФЛУ – широкая фракция легких углеводородов.
² Включая АО «Корпорация Югранефть».
³ Включая АО «ННП» и ООО «Северо-Варьганское».

4.8. РАЗВИТИЕ ЗАРУБЕЖНЫХ ПРОЕКТОВ В ПЕРСПЕКТИВНЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ РЕГИОНАХ

ПАО «НК «Роснефть» – глобальная энергетическая компания с диверсифицированным портфелем международных активов. В среднесрочной перспективе стратегическими целями Компании в развитии международной деятельности являются эффективное управление текущим портфелем активов и привлечение партнеров. В долгосрочной перспективе Компания стремится к расширению международного присутствия в наиболее перспективных нефтегазовых регионах мира, увеличению ресурсной базы и повышению эффективности.

Ключевая цель построения устойчивого и прибыльного международного присутствия Компании – создание дополнительной стоимости для акционеров и получение новых знаний и компетенций для более эффективной разработки проектов как в России, так и за рубежом.

Целевые направления присутствия – это Южная Америка, Северная и Восточная Африка, Ближний Восток и Азиатско-Тихоокеанский регион. В данных регионах Компания уже ведет деятельность и активно развивает сотрудничество с местными партнерами, нацеленное на взаимовыгодную реализацию проектов.

ВЕНЕСУЭЛА



ПАО «НК «Роснефть» является одним из крупнейших мировых инвесторов в Боливарианской Республике Венесуэла (БРВ). Компания продолжает последовательно расширять сотрудничество с венесуэльской государственной компанией Petróleos de Venezuela S. A. (PDVSA) в сфере

нефтегазодобычи. ПАО «НК «Роснефть» успешно реализует совместно с PDVSA пять проектов Рид: Petromonagas S.A. (доля ПАО «НК «Роснефть» – 40%), Petroperegija S.A. (доля ПАО «НК «Роснефть» – 40%), Voqueron S.A. (доля ПАО «НК «Роснефть» – 26,67%), Petromiranda S.A. (доля ПАО «НК «Роснефть» – 32%) и PetroVictoria S.A. (доля ПАО «НК «Роснефть» – 40%). Добыча нефти по проектам Компании в Венесуэле за 2017 год составила 8,06 млн т. В доле Компании добыча достигла 3,14 млн т, что на 17,6% больше показателя 2016 года. Росту добычи способствовали увеличение доли участия в СП Petromonagas S.A. в мае 2016 года, наращивание добычи в СП Petromiranda S.A. и начало опытно-промышленной добычи на проекте «Карабобо 2/4» (СП PetroVictoria S.A.).

На зрелых активах Венесуэлы достигнуты высокие производственные показатели. Средняя продолжительность строительства эксплуатационных скважин в СП Petromonagas S.A. снизилась на 13% в сравнении с 2016 годом. Достигнута 90%-я геологическая

КЛЮЧЕВЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ

В октябре 2017 года ПАО «НК «Роснефть» закрыло сделку по приобретению 30%-й доли в газовом месторождении Зохрана на шельфе Египта и в декабре 2017 года в составе международного консорциума с итальянской Eni и британской BP начала добычу газа в рамках проекта.

В декабре 2017 года получена лицензия на разработку месторождений Патао и Мехильонес на шельфе Венесуэлы сроком на 30 лет с правом экспорта газа.

ПАО «НК «Роснефть» и правительство Курдского региона Республики Ирак подписали СРП в отношении пяти добычных блоков в Иракском Курдистане.

СП Perforosven, S.A. (51% ПАО «НК «Роснефть», 49% PDVSA Servicios Petroleros, S.A.) приступило к работе в 2017 году в рамках проекта по развитию рынка нефтесервисных услуг для нефтедобывающих совместных предприятий.

СП PetroVictoria S.A. начало опытно-промышленную добычу нефти на участке ранней добычи нефтеносного пояса р. Ориноко (проект «Карабобо 2/4»).

эффективность бурения в части проводки горизонтальных скважин в продуктивном пласте. Проведены опытно-промышленные испытания по применению химических присадок для сокращения объемов потребляемого разбавителя (планируемый потенциал – сокращение до 30–40% объемов разбавителя).

СП Petromiranda S.A. создано в 2010 году для реализации проекта на Блоке «Хунин-6», который расположен в поясе тяжелой нефти бассейна р. Ориноко. В настоящее время реализуется фаза 1, предусматривающая доразведку месторождения и проектирование объектов инфраструктуры. На Блоке проводится опытно-промышленная разработка первоочередного участка в целях определения характеристик продуктивного пласта.

Для реализации проекта «Карабобо 2/4» в 2014 году было основано СП PetroVictoria S.A. По проекту «Карабобо 2/4» в 2017 году начато эксплуатационное бурение на участке ранней добычи. В рамках Программы доразведки построены площадки и мобилизована первая буровая установка для начала бурения скважин. Ведется проектирование постоянной и строительство временной инфраструктуры.

По проектам «Хунин-6» и «Карабобо 2/4» проведены исследования по оптимизации общего сценария апгрейдинга нефти, выбраны наилучшие опции для дальнейших предпроектных работ. Синергия проектов СП Petromonagas S.A. и СП PetroVictoria S.A. позволит оптимизировать сроки реализации проекта «Карабобо 2/4», размер капитальных вложений и улучшить его экономические показатели.

ПАО «НК «Роснефть» принимает активное участие в выполнении планов совместных предприятий по бурению. Привлечение дочернего предприятия ПАО «НК «Роснефть» Precision Drilling de Venezuela для обеспечения бурового сервиса на совместных предприятиях позволило повысить эффективность бурения вертикальных, наклонно-направленных и горизонтальных скважин. Сроки строительства скважин с привлечением Precision Drilling de Venezuela являются минимальными по сравнению с другими

подрядчиками, оказывающими услуги бурового сервиса на совместных предприятиях ПАО «НК «Роснефть».

16 декабря 2017 года в ходе визита в Венесуэлу Главного исполнительного директора ПАО «НК «Роснефть» И. И. Сечина министром нефти Боливарианской Республики Венесуэла была подписана Резолюция на разработку месторождений Мехильонес и Патао проекта «Марискаль Сукре» на шельфе, 18 декабря 2017 года в Официальном бюллетене Венесуэлы была опубликована лицензия на Рид свободного природного газа на этих месторождениях. ПАО «НК «Роснефть» через свое дочернее общество владеет 100%-й долей в проекте с возможностью экспортировать весь объем добываемого газа за вычетом роялти, выплачиваемого в натуральной форме. Следующий этап реализации проекта включает выполнение концептуального и базового проектирования, после чего планируется принятие финального инвестиционного решения относительно участия ПАО «НК «Роснефть» в разработке месторождений – 2020 год.

В декабре 2017 года был завершен социальный проект с участием Компании по строительству Института наследия Уго Чавеса в г. Сабанета. Объект принят и передан мэрии города. Компания ведет последовательную работу по подготовке кадров и обучению венесуэльских студентов. В 2014–2017 годах между ПАО «НК «Роснефть», PDVSA и Российским государственным университетом нефти и газа им. И. М. Губкина (РГУ НИУ им. И. М. Губкина) подписан ряд документов в сфере образования и науки.

20 июля 2017 года заключен трехсторонний Договор между ПАО «НК «Роснефть» – PDVSA – РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина на оказание платных образовательных услуг по организации обучения 30 венесуэльских граждан по трем магистерским программам в следующих областях: «Рид нефти и газа», «Переработка и повышение глубины переработки нефти и газа», «Нефтепродуктообеспечение, транспорт и логистика». В рамках первого учебного года – 2017/2018 студенты проходят курс подготовки по русскому языку.



Начиная с 2014 года Компания заключила ряд контрактов на покупку нефти и нефтепродуктов с государственной компанией PDVSA на условиях предоплаты. По состоянию на конец 2017 года в соответствии с графиком погашения предоплаты с учетом начисленных процентов PDVSA поставила нефти и нефтепродуктов на сумму более 2,5 млрд долл. США, в том числе в 2017 году 1,9 млрд долл. США.



Для повышения эффективности проектов ПАО «НК «Роснефть» с PDVSA в 2017 году приступило к деятельности СП Perforosven, S.A. по оказанию нефтесервисных услуг (доля ПАО «НК «Роснефть» – 51% и PDVSA – 49%).



3,14
МЛН Т

добыча нефти в доли Компании в Венесуэле в 2017 году, рост на 17,6% к 2016 году



Наиболее крупными по запасам являются проекты «Хунин-6» и «Карабобо 2/4».



Компания планирует продолжить участие в лицензировании новых поисковых блоков.

ПРОЕКТЫ НА ШЕЛЬФЕ ВЬЕТНАМА



В Социалистической Республике Вьетнам ПАО «НК «Роснефть» участвует в совместном проекте по добыче газа и конденсата и проектах ГРП в Блоке О6.1 (Rosneft Vietnam B.V. – 35 %, ONGC – 45 %, PVN – 20 %).

В 2013 году Компания подписала СРП на разработку Блока О5.3/11 (в настоящее время проект находится на стадии ГРП). Также ПАО «НК «Роснефть» является участником проекта морского трубопровода Нам Кон Сон, который осуществляет транспортировку и подготовку газа и газового конденсата, добываемых с шельфовых блоков в бассейне Нам Кон Сон (Rosneft Vietnam Pipelines B.V. – 32,7 %, Perenco – 16,3 %, PVN – 51 %).

Блок О6.1

Добыча за 2017 год (100 % проекта) составила 2,99 млрд куб. м газа и 0,07 млн т конденсата (в доле «Роснефти» – 0,6 млрд куб. м газа и 14,7 тыс. т конденсата). По результатам бурения на структуре PLD Блока О6.1 в 2016 году обнаружены коммерческие запасы газа в объеме 3,4 млрд куб. м газа (геологические запасы), освоение которых

возможно с использованием имеющейся инфраструктуры Блока О6.1. В апреле 2018 года планируется мобилизация полупогружной плавучей буровой установки, которая позволит расконсервировать скважину PLD-1X путем ЗБС.

В 2016 году на Блоке О6.1 проведены морские сейсморазведочные работы 3D, которые были направлены на картирование глубокозалегающих перспективных геологических объектов для дальнейшего органического роста. По результатам обработки и интерпретации в 2017 году результатов 3D-сейсморазведочных работ выявлены перспективные структуры, которые могут стать объектом поискового бурения в краткосрочной перспективе.

Блок О5.3/11

Лицензионные обязательства по сейсморазведке на Блоке выполнены в полном объеме, бурение первой поисковой скважины завершено в 2016 году. В 2017 году продолжились работы, направленные на продление сроков поисковых работ. Получено подтверждение от КНГ «Петровьетнам» о том, что Министерство промышленности и торговли Вьетнама одобрило продление 1-й фазы ГРП до конца 2018 года. Бурение второй поисковой скважины на Блоке О5.3/11 запланировано на первое полугодие 2018 года.

Трубопровод Нам Кон Сон: пропускная способность – 7,7 млрд куб. м в год, прокачка за 2017 год составила около 6,03 млрд куб. м (прокачивается продукция Блока О6.1 и других операторов бассейна Нам Кон Сон). В 2017 году подписан Меморандум между правительствами Вьетнама и Индонезии в отношении потенциальных поставок углеводородов с месторождений в Индонезии во Вьетнам. Инфраструктура Блока О6.1 и трубопровода Нам Кон Сон может быть использована для реализации данных договоренностей, что принесет дополнительный доход по проектам Компании во Вьетнаме.



Добыча во Вьетнаме за 2017 год (100 % проекта) составила 2,99 млрд куб. м газа и 0,07 млн т конденсата (в доле «Роснефти» – 0,6 млрд куб. м газа и 14,7 тыс. т конденсата).

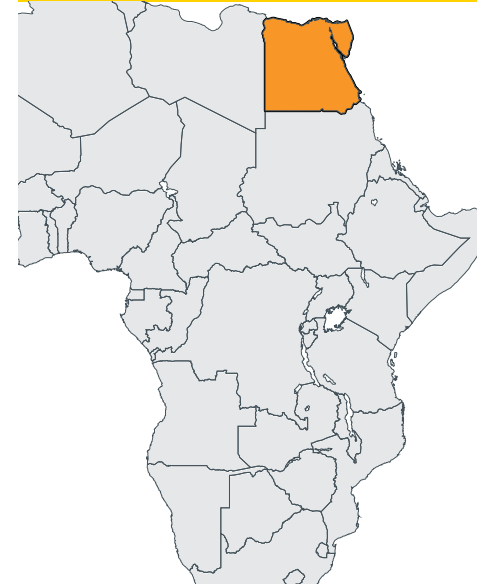


В 2017 году по результатам 2016 года Министерство промышленности и торговли Вьетнама присвоило дочернему предприятию Компании Rosneft Vietnam B.V. звание «Оператор года – 2016».

7,7
МЛРД КУБ. М
В ГОД

пропускная
способность
трубопровода
Нам Кон Сон

ПРОЕКТ «ЗОХР» В АРАБСКОЙ РЕСПУБЛИКЕ ЕГИПЕТ



В 2016 году ПАО «НК «Роснефть» подписало обязывающую документацию с компанией Eni по приобретению доли в Концессионном соглашении «Шорук» на разработку одного из крупнейших газовых месторождений – Зохран, – расположенного на шельфе южной части Средиземного моря, в 190 км от побережья Египта.

В октябре 2017 года ПАО «НК «Роснефть» закрыло сделку по приобретению 30 %-й доли в Концессионном соглашении,

участниками которого также являются компании Eni (60 %) и BP (10 %).

Месторождение Зохран было открыто Eni в 2015 году. Площадь месторождения – 231 кв. км, глубина акватории – 1,2–1,7 км, газовой залежи – 3,4–4 км. Месторождение является одним из крупнейших на шельфе Средиземного моря. Геологические запасы месторождения оцениваются в более чем в 850 млрд куб. м.

Добыча газа на месторождении началась в декабре 2017 года. Весь газ, добываемый на месторождении Зохран, будет поставляться в национальную газовую сеть Египта.

Участие в разработке уникального добывающего актива совместно с мировыми мейджорами и стратегическими партнерами позволяет Компании:

- участвовать в одном из самых крупных открытий последних лет, более 30 % запасов газа Египта, и в короткий срок существенно нарастить добычу газа за рубежом;
- выйти на газовый рынок Египта с перспективой дальнейшего развития деятельности в стране и регионе в целом;
- расширить компетенции в совместном освоении шельфовых месторождений;
- получить опыт разработки карбонатных коллекторов и использовать возможность его применения в проектах Компании в Черном море.

ПАО «НК «Роснефть» (через дочернее общество Rosneft Brasil E&P Ltd.) реализует проект разведки и разработки углеводородов на лицензионных участках в бассейне р. Солимоинс (штат Амазонас, Бразилия) с газовым потенциалом, владеет 100 %-й долей в имущественных правах на эти участки, а также является оператором проекта.

В 2017 году пробурена поисковая скважина в южной части нефтегазового бассейна. Скважина позволила уточнить ресурсный потенциал участков и определить дальнейшее направление работ. В 4-м квартале 2017 года начаты сейсморазведочные работы 3D и бурение второй поисково-разведочной скважины на перспективной структуре.



ПАО «НК «Роснефть» стало полноправным участником проекта «Зохран» с долей участия 30 % в октябре 2017 года.

>850
МЛРД КУБ. М

оценка
геологических
запасов
месторождения



Добыча газа на месторождении началась в декабре 2017 года.

БРАЗИЛИЯ





ИРАК

В 2017 году компания Bashneft International B.V. – Общество Группы ПАО «НК «Роснефть» – успешно пробурила поисковую скважину Саламан-1 на Блоке 12 в юго-западной части Ирака. Скважина построена по графику, без происшествий и в рамках бюджета.

В процессе бурения были вскрыты отложения, позволяющие рассчитывать на высокую перспективность данного района.

Bashneft International B.V. является оператором проекта и владеет 100%-й долей в контракте на Рид углеводородов на Блоке 12.

ИРАК (КУРДИСТАН)

ПАО «НК «Роснефть» и правительство Курдского автономного региона Республики Ирак в рамках XXI Петербургского международного экономического форума подписали ряд соглашений о сотрудничестве в сфере Рид углеводородов, в частности в отношении пяти блоков в Иракском Курдистане, которые обладают существенным геологическим потенциалом.

В октябре 2017 года Компания и Правительство Курдского автономного региона Республики Ирак подписали документы, необходимые для вступления в силу

СРП в отношении пяти добычных блоков с консервативной оценкой извлекаемых запасов нефти на уровне 670 млн барр., расположенных на территории Курдского автономного региона. Ключевые условия Соглашений и базовые принципы распределения продукции аналогичны СРП в Иракском Курдистане, которые подписаны другими международными нефтегазовыми компаниями.

Доля Компании в СРП составляет 80%. ПАО «НК «Роснефть» является оператором проекта.



80 %

доля Компании в СРП по Курдистану



ПРОЕКТЫ НА ШЕЛЬФЕ МОЗАМБИКА

В рамках развития стратегического сотрудничества ПАО «НК «Роснефть» с компанией ExxonMobil сформирован консорциум для совместного участия в проекте ГРП на глубоководных участках на шельфе Мозамбика с целью детального геологического изучения и уточнения ресурсного потенциала блоков. По результатам тендера в октябре 2015 года Правительство Мозамбика объявило о присуждении трех блоков

консорциуму «Роснефти» и ExxonMobil (A5B, Z5-C и Z5-D). Доля Компании в консорциуме составляет 20%. Совместное участие в проекте позволяет разделить затраты и оптимизировать рискованный капитал в доле «Роснефти». Консорциум завершает переговоры с государственным регулятором Мозамбика INP по тексту Договора на Рид и Соглашения о совместной деятельности.



20 %

доля Компании в консорциуме «Роснефти» и ExxonMobil

МЬЯНМА

В 2017 году проводились сейсморазведочные работы на Блоке EP-4 континентальной части Мьянмы. Первая поисковая скважина будет заложена после анализа результатов сейсморазведочных работ. Bashneft International B.V. является оператором проекта с долей участия в СРП в размере 90%.

ПРОЕКТЫ НА ШЕЛЬФЕ НОРВЕГИИ

ПАО «НК «Роснефть» рассматривает шельф Норвегии как высокоперспективный для участия в его освоении. Через свое дочернее предприятие RN Nordic Oil AS Компания участвует в лицензионных раундах на шельфе Норвежского сектора Баренцева моря.

4.9. ПЕРЕРАБОТКА, КОММЕРЦИЯ И ЛОГИСТИКА

36 %

ДОЛЯ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» В ПЕРЕРАБОТКЕ НЕФТИ В РОССИИ

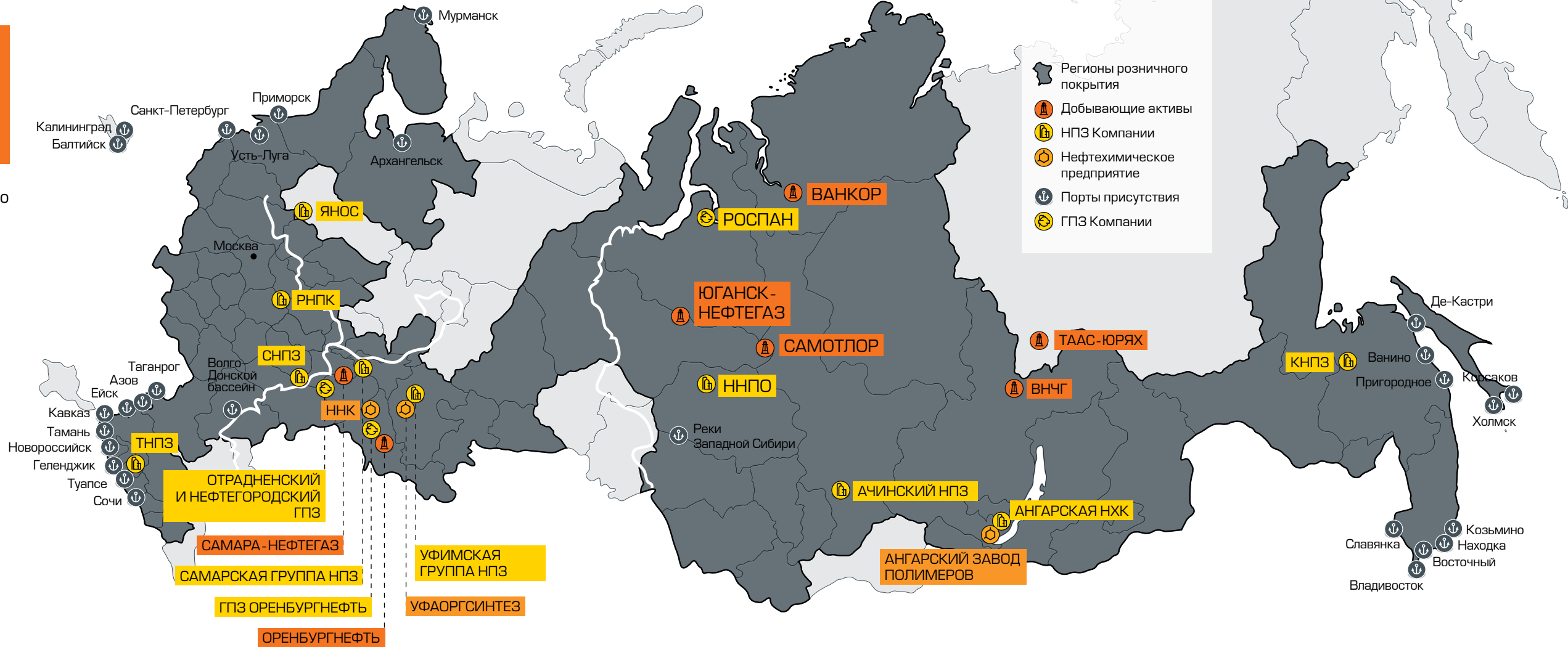
В составе нефтеперерабатывающего и нефтехимического блока Компании на территории Российской Федерации работают 13 крупных НПЗ, расположенных в ключевых регионах России, три нефтехимических, четыре газоперерабатывающих предприятия, а также два завода по производству катализаторов и одно сервисное предприятие.



58 %

МОТОРНЫХ ТОПЛИВ,

произведенных на заводах Компании в России, реализуется на внутреннем рынке



Ключевые показатели по переработке нефти и газового конденсата по Компании в Российской Федерации

Показатель	2015	2016 ¹	2017	Изменение 2016/2017 ²
Мощности по первичной переработке (млн т в год)	95,1	100,9	118,4 ²	17,3 %
Объем переработки за год (млн т)	84,7	87,5	100,6	15,0 %
Коэффициент использования имеющихся мощностей (%)	89,1	86,7	85,0	-1,7 п. п.
Производство нефтепродуктов и нефтехимической продукции (млн т)	82,9	84,8	96,9	14,3 %
Глубина переработки (%)	66,5	72,0	75,2	3,2 п. п.
Выход светлых нефтепродуктов (%)	55,3	56,6	58,4	1,8 п. п.

¹ Включая эффект от приобретения активов ПАО АНК «Башнефть» в октябре 2016 года.
² По состоянию на 1 января 2018 года, без учета недействующих мощностей, находящихся на капитальном ремонте, с учетом мини-НПЗ.
³ Посчитано от неокругленных данных.

Структура продукции нефтеперерабатывающего и нефтегазохимического комплекса в Российской Федерации

Продукция	2015 (млн т)	2016 (млн т) ¹	2017 (млн т)	Изменение 2016/2017 ²
Дизельное топливо ⁴	26,3	27,5	33,0	20,0 %
Автомобильные бензины	11,3	12,6	15,3	21,1 %
Мазут	26,6	22,7	23,0	1,7 %
Нафта	5,6	6,0	6,2	4,2 %
Керосин	3,1	3,1	3,3	8,2 %
Нефтехимическая продукция	1,0	0,9	1,5	68,9 %
Прочие	9,1	12,0	14,5	20,6 %
Итого в Российской Федерации	82,9	84,8	96,9	14,3 %

⁴ С учетом судового топлива.

Нефтепереработка

ОСНОВНЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ В ОБЛАСТИ НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ

Продолжена реализация программы поддержания и модернизации НПЗ на территории Российской Федерации:

- завершены масштабные работы по ремонту и реконструкции установки атмосферной перегонки нефти АТ-6 на Рязанской НПК;
- стартовало производство масел третьей группы с высокой степенью очистки, задействованных в производстве высокотехнологичных синтетических

и полусинтетических масел на Ярославском НПЗ;

- на Новокуйбышевский НПЗ доставлено крупнотоннажное оборудование для комплекса гидрокрекинга и установки регенерации метилдиэтанол-амин; завершен монтаж основного крупнотоннажного технологического оборудования строящейся установки гидроочистки дизельного топлива в Ангарской НХК.

Эффективно реализуется план интеграции перерабатывающих активов ПАО АНК «Башнефть» в единую производственную цепочку заводов «Роснефти».

Продолжена работа по повышению эффективности работы предприятий Компании и снижению операционных затрат.

ОСНОВНЫЕ СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ

Безопасность (соблюдение высоких стандартов промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды).

Конкурентоспособность активов в долгосрочной перспективе (совершенство конфигурации НПЗ, рост маржинальности, технологическое лидерство).

Эффективность (лидерство по показателям операционной эффективности, оптимизация производства и затрат, сокращение расхода топлива и потерь, цифровизация бизнеса).

Компания является крупнейшим переработчиком нефти в России и контролирует в ключевых регионах страны нефтеперерабатывающие мощности объемом 116,5 млн т нефти в год. Средний индекс Нельсона на НПЗ Компании в Российской Федерации составляет порядка 7,0.

В состав Компании также входят несколько мини-НПЗ на территории Российской Федерации, крупнейшим из которых является АО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие».

Кроме того, ПАО «НК «Роснефть» владеет рядом зарубежных перерабатывающих активов.

В Германии Компания через дочернее предприятие Rosneft Deutschland GmbH владеет долями (от 24 до 54 %) в трех НПЗ, контролирует более 12 % нефтеперерабатывающих мощностей страны и занимает третье место по объемам нефтепереработки в Германии. Средний индекс Нельсона по мощностям Германии – 9,1.

В Беларуси ПАО «НК «Роснефть» косвенно владеет 21 % акций ОАО «Мозырский НПЗ». Совместно с партнерами в Азиатско-Тихоокеанском регионе Компания ведет проработку проектов строительства новых НПЗ в Индонезии и Китае.



Компания владеет 49 %-й долей во втором по размеру в Индии высокотехнологичном НПЗ Вадианар, имеющем общую мощность переработки 20 млн т нефти в год и индекс Нельсона 11,8.

ИТОГИ ИНТЕГРАЦИИ НПЗ «БАШНЕФТИ»

В течение 2017 года в Компании были успешно реализованы мероприятия Комплексного плана по интеграции и развитию деятельности АНК «Башнефть». План предусматривает по направлению нефтепереработки интеграцию процессов оперативного управления производством, бизнес-планирования, управления развитием и капитальным строительством, технической экспертизы и закупочной деятельности, системы управления качеством продукции, системы непрерывных улучшений и процесса повышения операционной эффективности.

Реализация Программы синергий позволила получить за 2017 год, по предварительным оценкам, совокупный экономический эффект порядка 4 млрд руб. по следующим направлениям:

- направление высокооктановых компонентов производства НПЗ «Башнефти» на НПЗ Компании с получением дополнительного объема высокомаржинальной продукции;
- внедрение системы непрерывных улучшений «Роснефти» на интегрируемых предприятиях «Башнефти».

В 2017 году завершена проработка и получены инвестиционные решения по крупным инвестиционным проектам поддержания и развития Единого НПЗ.

Проекты вошли в обновленную Стратегию нефтепереработки «Башнефти», а капиталовложения по ним включены в Бизнес-план на 2018–2022 годы.

В течение 2018 года по ряду проектов, включенных в инвестиционный портфель, будет продолжена дополнительная проработка в целях подтверждения их экономической эффективности.

Обеспечена экономия затрат за счет оптимизации корзины нефтепродуктов, выполнения мероприятий по энергосбережению и снижению административно-управленческих расходов. Реализуется Программа мероприятий по снижению топлива и безвозвратных потерь.

Нефтепереработка в России

По итогам работы в 2017 году объем нефтепереработки на российских НПЗ Компании вырос до 100,6 млн т по сравнению с 87,5 млн т в 2016 году¹. Это произошло за счет интеграции активов «Башнефти» в 4-м квартале 2016 года, а также благодаря улучшению рыночной конъюнктуры. Выход светлых нефтепродуктов в 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличился на 1,8 п. п., до 58,4 %, а глина переработки – на 3,2 п. п., до 75,2 %. Объем переработки на мини-НПЗ Компании в 2017 году составил 1,9 млн т. Крупнейший из них – АО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие» – переработал в отчетном году 1,5 млн т.

В 2017 году деятельность Компании в области нефтепереработки была направлена:

- на обеспечение потребности рынка в качественных нефтепродуктах за счет продолжения реализации программ поддержания и модернизации НПЗ;
- проработку и реализацию высокоэффективных проектов «расшивки узких

мест» конфигурации активов (преодоление производственных и технических ограничений) и развития битумных производств;

- проведение мероприятий по повышению операционной эффективности и сокращению эксплуатационных затрат.

Приоритетными на 2018–2020 годы являются проекты с высокой степенью готовности, а также высокоэффективные быстрокупаемые проекты, направленные на устойчивость сегмента к налоговому режиму и макропараметрам, в том числе:

- проекты «расшивки узких мест» конфигурации и повышения операционной эффективности;
- восстановление установки гидрокрекинга на «Башнефть-Уфанфтехим»;
- завершение строительства комплексов гидрокрекинга на Туапсинском, Ачинском, Новокуйбышевском, Комсомольском НПЗ и установок, входящих в состав комплексов каталитического крекинга на Куйбышевском и Сызранском НПЗ.

100,6

МЛН Т

объем нефтепереработки на российских НПЗ Компании в 2017 году



В 2017 году в рамках подготовки Стратегии «Роснефть–2022» была актуализирована Стратегия нефтепереработки, в том числе проведено ранжирование инвестиционного портфеля сегмента в целях выделения и ускорения наиболее эффективных проектов.

¹ Включает результат ПАО АНК «Башнефть» с момента приобретения в октябре 2016 года.

РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОГРАММЫ МОДЕРНИЗАЦИИ РОССИЙСКИХ НПЗ

В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» продолжило выполнение Программы модернизации российских НПЗ, направленной:

- на дальнейшее повышение глубины переработки и выхода светлых нефтепродуктов;
- увеличение объемов выпуска моторных топлив высокого экологического класса, соответствующих требованиям Технического регламента Таможенного союза для обеспечения потребностей рынка в качественных нефтепродуктах;
- улучшение продуктовой корзины, повышение конкурентоспособности и прибыльности российских НПЗ Компании.

В отчетном году:

- на Ярославском НПЗ стартовало производство масел третьей группы с высокой степенью очистки, задей-

ствованных в производстве высокотехнологичных синтетических и полусинтетических масел. Это позволит снизить себестоимость за счет использования масел третьей группы собственного производства, а также расширить ассортимент продаж;

- в Рязанской НПЗ проведено оснащение установки по производству битума новым узлом подготовки сырья окисления и налажен выпуск битумов в соответствии с требованиями межгосударственного стандарта с повышенными потребительскими свойствами;
- в Ангарской НХК завершен монтаж основного крупнотоннажного технологического оборудования строящейся установки гидроочистки дизельного топлива.



Объем финансирования по МСФО по проектам развития предприятий Блока «Нефтепереработка» в Российской Федерации в 2017 году составил **31,4 млрд руб.**

Модернизация НПЗ: статус выполнения

- Завершено строительство
- Завершение строительства в 2018 году и далее
- Завершена реконструкция
- Завершение реконструкции в 2018 году и далее

Показатель	Рязанская НПЗ	Ангарская НХК	Новокуйбышевский НПЗ	Сызранский НПЗ	Куйбышевский НПЗ	Комсомольский НПЗ	Эффект
Первичная переработка	●		●				↑ Объем переработки
Вакуумный блок	●						↑ Глубина переработки
Изомеризация	●	●	●○	●	●		↑ Бензин «Евро-5»
Каталитический крекинг				●	●		↑ Выход светлых
Гидроочистка	○	●●	●	●	●	●	↑ Топливо «Евро-5»
Риформинг			●	○	○	○	↑ Бензин «Евро-5»
Алкилирование		●			●		↑ Бензин «Евро-5»
Коксование ¹			○			●	↑ Глубина переработки
Гидрокрекинг	●		●			●	↑ Выход светлых
МТБЭ	●	●		●	●		↑ Бензин «Евро-5»

¹ Замедленное коксование или флексикокинг.

Деятельность Компании в области нефтепереработки в первую очередь направлена на выполнение стратегической задачи по обеспечению внутреннего рынка высококачественными моторными топливами, включая удаленные регионы страны – Восточную Сибирь и Дальний Восток.

В отличие от большинства других российских производителей, ряд нефтеперерабатывающих предприятий Компании в силу их географического расположения значительно удалены от экспортных рынков, что ограничивает возможности по повышению экономической эффективности и доходности на вложенный капитал нефтеперерабатывающего сегмента Компании.

В связи с этим Компания продолжает работу по подключению своих предприятий к трубопроводной инфраструктуре и ведет активный диалог с государственными органами, направленный на создание устойчивых налоговых механизмов, стимулирующих развитие нефтеперерабатывающей отрасли.

КОНТРОЛЬ КАЧЕСТВА НЕФТЕПРОДУКТОВ

Моторные топлива, выпускаемые в оборот нефтеперерабатывающими предприятиями ПАО «НК «Роснефть», **полностью отвечают требованиям** Технического регламента Таможенного союза ТР ТС 013/2011 «О требованиях к автомобильному и авиационному бензину, дизельному и судовому топливу, топливу для реактивных двигателей и мазуту» к топливам экологического класса К5 и обладают высокими эксплуатационными характеристиками.

Системы менеджмента качества, внедренные на НПЗ Компании, **соответствуют требованиям международных стандартов серии ISO 9000** и позволяют обеспечить выработку высококачественной продукции и минимизировать риски претензий со стороны потребителей.

На НПЗ Компании осуществляется **многоступенчатый контроль качества сырья** и товарной продукции, включая входной контроль качества

сырья, реагентов, присадок, поступающих на заводы, а также многоступенчатый мониторинг и контроль качества компонентов и товарной продукции на всех этапах производственного цикла от поступления на предприятие до выпуска продукции в оборот.

Испытательные лаборатории НПЗ оснащены самым современным лабораторным оборудованием, что позволяет гарантировать получение результатов испытаний с высокой точностью и достоверностью.

Подтверждение соответствия продукции осуществляется в форме декларирования соответствия с участием аккредитованных испытательных лабораторий и ведущих научно-исследовательских институтов.

Реализация проекта по мониторингу запасов качества товарной продукции на нефтеперерабатывающих предприятиях Компании позволила **повысить эффективность пере-**

работки углеводородного сырья за счет снижения необоснованных запасов качества.

В 2017 году **продолжены работы по расширению ассортимента** функциональных присадок к моторным топливам, улучшающих их эксплуатационные свойства. Проведенные испытания позволили существенно **повысить альтернативность выбора** присадок и **снизить затраты** на их приобретение.

В рамках Программы импортозамещения НПЗ Компании полностью **перешли на применение отечественных противоизносных присадок**, производимых в периметре Компании. Также на ряде НПЗ успешно применяется отечественная депрессорно-диспергирующая присадка ВЭС-410Д, производимая на Ангарском заводе катализаторов и органического синтеза.

Показатель	Туапсинский НПЗ	Ачинский НПЗ	Саратовский НПЗ	Уфимская группа НПЗ	Эффект
Первичная переработка	●			○	↑ Объем переработки
Вакуумный блок		●			↑ Глубина переработки
Изомеризация	●	●	●		↑ Бензин «Евро-5»
Каталитический крекинг					↑ Выход светлых
Гидроочистка	●	●○	○	●	↑ Топливо «Евро-5»
Риформинг	●				↑ Бензин «Евро-5»
Алкилирование				●	↑ Бензин «Евро-5»
Коксование ¹	●	●		●	↑ Глубина переработки
Гидрокрекинг	●	●	●	○	↑ Выход светлых
МТБЭ					↑ Бензин «Евро-5»

РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОГРАММЫ ПОДДЕРЖАНИЯ НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИХ АКТИВОВ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

В отчетном году продолжена реализация проектов, связанных с устранением предписаний надзорных органов и приведением к требованиям норм и правил, заменой физически изношенного оборудования, реализацией целевых программ на НПЗ в Российской Федерации:

- сформирована и согласована Программа устранения предписаний Ростехнадзора по результатам проверок в 2016–2017 годах филиала «Башнефть - Уфанефтехим»;
- завершена реконструкция одной из крупнейших в мире установок биологических очистных сооружений филиала «Башнефть - Уфанефтехим»,

внесенная в План основных мероприятий по проведению Года экологии – 2017, утвержденного Распоряжением Правительства Российской Федерации от 2 июня 2016 года № 1082р;

- завершен проект строительства новой центральной заводской лаборатории на Куйбышевском НПЗ;
- в Нижневарттовском НПЗ реализован пилотный проект по созданию автоматизированной системы управления технологическими процессами УПН-2 цеха № 2 на базе оборудования ГК «Росатом».



Объем финансирования по МСФО по Программе поддержания действующих мощностей предприятий Блока «Нефтепереработка» в Российской Федерации в 2017 году составил **24,3 млрд руб.**

ИМПОРТОЗАМЕЩЕНИЕ, РАЗРАБОТКА И ПОСТАНОВКА НА ПРОИЗВОДСТВО НОВЫХ ПРОДУКТОВ, ОРГАНИЗАЦИЯ ДОПУСКА ПРОИЗВОДИМОЙ ПРОДУКЦИИ

- В рамках Программы импортозамещения Компания продолжила осуществлять переход на использование на НПЗ присадок, производимых отечественными предприятиями, в том числе в периметре Компании;
- организованы и проведены работы по постановке топлив для реактивных двигателей на Новокуйбышевском НПЗ (марка РТ), в Рязанской НПЗ (марка ТС-1) с альтернативной противоизносной присадкой, а также моторных топлив модернизированного состава на Комсомольском и Ачинском НПЗ;
- в целях своевременного обеспечения выполнения поставок топлив по го-

сударственному оборонному заказу организованы и проведены мероприятия по допуску к применению в вооружении, военной и специальной технике модернизированных моторных топлив производства Ангарской НХК, Ачинского НПЗ, Новокуйбышевского НПЗ, «Башнефть - Уфанефтехим», Рязанской НПЗ.

В 2017 году успешно завершен комплекс работ по реализации требований международных технических регламентов (REACH, CLP, GHS) в отношении основных экспортных нефтепродуктов Компании. Разработано 24 паспорта безопасности экспортной продукции в международном формате (Safety Data Sheets).

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НПЗ

ПАО «НК «Роснефть» ведет планомерную работу по повышению эффективности операционной деятельности на перерабатывающих активах Группы.

В 2017 году:

- проведена оптимизация работы установок гидроочистки с расширением состава сырья и вовлечением в пере-

работку газойлей вторичной переработки, что позволило увеличить выход дизельных топлив;

- реализованы плановые и дополнительные мероприятия Программы повышения операционной эффективности (ППОЭ), что позволило получить в 2017 году экономический эффект в размере 22,6 млрд руб.



22,6
МЛРД РУБ.

результат повышения операционной эффективности НПЗ Компании

Реализация мероприятий по повышению эффективности, а также оптимизационные решения позволили достичь улучшения ключевых индексов Solomop в 2017 году:

- операционная готовность на уровне 92,8 %, что лучше плана на 0,1 %;
- индекс энергоемкости улучшен на 2,9 пункта и составил 124,8 пункта.

За 2017 год выполнена утвержденная Директива по экономии энергоресурсов Блока «Нефтепереработка». При плановом эффекте 503,5 тыс. т у. т фактический эффект составил 534,5 тыс. т у. т.

Основные направления и мероприятия Программы повышения операционной эффективности в 2017 году

Направления	Мероприятия
Оптимизация мощностей и отборов	<ul style="list-style-type: none"> • Изменение схемы вовлечения продуктов на НПЗ. • Техническое перевооружение систем отгрузки продукции. • Оптимизация режима работы эстакад слива/налива нефти и нефтепродуктов. • Внедрение систем усовершенствованного управления технологическими процессами на НПЗ
Снижение потребления энергоресурсов	<ul style="list-style-type: none"> • Реконструкция пароконденсатных и теплофикационных сетей предприятий. • Увеличение эффективности котлов-утилизаторов. • Повышение КПД технологических печей. • Повышение эффективности теплообменного оборудования
Эксплуатационная надежность и готовность	<ul style="list-style-type: none"> • Мероприятия по оптимизации сроков проведения капитальных ремонтов и технологических операций на установках НПЗ без сокращения объемов работ. • Реализация мероприятий, направленных на увеличение межремонтного пробега установок НПЗ. • Оптимизация графиков ремонтов и технологических остановок с учетом текущего состояния оборудования
Снижение безвозвратных потерь нефти и нефтепродуктов	<ul style="list-style-type: none"> • Увеличение подачи водородсодержащего газа на КЦА-2. • Сокращение сброса неочищенного углеводородного газа с установок в факельную сеть. • Оснащение понтонами резервуаров

ОПТИМИЗАЦИЯ ПОТОКОВ КОМПОНЕНТОВ МЕЖДУ НПЗ КОМПАНИИ

В 2017 году «Роснефть» успешно продолжила работу по оптимизации потоков компонентов между заводами Группы.

- На Новокуйбышевском НПЗ **налажено вовлечение в производство МТБЭ** производства Куйбышевского НПЗ.
- В рамках процесса интеграции предприятий «Башнефти» в единую производственную цепочку заводов «Роснефти» **начата переработка бутан-бутиленовой фракции** производства Куйбышевского НПЗ на НПЗ «Башнефти», а также бензиновых компонентов с Уфимской группы НПЗ на заводах «Роснефти». Это позволило

оптимизировать загрузки установок на НПЗ и увеличить объем выпуска топлив.

- На НПЗ «Башнефти» **в полном объеме перешли на использование противоизносной присадки** для дизельных топлив и частично на использование депрессорно-диспергирующей присадки, производимых в периметре ПАО «НК «Роснефть».

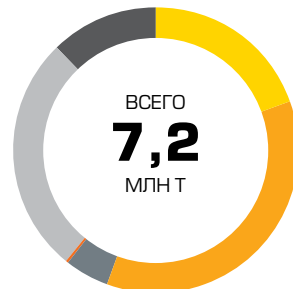
Реализованные мероприятия позволили **повысить эффективность** работы предприятий Компании и снизить операционные затраты.

Информация по заводам Российской Федерации

НОВОКУЙБЫШЕВСКИЙ НПЗ



Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



- 1,397 ● Автомобильные бензины
- 2,603 ● Дизельное топливо
- 0,348 ● Керосины
- 0,018 ● Нафта
- 1,943 ● Мазут
- 0,859 ● Прочее



■ Мощность (млн т)
■ Объем переработки (млн т)

73,9 %

глубина переработки

55,1 %

выход светлых нефтепродуктов

Основные направления работы в 2017 году

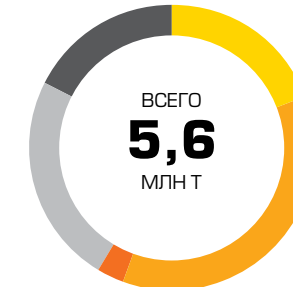
- Осуществлена доставка крупнотоннажного оборудования для комплекса гидрокрекинга (девять колонн).
- Поддержание действующих мощностей, строительство комплекса гидрокрекинга-гидроочистки с объектами общезаводского хозяйства.
- Реализация проектов повышения операционной эффективности и ведение проектных работ по другим инвестиционным проектам модернизации завода.
- Производство топлив «Евро-5» увеличилось на 0,6 млн т.

¹ По состоянию на 1 января 2018 года, без учета недействующих мощностей, находящихся на капитальном ремонте.

СЫЗРАНСКИЙ НПЗ



Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



- 1,081 ● Автомобильные бензины
- 2,054 ● Дизельное топливо
- 0,175 ● Нафта
- 1,339 ● Мазут
- 0,972 ● Прочее



■ Мощность (млн т)
■ Объем переработки (млн т)

76,2 %

глубина переработки

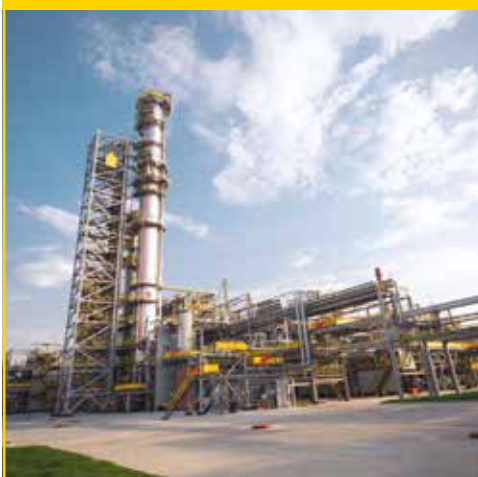
57,2 %

выход светлых нефтепродуктов

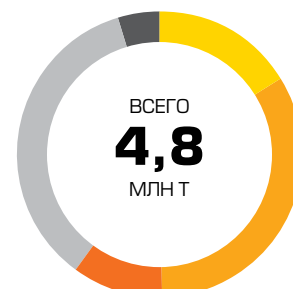
Основные направления работы в 2017 году

- Начато производство и отгрузка потребителям нового вида товарной продукции – нефтяного дорожного битума марки БНД-100/130.
- Синергия с Рязанской НПК и НПЗ «Башнефти» по приему высокооктановых компонентов (алкилат).
- Реализация комплексной Программы модернизации завода, в том числе строительство комплекса каталитического крекинга с объектами общезаводского хозяйства, комплекса гидроочистки дизельного топлива и установки производства МТБЭ.
- Поддержание действующих мощностей.
- Реализация проектов повышения операционной эффективности.
- Показатель глубины переработки вырос на 3,4 п. п.

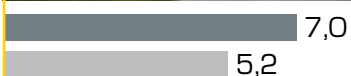
КУЙБЫШЕВСКИЙ НПЗ



Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



- 0,789 ● Автомобильные бензины
- 1,618 ● Дизельное топливо
- 0,491 ● Нафта
- 1,693 ● Мазут
- 0,225 ● Прочее



■ Мощность (млн т)
■ Объем переработки (млн т)

65,4 %

глубина переработки

58,1 %

выход светлых нефтепродуктов

Основные направления работы в 2017 году

- Продолжение строительства объектов комплекса каталитического крекинга (объектов общезаводского хозяйства установки FCC, установки гидроочистки вакуумного газойля, установок производства водорода и серы).
- Выполнение работ по поддержанию действующих мощностей и реализации проектов повышения операционной эффективности.
- Показатель глубины переработки вырос на 5.3 п. п.

РЯЗАНСКАЯ НПК



Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



- 3,033 ● Автомобильные бензины
- 3,381 ● Дизельное топливо
- 0,997 ● Керосины
- 0,250 ● Нафта
- 3,821 ● Мазут
- 1,444 ● Прочее



■ Мощность (млн т)
■ Объем переработки (млн т)

70,7 %

глубина переработки

57,8 %

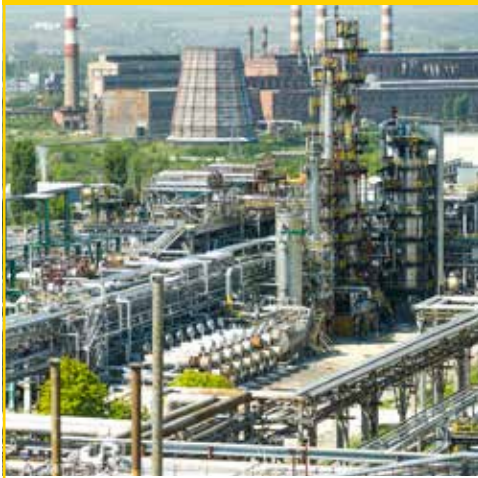
выход светлых нефтепродуктов

Основные направления работы в 2017 году

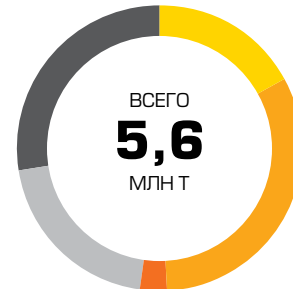
- Поддержание действующих мощностей.
- Продолжение реализации комплексной Программы развития предприятия.
- Завершены масштабные работы по ремонту и реконструкции установки атмосферной перегонки нефти АТ-6, реконструкция газодиффузионной установки с блоком сероочистки сухих газов, перевооружение парка хранения сжиженных углеводородных газов, а также проведено оснащение установки по производству битума новым узлом подготовки сырья окисления

² По состоянию на 1 января 2018 года, без учета недействующих мощностей, находящихся на капитальном ремонте.

САРАТОВСКИЙ НПЗ



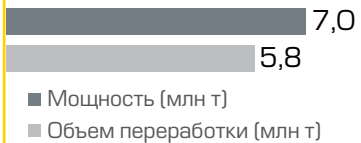
Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



0,945	Автомобильные бензины
1,796	Дизельное топливо
0,176	Нафта
1,116	Мазут
1,529	Прочее

Основные направления работы в 2017 году

- Поддержание действующих мощностей.
- Мероприятия по повышению операционной эффективности завода.
- Проработка высокоэффективных проектов «расшивки узких мест» конфигурации предприятия.
- По проекту строительства комплекса гидроконверсии вакуумного газойля начата стадия по разработке расширенного базового проекта в объеме FEED.



79,4 %

глубина переработки

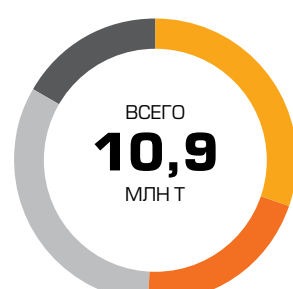
50,8 %

выход светлых нефтепродуктов

ТУАПСИНСКИЙ НПЗ



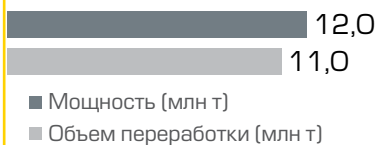
Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



3,316	Дизельное топливо
2,248	Нафта
3,565	Мазут
1,801	Прочее

Основные направления работы в 2017 году

- Масштабная реконструкция завода.
- Строительство комплекса гидрокрекинга-гидроочистки с объектами общезаводского хозяйства.
- По объектам второго пускового комплекса велись работы по строительству, а также были введены в эксплуатацию объекты общезаводского хозяйства, готовые к использованию в соответствии с их назначением.



67,4 %

глубина переработки

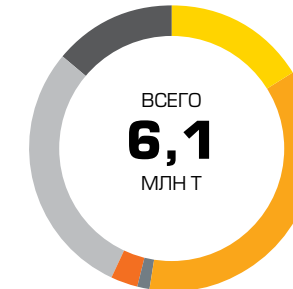
50,5 %

выход светлых нефтепродуктов

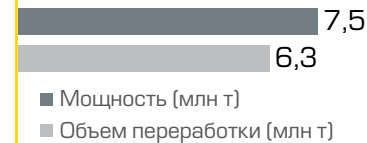
АЧИНСКИЙ НПЗ



Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



0,977	Автомобильные бензины
2,212	Дизельное топливо
0,086	Керосины
0,182	Нафта
1,751	Мазут
0,839	Прочее



70,4 %

глубина переработки

56,0 %

выход светлых нефтепродуктов

Основные направления работы в 2017 году

- Проведен капитальный ремонт на заводе.
- Показатель глубины переработки вырос на 0,6 п. п.;
- Производство моторных топлив стандарта «Евро-5» в 2017 году увеличено на 0,9 % от переработанного сырья в сравнении с 2016 годом.
- Снижен объем вовлечения высокооктановой присадки МТБЭ в АИ92-5 на 0,5 % за счет вовлечения в производство присадок КАД ПРО-0,7 (производства Ангарской НХК) и МТАЭ (производства ННК), поставляемых по давальческой схеме.
- В рамках Программы синергий с ПАО АНК «Башнефть» на Ачинском НПЗ начато вовлечение в производство октанопышающей присадки МТБЭ с Уфимского НПЗ.
- Реализация комплексной Программы модернизации завода, в том числе строительство комплекса гидрокрекинга с объектами ОЗХ и комплекса производства нефтяного кокса.
- Реализация проектов повышения операционной эффективности и поддержание действующих мощностей предприятия, в том числе восстановление газодиффузионной секции установки ЛК-6Ус.

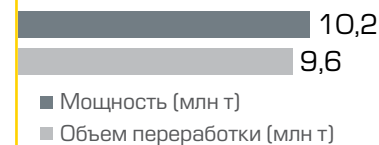
АНГАРСКАЯ НХК



Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



1,369	Автомобильные бензины
3,340	Дизельное топливо
0,594	Керосины
0,110	Нафта
1,541	Мазут
1,540	Прочее



81,3 %

глубина переработки

63,3 %

выход светлых нефтепродуктов

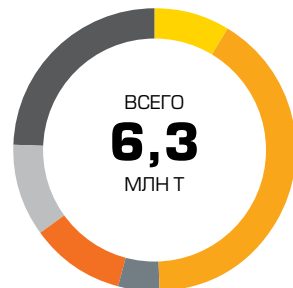
Основные направления работы в 2017 году

- Показатель глубины переработки вырос на 4,8 п. п.
- Увеличение производства топлив экологического класса «Евро-5» по сравнению с 2016 годом составило 0,3 млн т.
- Завершен монтаж крупнотоннажного технологического оборудования новой установки гидроочистки дизельного топлива. Также завершено строительство всех технологических и административных зданий, ведется монтаж вспомогательных систем: технологических трубопроводов, электротехнического оборудования.
- Реализация комплексной Программы модернизации завода, в том числе на проекты строительства установок сернокислотного алкилирования, гидроочистки бензина каталитического крекинга и комплекса гидроочистки дизельного топлива с сопутствующими объектами общезаводского хозяйства.
- Поддержание действующих мощностей и реализация проектов повышения операционной эффективности.

КОМСОМОЛЬСКИЙ НПЗ



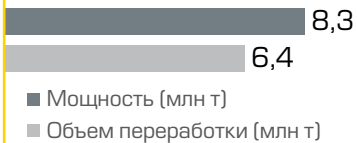
Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



- 0,548 ● Автомобильные бензины
- 2,592 ● Дизельное топливо
- 0,298 ● Керосины
- 0,682 ● Нафта
- 0,656 ● Мазут
- 1,543 ● Прочее

Основные направления работы в 2017 году

- Снижено вовлечение высокооктановой присадки МТБЭ в АИ92 - 5 за счет оптимизации режима работы каталитического крекинга.
- Реализация комплексной Программы модернизации завода, в том числе строительство комплекса гидрокрекинга - гидроочистки.
- Поддержание действующих мощностей и повышение операционной эффективности.
- Показатель глубины переработки выше показателя 2016 года на 9,4 п. п.



89,2 %

глубина переработки

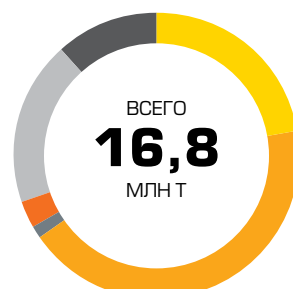
64,0 %

выход светлых нефтепродуктов

НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ КОМПЛЕКС ПАО АНК «БАШНЕФТЬ»¹



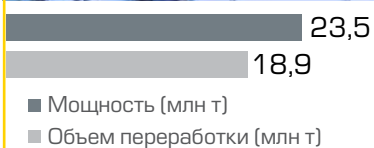
Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



- 3,767 ● Автомобильные бензины
- 7,232 ● Дизельное топливо
- 0,205 ● Керосины
- 0,530 ● Нафта
- 3,125 ● Мазут
- 1,931 ● Прочее

Основные направления работы в 2017 году

- Мероприятия по интеграции новых активов в операционный периметр Компании.
- Поддержание действующих мощностей и приведение к требованиям норм и правил, а также продолжение реализации комплексной Программы развития предприятия.
- В рамках исполнения Инвестиционной программы запущена в эксплуатацию одна из крупнейших в мире установок биологических очистных сооружений (БОС).



81,9 %

глубина переработки

66,0 %

выход светлых нефтепродуктов

¹ В состав комплекса входят: «Башнефть - Новойл», «Башнефть - Уфанефтехим», «Башнефть - УНПЗ».

Нефтепереработка за рубежом

НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЕ АКТИВЫ В ГЕРМАНИИ

Реорганизация ROG позволила «Роснефти» существенно усилить свои позиции на одном из наиболее перспективных рынков нефтепродуктов Европы, традиционного региона присутствия Компании.

Компания контролирует более 12 % нефтеперерабатывающих мощностей Германии с общим объемом переработки до 12,5 млн т в год через Rosneft Deutschland GmbH (RDG), владеющую

долями в трех высокоэффективных НПЗ Германии: Bayernoil – 25 %, MiRO – 24 %, PCK Schwedt – 54,17 %.

RDG успешно реализовала переход от СП ROG к самостоятельной деятельности в Германии: в 2017 году для RDG переработано более 12 млн т нефти, обеспечена надежная и безопасная работа трех заводов, а также реализация мероприятий, направленных на повышение эффективности операционной деятельности НПЗ.



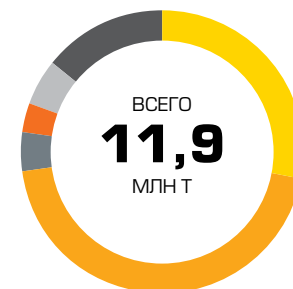
12 %

доля «Роснефти» в нефтеперерабатывающих мощностях Германии

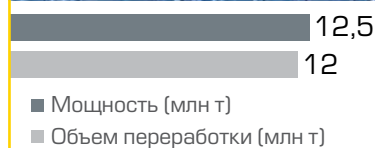
НПЗ В ГЕРМАНИИ



Структура выпуска нефтепродуктов и нефтехимии, млн т



- 3,347 ● Автомобильные бензины
- 5,358 ● Дизельное топливо
- 0,517 ● Керосины
- 0,391 ● Нафта
- 0,639 ● Мазут
- 1,670 ● Прочее



91,0 %

Глубина переработки

81,8 %

Выход светлых нефтепродуктов

Основные направления работы в 2017 году

- RDG успешно реализовала переход от СП ROG к самостоятельной деятельности в Германии: в 2017 г. для RDG переработано более 12 млн т нефти;
- Обеспечена надежная и безопасная работа трех заводов.
- Успешно проведена подготовка к замене коксовых камер на НПЗ MiRO, создающей новые возможности по переработке REBCO;
- Сокращено практически до нуля производство мазута на Bayernoil с увеличением производства битумов;
- 105 тыс. вагонов-цистерн, 207 тыс. бензовозов и 1 тыс. барж отправлены клиентам.

НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЕ АКТИВЫ В БЕЛАРУСИ

В Беларуси Компания косвенно владеет 21 % акций ОАО «Мозырский НПЗ» через ПАО «НГК «Славнефть». Объем переработки нефтяного сырья ОАО «Мозырский НПЗ» в доле ПАО «НГК «Славнефть» в 2017 году составил 2,1 млн т, в том числе 0,25 млн т – в рамках давальческой схемы по Договору процессинга. Общий

объем поставок нефти Компанией на данный НПЗ в 2017 году составил 5,1 млн т. Продолжается реализация инвестиционного проекта по строительству установки гидрокрекинга тяжелого нефтяного остатка, ввод которой запланирован в 2019 году.

2,1
МЛН Т

объем переработки
ОАО «Мозырского
НПЗ» в доле
«Роснефти»

НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЕ АКТИВЫ В ИНДИИ

В 2017 году ПАО «НГК «Славнефть» закрыло сделку по приобретению 49,13 % акций в индийской компании Essar Oil Limited (EOL). Компания приобрела долю в одном из самых современных НПЗ Азиатско-Тихоокеанского региона в г. Вади-нар мощностью переработки сырой нефти около 20 млн т в год.

бывать тяжелые и сверхтяжелые сорта нефти с общей долей более 90 % от годового объема переработки. НПЗ в последние годы достиг высочайшего уровня операционной эффективности активов: 17 из 28 показателей бенчмаркинга компании Solomon находятся в лучшем 1-м квартале.

По объемам переработки данный НПЗ является вторым в Индии, а по уровню технологической сложности входит в десятку лучших заводов мира (индекс сложности Нельсона – 11,8). Высокая гибкость НПЗ Вади-нар по сырью позволяет перера-

батывать тяжелые и сверхтяжелые сорта нефти с общей долей более 90 % от годового объема переработки. НПЗ в последние годы достиг высочайшего уровня операционной эффективности активов: 17 из 28 показателей бенчмаркинга компании Solomon находятся в лучшем 1-м квартале.



В состав бизнеса EOL входит крупная сеть АЗС в Индии, насчитывающая более чем 4,1 тыс. станций, работающих под брендом Essar.



НПЗ Вади-нар

Нефтехимия

Нефтехимические активы являются важной частью производственного комплекса ПАО «НГК «Славнефть». Высокое качество выпускаемой продукции и постоянное совершенствование производственного процесса позволяют Компании успешно конкурировать с российскими и зарубежными производителями на российском рынке. В состав нефтехимического комплекса ПАО «НГК «Славнефть» входят:

- АО «Ангарский завод полимеров» (АЗП);

- АО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания» (ННК);
- ПАО «Уфаоргсинтез» (УОС).

Кроме того, нефтехимическое производство представлено комплексом ароматики в «Башнефть - Уфанефтехим» и мощностями по производству метанола, бутиловых спиртов, аминов в Ангарской НХК.

ВОСТОЧНАЯ НЕФТЕХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ (ВНХК)

Проект ВНХК предусматривает создание крупнейшего нефтеперерабатывающего и нефтехимического комплекса в Дальневосточном федеральном округе.

Проект поддержан Президентом России В. В. Путиным (поручение от 29 декабря 2016 года № Пр-2579), Председателем Правительства России Д. А. Медведевым (поручение от 31 января 2014 года № ДМ-П9-705р), а также региональными властями.

Реализация проекта позволит обеспечить социально-экономическое развитие региона путем создания нефтехимического кластера. Комплекс ВНХК также позволит максимально эффективно использовать конъюнктуру рынка Азиатско-Тихоокеанского региона и экспортировать конечную продукцию с высоким уровнем добавленной стоимости.

Работы по проекту ВНХК в 2016 году осуществлялись в соответствии с принятыми Советом директоров ПАО «НГК «Славнефть» решениями в отношении реализации проекта и Дорожной картой реализации проекта, утвержденной распоряжением Правительства России от 17 декабря 2015 года № 2602-р.

В 2017 году получены положительные заключения ФАУ Главгосэкспертиза по комплексу нефтеперерабатывающих и нефтехимических производств и объектам внешней инфраструктуры, включая морской терминал.

СОСТАВ НЕФТЕХИМИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА

АО «Ангарский завод полимеров» (АЗП)

АО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания» (ННК)

ПАО «Уфаоргсинтез» (УОС)

АНГАРСКИЙ ЗАВОД ПОЛИМЕРОВ

Основная доля нефтехимической продукции Компании производится на АО «Ангарский завод полимеров» (АЗП), расположенном в Восточной Сибири.

Основными видами выпускаемой продукции АЗП являются этилен, полиэтилен высокого давления, пропилен, бензол, бутилен-дивинильная фракция, этилбензол, стирол, полистирол и др.

АЗП на сегодняшний день остается единственным предприятием в Восточной Сибири, выпускающим полистирол и полиэтилен высокого давления. Предприятие

ежегодно производит более 200 тыс. т этилена, более 100 тыс. т пропилена и 60 тыс. т бензола. Часть производимого этилена в качестве сырья направляется на АО «Саянскимпласт», а часть используется для производства полиэтилена высокого давления и других видов нефтехимической продукции. Сырьем для завода являются прямогонный бензин и углеводородные газы, в основном производства Ангарской НХК.

В 2017 году на АЗП переработано 715,3 тыс. т сырья и произведено 555,46 тыс. т товарной продукции с высокой добавленной стоимостью.



АЗП

лидер по производству полиэтилена высокого давления в Восточной Сибири

НОВОКУЙБЫШЕВСКАЯ НЕФТЕХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ

АО Новокуйбышевская нефтехимическая компания (ННК) – один из крупнейших производителей продукции газопереработки, нефтехимии и органического синтеза на территории России и Восточной Европы.

Перечень выпускаемой продукции насчитывает более 50 наименований, в том числе метил-трет-амиловый эфир (МТАЭ), фенол синтетический технический, спирт этиловый синтетический, ацетон технический, СУГ, пара-третичный бутилфенол.

На предприятии функционирует производство высокооктановой добавки к моторным топливам МТАЭ мощностью 300 тыс. т в год, не имеющее аналогов в России и странах СНГ производство

пара-трет-бутилфенола (ПТБФ), а также единственное в стране производство синтетического этанола.

В 2017 году объем переработки сырья составил 1,0 млн т, объем выпуска товарной продукции – 0,9 млн т.

В 2017 году на ННК реализуется Программа повышения операционной эффективности предприятия, предусматривающая реализацию 67 мероприятий.

Начата реализация проекта по строительству опытно-промышленной установки получения синтетических высокоиндексных низкозастывающих полиальфаолефиновых базовых масел (ПАОМ). Производство ПАОМ на сегодняшний день в России отсутствует.



>50

наименований продукции производит ННК, в том числе единственное в стране производство синтетического этанола.



Производство высокооктановой добавки к моторным топливам МТАЭ

«УФАОРГСИНТЕЗ»

ПАО «Уфаоргсинтез» – одно из крупнейших нефтехимических предприятий Российской Федерации, специализируется на производстве фенола, ацетона, полиэтилена высокого давления, полипропилена и его сополимеров, синтетического каучука и другой продукции органического синтеза. Завод обеспечивает более 30 % выпуска фенола в России, занимает лидирующее положение в производстве ацетона. На долю «Уфаоргсинтеза» приходится более 10 % производимого в стране полипропилена и более 15 % полиэтилена высокого давления. Предприятие способно выпускать более 850 тыс. т нефтехимической продукции в год.

Продукция предприятия широко используется в производстве оргстекла, фенолоформальдегидных смол, алкилфенолов,

пленок, товаров технического, сельскохозяйственного назначения, резинотехнических изделий, а также в машиностроении, легкой промышленности, медицине, электронике и электротехнике.

«Уфаоргсинтез» выпускает ряд уникальных продуктов органического синтеза, которые не имеют аналогов в России. Производимый здесь синтетический этиленпропиленовый каучук используется для изготовления различных резинотехнических изделий, в том числе для нужд ВПК, а также для изоляции проводов и кабелей в электроприборах.

В 2017 году предприятием переработано 643 тыс. т сырья. Получено более 520 тыс. т товарной продукции.



ПАО «Уфаоргсинтез» – один из лидеров по производству продукции органического синтеза, в том числе продуктов, не имеющих аналогов на рынке российского рынка.

Газопереработка

Газоперерабатывающие активы перерабатывают ПНГ, добываемый на нефтегазодобывающих предприятиях ПАО «НК «Роснефть», и выпускают продукцию, которая в основном является сырьем для нефтехимических предприятий ПАО «НК «Роснефть».

ОТРАДНЕНСКИЙ ГПЗ

Отраденский ГПЗ в 2017 году было переработано 273 млн куб. м ПНГ, добытого на нефтегазовых промыслах АО «Самаранефтегаз» и ПАО «Оренбургнефть». Основной продукцией являются сухой отбензиненный газ, широкая фракция легких углеводородов, фракция этановая и сера техническая.

В настоящее время на Отраденском ГПЗ продолжается реализация комплексной Программы технического перевооружения и замены физически и морально устаревшего оборудования на современные блочные установки, которые позволят улучшить производственную эффективность и повысить уровень автоматизации.

НЕФТЕГОРСКИЙ ГПЗ

Нефтегорским ГПЗ в 2017 году было переработано 376 млн куб. м ПНГ, добытого на нефтегазовых промыслах АО «Самаранефтегаз» и ПАО «Оренбургнефть». Основной продукцией являются сухой отбензиненный газ, широкая фракция легких углеводородов, фракция этановая и сера техническая.

В настоящее время на Нефтегорском ГПЗ продолжается реализация комплексной программы технического перевооружения и замены устаревшего оборудования.

Также завершается реализация инвестиционного проекта по восстановлению участка продуктопровода по транспортировке ШФЛУ до ННК, что позволит осуществлять трубопроводную поставку ШФЛУ, вырабатываемой на Нефтегорском и Отраденском ГПЗ. Реализация данного проекта исключит риски несвоевременной поставки сырья (ШФЛУ), связанные с транспортировкой железнодорожным транспортом, а также усилит синергетический эффект от интеграции ННК с газоперерабатывающими заводами.

В СОСТАВ ГАЗО-ПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИХ АКТИВОВ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» ВХОДЯТ:

АО «Отраденский ГПЗ» (ОГПЗ);

АО «Нефтегорский ГПЗ» (НГПЗ);

ООО «Туймазинское ГПП» (ТГПП);

ООО «Шкаповское ГПП» (ШГПП);

ООО «РН-Бузулукское ГПП» (БГПП).

ТУЙМАЗИНСКОЕ ГПП

Туймазинское ГПП, входящее в состав ПАО АНК «Башнефть», в октябре 2016 года было интегрировано в операционный периметр ПАО «НК «Роснефть». В 2017 году было переработано 29 млн куб. м ПНГ, добытого на нефтегазовых промыслах ООО «Башнефть-Добыча» (НГДУ «Туймазанефть»),

и 81 тыс. т ШФЛУ (покупной ресурс и собственная выработка). Основной продукцией являются сжиженные газы (смесь пропана и бутана технических, фракция изобутановая, фракция нормального бутана), бензин газовый стабильный и сера техническая.

29

МЛН КУБ. М

ПНГ – объем переработки Туймазинского ГПП в 2017 году



63

МЛН КУБ. М

ПНГ – объем переработки Шкаповского ГПП в 2017 году



1 583

МЛН КУБ. М

ПНГ и нестабильного газового конденсата – объем переработки Бузулукского ГПП в 2017 году

ШКАПОВСКОЕ ГПП

Шкаповское ГПП, входящее в состав ПАО АНК «Башнефть», в октябре 2016 года было интегрировано в операционный периметр ПАО «НК «Роснефть». В 2017 году было переработано 63 млн куб. м ПНГ, добытого на нефтегазовых промыслах ООО «Башнефть-Добыча» (НГДУ «Ишимбайнефть»)

и НГДУ «Уфанефть»), и 72 тыс. т ШФЛУ (покупной ресурс и собственная выработка). Основной продукцией являются сжиженные газы (смесь пропана и бутана технических, фракция изобутановая, фракция нормального бутана) и бензин газовый стабильный.

БУЗУЛУКСКОЕ ГПП

Бузулукское ГПП было образовано 1 сентября 2017 года путем выделения из ПАО «Оренбургнефть» Зайкинского ГПП. В состав предприятия входят две отдельные производственные площадки – Покровская УКПГ и Зайкинское ГПП. В 2017 году было переработано 1 583 млн куб. м ПНГ

и нестабильного газового конденсата, добытых на нефтегазовых промыслах ПАО «Оренбургнефть». Основной продукцией являются газ горючий природный сухой отбензиненный, сжиженные газы (пропан-бутан технический, пропан технический, бутан технический), бензин газовый стабильный и сера техническая.



Производство катализаторов и продуктов органического синтеза

НОВОКУЙБИШЕВСКИЙ ЗАВОД КАТАЛИЗАТОРОВ (НЗК)

Пущенная в эксплуатацию на НЗК в декабре 2016 года установка регенерации катализаторов «вне реактора» по лицензии компании Rogosei (США)

позволила в 2017 году регенерировать более 1,3 тыс. катализаторов гидроочистки для НПЗ Компании и около 300 т – для сторонних предприятий.

АНГАРСКИЙ ЗАВОД КАТАЛИЗАТОРОВ И ОРГАНИЧЕСКОГО СИНТЕЗА

В 2017 году в рамках реализации Программы импортозамещения катализаторов и присадок на АО «Ангарский завод катализаторов и органического синтеза» (АЗКиОС) были произведены катализаторы риформинга бензина, которые эксплуатируются на Куйбышевском и Саратовском НПЗ. В результате доля катализаторов риформинга производства АЗКиОС на НПЗ Компании превысила 60 %.

Продолжены поставки противоизносных присадок производства АЗКиОС в Ангарскую НХК, Комсомольский НПЗ, Ачинский НПЗ, депрессорно-диспергирующих присадок – на Сызранский, Саратовский НПЗ и ЕНПЗ («Башнефть»).

60 %

доля катализаторов риформинга производства АЗКиОС на НПЗ Компании



АЗКиОС – ведущее предприятие «Роснефти» по производству катализаторов

Коммерция и логистика

РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ

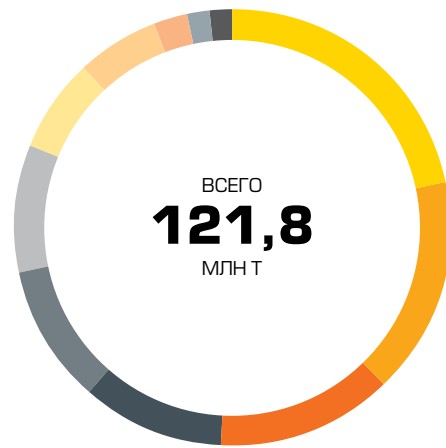
ПАО «НК «Роснефть» проводит политику, направленную на обеспечение сбалансированности каналов монетизации нефти, в том числе переработки на собственных нефтеперерабатывающих мощностях в России, Германии, Индии, реализации на экспорт по долгосрочным контрактам и на основе спотовых продаж в ходе проводимых тендеров, а также реализации на внутреннем рынке.

Компания на постоянной основе осуществляет мониторинг экономической эффективности каналов монетизации нефти, что позволяет максимизировать долю высокомаржинальных каналов в общей структуре продаж.

В отчетном году Компания поставила около 100,5 млн т нефти на заводы в России, что выше уровня поставок 2016 года на 15 % (с учетом поставок на НПЗ «Башнефти» с октября 2016 года). Рост объемов поставок главным образом обусловлен приобретением активов «Башнефти» в 4-м квартале 2016 года.

Помимо поставок нефти на собственные НПЗ в России, Компания в 2017 году поставила 4,5 млн т собственной нефти на заводы с долей участия Компании в Германии, что на 3 % больше объема поставок в 2016 году.

Структура экспортных поставок, %



- 21,7 ● Китай (трубопроводный)
- 16,3 ● Центральная и Восточная Европа (трубопроводный)
- 12,9 ● Приморск (морской)
- 10,7 ● Козьмино (морской)
- 10,2 ● Усть-Луга (морской)
- 9,5 ● Международный трейдинг
- 6,9 ● Беларусь (трубопроводный)
- 5,9 ● Новороссийск (морской)
- 2,6 ● Де-Кастри (морской)
- 1,8 ● Железнодорожный
- 1,4 ● Варандей (морской)



121,8

МЛН Т

реализация нефти в страны дальнего и ближнего зарубежья



100,5

МЛН Т

поставки нефти на НПЗ Компании в России в 2017 году

128,7

МЛН Т

реализация нефти третьим лицам в 2017 году

Общий объем реализации нефти третьим лицам в 2017 году составил 128,7 млн т, включая 6,9 млн т нефти, проданной на внутреннем рынке.

Реализация нефти в страны дальнего и ближнего зарубежья

Объем реализации нефти в страны дальнего и ближнего зарубежья составил 121,8 млн т. Среди экспортных направлений реализации нефти экономически наиболее привлекательным для Компании является восточное направление – поставки по трубопроводу в Китай, реализация в портах Козьмино и Де-Кастри. Объем поставок в восточном направлении в 2017 году составил 47,7 млн т, что на 10,7 % превышает аналогичный показатель прошлого года.

Помимо этого, Компания реализовала 65,7 млн т нефти в Северо-Западную, Центральную и Восточную Европу, в страны Средиземноморья и другие направления дальнего зарубежья. Экспорт в СНГ составил 8,4 млн т.

Основная часть экспортных поставок Компании осуществляется через мощности компании «Транснефть», включая сеть магистральных трубопроводов и порты. В отчетном году экспортные поставки осуществлялись в основном с использованием следующих транспортных маршрутов:

- трубопроводным транспортом – около 103,1 млн т, что составило 84,7 % от общего объема реализации нефти

в страны дальнего и ближнего зарубежья. 48,4 млн т из данного объема были экспортированы через порты, а около 54,7 млн т – посредством трубопровода в направлении Китая, Беларуси, Центральной и Восточной Европы; ■ железнодорожным и смешанным транспортом – 2,2 млн т, или 1,8 % от общего объема экспортных поставок без учета эффекта по приобретенным активам. В основном это поставки по нефтепроводу Каспийского трубопроводного консорциума (КТК) и по железной дороге в Китай через Монголию.

Помимо вышеуказанных маршрутов, в 2017 году через экспортные терминалы Де-Кастри и Варандей было отгружено 4,9 млн т нефти Компании. Также в страны дальнего зарубежья было реализовано около 11,6 млн т стороннего ресурса через трейдинговые подразделения Компании.

В 2017 году по трубопроводу КТК Компанией было поставлено 2,1 млн т нефти и газового конденсата. Трубопровод КТК пролегает от Тенгизского нефтяного месторождения в Западном Казахстане до порта Новороссийск.

Поставки нефти в рамках долгосрочных контрактов

В 2017 году Компания продолжила поставки нефти компаниям Glencore, Vitol и Trafigura в рамках контрактов на поставку нефти марки Urals через порты Новороссийск, Приморск и Усть-Луга на условиях предоплаты. Данные

КЛЮЧЕВЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ В ОБЛАСТИ ЭКСПОРТНЫХ ПОСТАВОК

Поставки нефти в восточном направлении выросли на **10,7 %**, до **47,7 млн т**, в 2017 году.

Поставки нефти в Китай с учетом международного трейдинга составили рекордные **39,1 млн т**.

По долгосрочным контрактам объем поставок в Китай вырос на **9,5 %**, до **30,0 млн т**.



Выносной одноточечный нефтеналивной причал «Сокол», терминал Де-Кастри



ПАО «НК «Роснефть» участвует в проекте КТК с 1996 года через совместное предприятие «Роснефть Шелл Каспизн Венчурс Лтд.» (доля в проекте – 7,5 %). Компания владеет 51 % акций в совместном предприятии, компании Shell принадлежит 49 %.

контракты являются стабильным долгосрочным каналом поставки нефти, а цены реализации по этим договорам соответствуют ценам, получаемым Компанией на регулярных тендерах.

В течение 2017 года поставки по данным контрактам составили 13,7 млн т, в том числе:

- Glencore – 7,1 млн т;
- Vitol – 4,7 млн т;
- Trafigura – 1,8 млн т.

С 2017 года начало действовать Дополнительное соглашение между «Роснефтью» и «Китайской национальной нефтегазовой корпорацией» (КННК) об увеличении поставок нефти в Китай транзитом через территорию Казахстана и продлении срока действия работающего с 2013 года контракта до конца 2023 года. В соответствии с Соглашением, объем поставок в данном направлении достигнет 91 млн т за 10-летний период, что позволит и дальше планомерно осуществлять поставки по одному из стратегических для «Роснефти» направлений. Совокупный объем поставок в адрес КННК в 2017 году составил 30,0 млн т, включая 10 млн т транзитом через территорию Республики Казахстан.

Расширение сотрудничества по трейдингу нефти и нефтепродуктов

В течение 2017 года Компания продолжила сотрудничество с конечными потребителями. Экспортные поставки нефти в адрес конечных потребителей в 2017 году составили свыше 65 млн т, что соответствует аналогичному показателю 2016 года.

В рамках укрепления сотрудничества с конечными потребителями на 2017 год были перезаключены Договоры с компаниями Shell, Eni на поставку нефти по нефтепроводу «Дружба» в направлении Германии.

В рамках исполнения Межправительственного соглашения между Российской Федерацией и Республикой Куба в 2017 году «Роснефть» осуществила поставки около 217 тыс. т нефти и базовых масел в адрес уполномоченной кубинской компании Subametales. В ходе дальнейших переговоров был согласован и подписан Договор о продолжении поставок нефти и нефтепродуктов.



РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТЕПРОДУКТОВ

Реализация нефтепродуктов на экспорт

В 2017 году Компания существенно увеличила объемы реализации нефтепродуктов на экспорт – до 70,2 млн т, что на 8 % выше уровня 2016 года.

В 2017 году Компания продолжила развивать перевозку нефтепродуктов речным транспортом. Так, с НПЗ «Башнефти» впервые были осуществлены речные поставки судового маловязкого топлива (ТСМ) на Черное море и мазута по Волго-Балтийскому направлению в период летней навигации. Это позволило оптимизировать транспортные затраты и расширить логистические возможности.

В целях загрузки собственных перевалочных мощностей и развития трейдинга нефтепродуктами были продолжены поставки по Договору комиссии БГС с Хабаровского НПЗ в порт Находка под текущие экспортные контракты Компании.

Реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке

В 2017 году объем реализации нефтепродуктов Компании на внутреннем рынке России составил 39,4 млн т, что на 17 %

превышает показатель 2016 года. ПАО «НК «Роснефть» является крупнейшим биржевым продавцом моторных топлив в Российской Федерации. В 2017 году Компания активно принимала участие в реализации нефтепродуктов через биржевой канал. Доля биржевых продаж Компании от суммарных биржевых продаж в 2017 году (с учетом Уфимской группы НПЗ) составила:

- по автобензинам 48 %;
- по дизельному топливу 40 %;
- по мазуту 47 %.

Компания перевыполняет объемные нормативы продаж на бирже, утвержденные совместным приказом ФАС России и Минэнерго России от 30 апреля 2014 года. Так, по результатам 2017 года с НПЗ ПАО «НК «Роснефть» (с учетом Уфимской группы НПЗ) на бирже продано 25 % от объема производства автобензинов, 10 % дизельного топлива, 15,4 % керосина и 3,5 % мазута при установленных нормативах 10, 5, 10 и 2 % соответственно.

Реализация нефтепродуктов в ближнем зарубежье

В 2017 году Компания продолжила стабильное и бесперебойное снабжение

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПОТРЕБНОСТЕЙ ФЕДЕРАЛЬНЫХ ЗАКАЗЧИКОВ

В соответствии с Политикой ПАО «НК «Роснефть» обеспечение потребности федеральных заказчиков в нефтепродуктах является приоритетным направлением деятельности Компании. В 2017 году полностью обеспечена потребность воинских частей Министерства обороны Российской Федерации, дислоцирующихся в Центральном и Восточном военных округах, а также подразделений МЧС России и Следственного комитета Российской Федерации. В ходе расширения сотрудничества с федеральными клиентами в 2017 году распоряжениями Правительства Российской Федерации Компания и ее специализированные дочерние общества нефтепродуктообеспечения были определены на следующие два года единственными поставщиками моторных топлив для нужд МВД и Росгвардии России. Работа в этом направлении с другими федеральными заказчиками будет продолжена в 2018 году.



Морской терминал «Роснефти» в Находке

рынка Армении в объеме 70 % спроса страны с использованием танкерной логистики. По результатам года на рынок поставлено 164,3 тыс. т качественных бензинов и дизельного топлива производства российских НПЗ Компании.

Помимо этого, ПАО «НК «Роснефть» осуществляет поставки бензинов и дизельного топлива в Киргизскую Республику, в адрес дочернего сбытового предприятия ЗАО «РН-Кыргызнефтепродукт», для дальнейшей реализации через собственную сеть АЗС, а также оптом. Общий объем поставки нефтепродуктов в 2017 году составил 90,3 тыс. т.

РЕАЛИЗАЦИЯ ГАЗА

Компания осуществляет поставки природного, сухого отбензиненного газа и ПНГ потребителям Российской Федерации.

Переработка ПНГ производится как на собственных газоперерабатывающих заводах (ГПЗ) Компании, так и на газоперерабатывающих мощностях сторонних предприятий – ПАО «СИБУР Холдинг», ОАО «Сургут-нефтегаз».

Природный и сухой отбензиненный газ поставляются потребителям в основном через газотранспортную систему ПАО «Газпром» в рамках Договора на транспортировку газа. Поставки осуществляются как конечным потребителям, так и региональным сбытовым компаниям почти в 40 регионах.

В целях повышения эффективности монетизации газа в Компании разработана система оптимизации товарно-транспортных потоков, используемая при построении оперативного баланса газа.

Объем реализации газа ПАО «НК «Роснефть» на внутреннем рынке в 2017 году составил 63,2 млрд куб. м, в том числе в Западной Сибири и Уральском федеральном округе – 36,13 млрд куб. м,

Компания продолжает активную работу над расширением международной географии деятельности и диверсификацией маршрутов поставок. В течение 2017 года были продолжены поставки для розничной сети в Грузии (объем поставок за 2017 год составил 76,7 тыс. т. нефтепродуктов), а также поставки в адрес европейских клиентов, включая компании Motor Oil Hellas (Греция), Demiroren Group (Турция), Mabanaft GmbH (Германия) в общем объеме 679,2 тыс. т. дизельного топлива. В 2017 году совместное предприятие Petrosas приобрело топливозаправочный комплекс (ТЗК) в аэропорту г. Тбилиси.

на Юге России – 2,40 млрд куб. м, на Дальнем Востоке – 0,85 млрд куб. м, в европейской части России и прочих регионах – 23,84 млрд куб. м. Выручка от продажи газа выросла на 1,2 % по сравнению с 2016 годом и составила 210 млрд руб. Рост выручки сопровождался увеличением средней цены реализации на 2,8 %, в том числе вследствие индексации оптовой цены на газ для всех категорий потребителей на 3,9 % с 1 июля 2017 года.

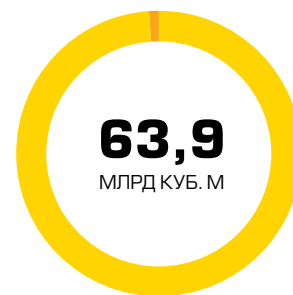
Крупнейшим по объему реализации газа регионом присутствия ПАО «НК «Роснефть» остается Свердловская область, где Компания в 2017 году обеспечила порядка 90 % потребности региона в газе, осуществляя поставки в адрес как промышленных, так и социальных потребителей.

В течение 2017 года Компания также продолжила участвовать в биржевых торгах природным газом на площадке АО «Санкт-Петербургская международная товарно-сырьевая биржа», запущенных в октябре 2014 года, реализовав 1,1 млрд куб. м газа, что составило 5,5 % от общего объема биржевых торгов.



Долгосрочная программа развития «Роснефти» нацелена на достижение Компанией лидирующей позиции среди независимых поставщиков газа на внутреннем рынке Российской Федерации.

Диаграмма реализации газа, млрд куб. м



- 63,2 ● На территории России
- 0,7 ● За пределами России



РОЗНИЧНАЯ И МЕЛКООПТОВАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ

По состоянию на конец 2017 года география розничного бизнеса Компании охватывала 66 регионов России, являясь крупнейшей розничной сетью в Российской Федерации с наибольшим географическим покрытием и занимая в большинстве регионов своего присутствия одну из лидирующих позиций. Кроме того, Компания имеет розничную сеть в Абхазии, Беларуси и Киргизии. Бренд АЗС «Роснефть» является одним из лидеров в России по узнаваемости и восприятию качества топлива.

На 31 декабря 2017 года сеть действующих АЗС Компании включала в себя 2 966 станций, в том числе 65 АЗС в Беларуси, на территории Абхазии и в Киргизии. Собственные и арендуемые АЗС располагали 1 899 магазинами и 1 128 кафе. Нефтебазовое хозяйство Компании на 31 декабря 2017 года включало 137 действующих нефтебаз общей емкостью 2,2 млн куб. м, а также около 1 тыс. бензовозов.

Объем реализации нефтепродуктов в розницу в 2017 году с учетом интеграции

«Башнефти» в 4-м квартале 2016 года составил 11,7 млн т, что превышает показатели 2016 года на 8 %, при этом реализация нефтепродуктов на одной АЗС составила в среднем 10,8 т/сут.

В рамках развития розничного бизнеса реализованы следующие мероприятия.

- Запущен проект унификации топливного портфеля за счет перехода на единый бренд фирменного топлива Pulsar на АЗС Компании под брендами «Роснефть» и «ТНК» в Москве, Московской области и Санкт-Петербурге.
- Завершен проект повышения эффективности производства фирменных топлив за счет перехода на единую производственную фирменных топлив в портфеле брендов АЗС розничной сети Компании.
- В целях повышения удобства для клиентов реализован запуск бесконтактных платежей Android Pay на всех АЗС «Роснефти», ТНК, ВР и «Башнефти». Ведется планомерная работа по продвижению розничного предложения Компании через социальные сети.

2 966

действующих АЗС Компании, в том числе 65 АЗС в Беларуси, на территории Абхазии и Киргизии

- Завершено развертывание федеральной Программы лояльности «Семейная команда» для клиентов розничной сети ПАО «НК «Роснефть» на 2 159 АЗС под брендами «Роснефть» и «ТНК» в 56 субъектах Российской Федерации.
- По данным на конец 2017 год в Программу привлечено 5,4 млн участников. В Программу лояльности BP CLUB, действующую с 21 июня 2016 года во всех регионах присутствия МАЗК BP, привлечено 1,1 млн участников.
- Проведено 88 локальных акций по стимулированию продаж топлива, 66 акций в рамках программ лояльности, а также 338 промоакций по продвижению сопутствующих товаров.
- В результате развития фуд-предложения на АЗК реализовано около 33 млн. чашек кофе, что на 10% выше показателя 2016 года. Это было достигнуто за счет установки в 42 ДО НПО 198 кофемашин и 263 гриль-модуля для приготовления хот-догов.

По итогам 2017 года объем мелкооптовой реализации нефтепродуктов с региональных нефтебаз составил 6,5 млн т, что превышает показатели 2016 года на 17%. Положительных результатов удалось достичь благодаря активному развитию мелкооптовых продаж на региональных рынках, включая:

- проведение активной политики привлечения покупателей;
- увеличение объемов корпоративных (топливные карты) и мелкооптовых продаж за счет обеспечения поставки в адрес крупных государственных структур. Общества Группы ПАО «НК «Роснефть» в рамках распоряжений Правительства Российской Федерации являются единственными поставщиком для Минобороны России, Следственного комитета Российской Федерации, МЧС России, МВД России, Росгвардии;
- развитие биржевых продаж. В 2017 году 19 Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» в 29 регионах Российской Федерации осуществляли реализацию моторных топлив на биржевой площадке Санкт-Петербургской международной товарно-сырьевой биржи (АО «СПбМТСБ»);
- развитие Программы долгосрочного контрактования в 18 регионах Российской Федерации.

Повышение эффективности розничного бизнеса

Продолжена реализация инициатив по повышению эффективности розничного бизнеса, включающих оптимизацию затрат АЗС, нефтебаз и Аппарата управления. В результате несмотря на инфляцию затраты розничного бизнеса сохранились на уровне прошлого года. В сопоставимых условиях эксплуатационные затраты в 2017 году снизились по отношению к 2016 году на 4%. В рамках работы по оптимизации и повышению эффективности нефтебазового хозяйства в течение 2017 года были выведены из эксплуатации неэффективные нефтебазы, не соответствующие техническим и операционным требованиям Компании. Компанией проводятся мероприятия по снижению операционных затрат на доставку нефтепродуктов за счет оптимизации логистики в части прямых поставок нефтепродуктов бензовозами с НПЗ (увеличение объема прямых поставок в 2017 году по сравнению с 2016 годом составило 7%), а также обновления парка бензовозов.

Основной фокус в 2017 году был направлен на поэтапную 100%-ю автоматизацию измерений всех материальных потоков, а также на контрольные процедуры в учетных системах нефтебаз и внедрение на бензовозах электронной системы гарантированной доставки нефтепродуктов по количеству и качеству.

В 2017 году 13 нефтебаз оснащены автоматическими системами налива и измерения. Сокращено потребление топлива на собственные нужды в сравнении с 2016 годом на 9%.

Основными приоритетами обеспечения устойчивого спроса и лидирующей лояльности клиентов розничной и мелкооптовой сети Компании являются внедрение риск-ориентированной системы управления качеством топлива по всей логистической цепочке от НПЗ до потребителя и организация системной работы по противодействию недобросовестным участникам топливного рынка.



18,4
МЛН Т

реализовано через сеть АЗС и мелким оптом

137
НЕФТЕБАЗ

~1 тыс.
БЕНЗОВОЗОВ



В числе клиентов Компании – крупнейшие российские и зарубежные авиаперевозчики

B2B

Авиазаправочный бизнес

Реализация авиационного топлива осуществляется через 26 контролируемых и 23 сторонние ТЗК.

Основными клиентами Компании в 2017 году были ПАО «Аэрофлот», Turkish Airlines, S7; ОАО АК «Уральские авиалинии», Группа Пегас, Группа компаний Utair, «Якутия», Deutsche Lufthansa, Ellinair, АК «АЛРОСА».

В рамках проекта по выходу Компании на международный рынок авиатоплива в 2017 году заключен Договор на поставку авиационного топлива в Киргизию, заключены Договоры с новыми контрагентами в Республике Казахстан – АО АК «SCAT» и ТОО «Каз-Контракт Трейд».

В результате увеличения покупательской способности и, как следствие, роста объема перевозок в Российской Федерации объем реализации авиационного керосина в 2017 году увеличился на 10% по сравнению с 2016 годом и составил 3,3 млн т.

Бункеровочный бизнес

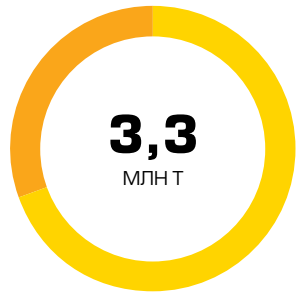
Деятельность ПАО «НК «Роснефть» в бункеровочном бизнесе охватывает все основные морские и речные порты бункеровки в России, а также ряд зарубежных направлений. Объем реализации бункерного топлива в 2017 году по сравнению с 2016 годом вырос на 47%, до 2,8 млн т, за счет реализации крекингового мазута на Дальнем Востоке.

В 2017 году реализован ряд инициатив по сохранению и расширению присутствия Компании на бункеровочном рынке, в том числе:

- впервые заключен Долгосрочный контракт с крупнейшей мировой круизной компанией CARNIVAL CORPORATION & PLC на бункеровку пассажирских судов в порту Санкт-Петербург;
- в рамках расширения продуктовой линейки бункерного топлива проведена постановка на производство и началась реализация топлива судового остаточного RMG380 вид III с АО «РНПК» – работы выполнены в рамках Плана мероприятий по организации производства судовых топлив;

+10%
объем реализации авиационного керосина в 2017 году

Структура потребителей авиационного керосина на внутреннем рынке в 2017 году, млн т



- 2,3** ● Авиакомпании и контролируемые ТЗК
- 1,0** ● Крупный опт, включая реализацию на бирже (0,5 млн т)

- на мощностях Комсомольского НПЗ и Ангарской НХК осуществлен переход с прямогонного на крекингový мазут. Наличие собственного ресурса крекингového мазута повысило конкурентоспособность Компании на рынке и позволило увеличить объемы реализации в адрес крупнейших мировых потребителей — океанских контейнерных линий в портах Приморья;
- осуществлены экспортные поставки судового топлива для бункеровки рыболовецких судов в Баренцевом и Карском морях.

Реализация битумной продукции

Объем реализации битумных материалов в 2017 году увеличился по сравнению с 2016 годом на 23 % и составил 2,6 млн т за счет эффективного развития системы продаж и приобретения ПАО АНК «Башнефть» в октябре 2016 года.

На внутреннем рынке в отчетном периоде было реализовано 96 % от суммарного объема продаж.

«Роснефть» развивает производство и реализацию инновационного (ПБВ), существенно улучшающего качество дорожного покрытия. Объем продаж ПБВ в 2017 году вырос относительно 2016 года на 70 %, достигнув 41 тыс. т.

На НПЗ Компании и на сторонних процессинговых площадках поставлены на производство битумная эмульсия и новые марки битума: ГОСТ 33133, ПНСТ-85, ПМБ.

Реализация смазочных материалов

Общий объем реализации смазочных материалов Компании в 2017 году составил 1,08 млн т, что на 36 % выше объема реализации 2016 года, в том числе за счет приобретения ПАО АНК «Башнефть» в октябре 2016 года. При этом на внутреннем рынке было реализовано 679 тыс. т (63 % от суммарного объема).

Объем реализации премиальных масел в отчетном периоде составил 70 тыс. т, что на 17 % выше аналогичного показателя 2016 года.

В 2017 году реализован ряд инициатив по расширению присутствия Компании на рынке масел, в том числе:

- разработаны и поставлены на производство новые линейки масел для легкового и коммерческого транспорта в канистре нового дизайна;
- достигнуты договоренности и ведутся работы по импортозамещению маслами Компании на крупных предприятиях Российской Федерации;

- в рамках продвижения масел для легкового транспорта в розничном канале достигнуто присутствие в 12 948 торговых точках;
- в рамках реализации Стратегии по развитию продаж ключевым клиентам был заключен Договор с ПАО «КАМАЗ», по которому реализованы трансмиссионные масла для первой заливки в автомобили «КАМАЗ» и закалочные масла для нужд производства.

679

Тыс. т

смазочных материалов реализовано на внутреннем рынке

ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ЛОГИСТИКА

ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2017 ГОДУ

- Выполнен план отгрузки нефти и нефтепродуктов Компании.
- Производственная программа НПЗ и направления реализации нефтепродуктов были сформированы с учетом максимизации маржи переработки, в том числе в части объемов ПАО АНК «Башнефть».
- Реализованы договоренности с ОАО «РЖД» по предоставлению железнодорожных скидок на перевозки с Саратовского НПЗ.
- Снижена стоимость услуг железнодорожных операторов, предоставляющих услуги на вывоз продукции с Уфимской группы заводов.
- Организованы новые эффективные логистические каналы реализации нефтепродуктов (речные перевозки нефтепродуктов с НПЗ ПАО «АНК «Башнефть»).
- Оптимизированы существующие направления поставки, в том числе расширены каналы отгрузок нефтепродуктов на Дальнем Востоке. В условиях ограничений перевалки на прибалтийском направлении, организованы резервные направления поставки в портах балтийского и черноморского бассейнов.

ОСНОВНЫЕ СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ

- Повышение эффективности Производственной программы на НПЗ, оптимизация схем отгрузок и сокращение затрат Компании.
- Дальнейшая оптимизация производственных программ НПЗ и реализация нефтепродуктов по наиболее выгодным направлениям.
- Разработка и реализация Программы накопления моторных топлив в целях обеспечения потребителей автомобильными бензинами в периоды повышенного спроса.
- Сокращение логистических затрат при транспортировке продукции различными видами транспорта, оптимизация затрат собственных логистических активов Компании.
- Организация новых эффективных логистических схем.
- Эффективное контрактное флотное для выполнения Программы речных перевозок нефтепродуктов Компании в навигацию 2018 года.
- Развитие Программы по отгрузке в танк-контейнерах продуктов нефтехимии в связи с ограничениями по специализированному подвижному составу.



«РН-Битум» (специализированное дочернее общество ПАО «НК «Роснефть») является одним из ведущих поставщиков битумов на российский рынок.

ООО «РН-МОРСКОЙ
ТЕРМИНАЛ ТУАПСЕ»

■ Мощность терминала (млн т в год)
■ Объем перевалки (млн т в год)

Источники поставок

- НПЗ «Роснефти»:**
 - Туапсинский НПЗ;
 - Ачинский НПЗ;
 - Куйбышевский НПЗ;
 - Новокуйбышевский НПЗ;
 - Саратовский НПЗ;
 - Нижневартовское НПО.
- Сторонние поставщики**

Продуктовые потоки



Экспорт НП

Основные направления поставок

- **Европейское направление:** Мальта, Греция, Италия, Румыния, Болгария, Испания, Словения, Франция, Германия, Нидерланды, Бельгия, Хорватия, Кипр, Израиль, Грузия
- **Азиатское направление:** Сингапур, Турция, Китай, Южная Корея

Модернизация портового хозяйства

- Реализация Программы реконструкции производственных активов, направленной на их приведение в соответствие новым требованиям промышленной, экологической и пожарной безопасности, а также Программы развития производственных мощностей для обеспечения перспективного грузооборота Туапсинского НПЗ.
- В 2017 году закончено строительство объектов «Технологиче-

ские трубопроводы на причалах нефтепирса. Полное развитие», «Тепловые сети (вторая очередь)», «Тепловые сети (третья очередь) – два этапа», «Система автоматизации измерений и контроля качества нефтепродуктов».

- Продолжено строительство очистных сооружений, переоборудование резервуаров для авиационного керосина (установка понтонов)

Основные достижения 2017 года в цифрах

1,1
МЛН Т

перевалка ресурса трех сторон

10,5
МЛН Т

перевалка через собственный причал

1,4
МЛН Т

дополнительно к перевалке нефтепродуктов произведена перевалка нефти для Туапсинского НПЗ

ООО «РН-МОРСКОЙ
ТЕРМИНАЛ НАХОДКА»

■ Мощность терминала (млн т в год)
■ Объем перевалки (млн т в год)

Источники поставок

- НПЗ «Роснефти»:**
 - Комсомольский НПЗ;
 - Ачинский НПЗ;
 - Ангарская НХК.
- Сторонние поставщики**

Продуктовые потоки



Экспорт НП



Перевалка на внутренний рынок



Бункеровка на внутренний рынок и экспорт

Основные направления поставок

- **Азиатское направление:** Тайвань (Китай), Южная Корея, Сингапур, Китай, Япония
- **Северная Америка:** США
- **Магаданская область, Камчатка, о. Сахалин**

Модернизация портового хозяйства

- Реализация Программы реконструкции производственных активов, направленной на их приведение в соответствие новым требованиям промышленной, экологической и пожарной безопасности.
- Продолжена реализация Программы реконструкции резервуарного парка, нефтепирса, технологических трубопроводов и инженерных сетей.

■ На 2018–2021 годы запланирована модернизация технологии перевалки, которая позволит расширить корзину переваливаемых на терминале нефтепродуктов за счет авиационного топлива ДЖЕТ и ТНТЭ.

Основные достижения 2017 года в цифрах

0,7
МЛН Т

перевалка на внутренний рынок

1,4
МЛН Т

перевалка нефтепродуктов для бункеровки

0,3
МЛН Т

перевалка ресурса 3-х сторон

ООО «РН-АРХАНГЕЛЬСК
НЕФТЕПРОДУКТ»

■ Мощность терминала (млн т в год)
■ Объем перевалки (млн т в год)

Источники поставок

- НПЗ «Роснефти»:**
 - ЯНОС;
 - Рязанский НПЗ.
- Сторонние поставщики**

Продуктовые потоки



Экспорт НП



Перевалка на внутренний рынок



Бункеровка на внутренний рынок и экспорт

Основные направления поставок

- **Европейское направление:** Нидерланды, Латвия, Германия, Бельгия, Великобритания
- **Северный завоз**

Модернизация портового хозяйства

- Реализация Программы реконструкции производственных активов, направленная на их приведение в соответствие новым требованиям промышленной, экологической и пожарной безопасности.

Основные достижения 2017 года в цифрах

0,2
МЛН Т

перевалка ресурса 3-х сторон




РОСНЕФТЬ




РОСНЕФТЬ

**ГОДОВОЕ ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ
22 ИЮНЯ 2017 ГОДА**


РОСНЕФТЬ

05

СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

5.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ В 2017 ГОДУ

Корпоративное управление – сложная, динамично развивающаяся система взаимодействия между акционерами, Советом директоров, исполнительными органами Компании и иными заинтересованными лицами, требующая постоянного мониторинга тенденций развития корпоративного законодательства, рекомендаций национального регулятора и международных организаций, требований организаторов торгов.

ПАО «НК «Роснефть» – одна из крупнейших публичных нефтегазовых компаний мира, ценные бумаги которой включены в высший котировальный список российского рынка ценных бумаг и обращаются на иностранных рынках.

Публичное обращение ценных бумаг влечет для Компании обязанность выполнять требования регулятора (Банка России) и Правил листинга ПАО Московская Биржа, установленные для публичных компаний, чьи ценные бумаги допущены к организованным торгам, а также дополнительные обязательства перед инвесторами по соответствию лучшим мировым практикам в области корпоративного управления, поскольку качество корпоративного управления является существенным фактором в принятии инвестиционных решений.

Эффективная система корпоративного управления призвана поддерживать высокий уровень доверия со стороны акционеров, инвесторов и контрагентов и должна обеспечивать:

- повышение инвестиционной привлекательности;
- создание действенных механизмов оценки рисков;
- эффективное использование и обеспечение сохранности представленных акционерами (инвесторами) средств;
- прозрачность деятельности Компании, высокое качество раскрываемой информации;
- увеличение рыночной стоимости Компании и снижение стоимости кредитования.

ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Сформированная в Компании система корпоративного управления обеспечивает решение указанных задач и основана на следующих принципах

1. Обеспечение реализации и защиты прав акционеров.
2. Стратегическое управление Компанией эффективным и профессиональным Советом директоров, надлежащий контроль со стороны Совета директоров деятельности исполнительных органов Компании, подотчетность Совета директоров и исполнительных органов управления перед акционерами.
3. Признание и защита предусмотренных законом прав заинтересованных лиц, активное сотрудничество с заинтересованными лицами в целях повышения финансового благополучия Компании, соблюдение стандартов социальной ответственности в деятельности Компании и создание рабочих мест.
4. Обеспечение своевременного и точного раскрытия информации по всем существенным вопросам, включая финансовое положение, результаты деятельности, собственность, управление Компанией, существенные корпоративные действия.
5. Построение эффективно функционирующей системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК), обеспечивающей разумную уверенность в достижении поставленных перед Компанией целей.

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Принципы, а также свод основополагающих правил в области корпоративного управления Компании закреплены в Кодексе корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» (Кодексе). Кодекс основан на признанных мировым экономическим сообществом принципах корпоративного управления¹ и соответствует ключевым рекомендациям Кодекса корпоративного управления Банка России (Кодекса Банка России).



» Кодекс корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть»:
<https://www.rosneft.ru/investors/corpgov/>



Нормы Кодекса направлены на предоставление дополнительных гарантий и обеспечение реализации прав акционеров:

- на участие в управлении Компанией;
- на получение прибыли в виде дивидендов;
- на предоставление надежных и эффективных способов учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного распоряжения акциями.



Кодекс содержит принципы построения в Компании эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля, направленной на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей.



В Кодексе закреплены правила, обеспечивающие эффективную реализацию Советом директоров функции стратегического управления Компанией:

- требования к составу Совета директоров и оценке независимости членов Совета директоров;
- порядок организации деятельности и предоставления информации Совету директоров;
- нормы об оценке деятельности Совета директоров и членов Совета директоров;
- принципы выплаты вознаграждения членам Совета директоров и исполнительных органов управления Компании.



Кодекс содержит обязательства Компании по соблюдению правил совершения существенных сделок (таких как крупные сделки, реорганизация, увеличение и уменьшение уставного капитала и т. п.).



Кодекс устанавливает основные принципы взаимодействия Компании с заинтересованными лицами: инвесторами, поставщиками, клиентами, работниками.



В Кодексе определены ключевые правила, которым следует Компания при формировании своей информационной политики, обеспечивающие максимальную открытость и прозрачность Компании с одновременным обеспечением надлежащей охраны конфиденциальной информации.

¹ В том числе на принципах Организации экономического сотрудничества и развития, Конфедерации ассоциаций европейских акционеров, нормах корпоративной практики Европейского банка реконструкции и развития.

Ключевые достижения 2017 года по совершенствованию системы корпоративного управления

Совершенствование корпоративного управления рассматривается ПАО «НК «Роснефть» как составная часть общей работы по повышению эффективности деятельности Компании и является объектом постоянного контроля со стороны Совета директоров и исполнительных органов ПАО «НК «Роснефть». Основным ориентиром совершенствования системы корпоративного управления Компании в настоящее время является Кодекс Банка России.

1. В целях соблюдения баланса интересов акционеров Компании, публичных интересов, оптимального распределения нагрузки на членов Совета директоров с учетом роста масштабов деятельности Компании на внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «НК «Роснефть» 29 сентября 2017 года сформирован Совет директоров в новом количественном составе – 11 человек, 4 из которых являются независимыми директорами. Председателем Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» избран независимый директор – Герхард Шрёдер.

2. Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» определен порядок управления конфликтом интересов в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы путем утверждения Положения Компании «Порядок управления конфликтом интересов в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы».

3. Выполнены мероприятия, запланированные на 2017 год Дорожной картой по внедрению ключевых положений Кодекса Банка России в деятельность ПАО «НК «Роснефть», утвержденной решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (Дорожной картой). Совет директоров утвердил:

- Положение ПАО «НК «Роснефть» «О владении членами Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» акциями ПАО «НК «Роснефть», акциями и долями участия в уставных капиталах Обществ Группы», закрепившее правила, принципы и подходы Компании в отношении владения членами Совета директоров акциями ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы;
- Положение «Об оценке деятельности Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»;

- Информационную политику ПАО «НК «Роснефть», закрепившую в том числе перечень информации, помимо предусмотренной законодательством, обязанность по раскрытию которой принимает на себя Компания;
- В соответствии с Дорожной картой, Кодексом и Положением об оценке деятельности Совета директоров проведена самооценка деятельности Совета директоров по итогам 2016/2017 корпоративного года. Объектом оценки являлась деятельность Совета директоров, комитетов Совета директоров, членов Совета директоров, Председателя Совета директоров и Корпоративного секретаря.

Самооценка деятельности Совета директоров проводилась на основании анкеты, одобренной Комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям. По результатам анализа представленных анкет следует отметить высокую эффективность работы Совета директоров, положительную динамику оценки в части состава и структуры Совета директоров в связи с увеличением количества независимых директоров и формированием оптимальных составов комитетов Совета директоров, высокие показатели по вопросам ключевых функций и организации работы Совета директоров.

Положительная динамика в оценке деятельности Совета директоров за 2016/2017 корпоративный год обусловлена в том числе выполнением в 2017 году Плана мероприятий по совершенствованию организации деятельности Совета директоров, согласованного по результатам проведенной оценки деятельности Совета директоров за 2015/2016 корпоративный год.



» Решения Совета директоров раскрыты на официальном сайте ПАО «НК «Роснефть»: <https://www.rosneft.ru/investors/information/importantnotices/>



» Все утвержденные Советом директоров документы размещены на официальном сайте Компании: <https://www.rosneft.ru/investors/corpgov/>

В частности:

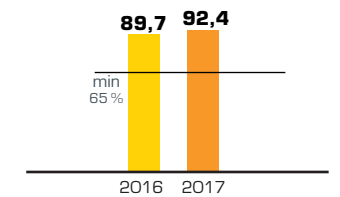
- проводился регулярный анализ соответствия кандидатов и избранных членов Совета директоров критериям независимости, по результатам которого Советом директоров (по предварительной рекомендации Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям) приняты решения о признании членом Совета директоров независимыми;
- оптимизированы процедуры формирования Плана заседаний Совета директоров (комитетов Совета директоров), в том числе в части планирования очных заседаний Совета директоров;
- обеспечено постоянное эффективное взаимодействие с аппаратами членов Совета директоров, включая вопросы мониторинга потенциального конфликта интересов при совершении сделок, рассмотрения материалов и информации к заседаниям Совета директоров;
- на рассмотрение Комитета Совета директоров по аудиту и Совета директоров регулярно в течение 2017 года выносились вопросы об организации внутреннего аудита, включая результаты оценки и мониторинга потенциального конфликта интересов, а также отчеты

о результатах деятельности внутреннего аудита.

В результате проведенной в 2017 году работы по совершенствованию системы корпоративного управления по итогам оценки соблюдения рекомендаций Кодекса Банка России, проведенной по методике Росимущества, установлено, что ПАО «НК «Роснефть» соблюдает практически все применимые к Компании рекомендации Банка России. Корпоративное управление ПАО «НК «Роснефть» соответствует Кодексу Банка России на 92,4 %, что выше показателя 2016 года на 2,7 п. п. и существенно превышает минимальный порог (65 %), рекомендованный Росимуществом. Подробно с результатами внедрения Кодекса Банка России в деятельность ПАО «НК «Роснефть» можно ознакомиться в Приложении 3 к настоящему Годовому отчету.

Компания и в дальнейшем намерена планомерно и осознанно развивать систему корпоративного управления, следуя лучшим национальным и мировым стандартам в этом направлении.

Соответствие корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» Кодексу Банка России, %



92,4 %
РЕКОМЕНДАЦИЙ
Кодекса Банка России соблюдается Компанией при минимально установленном пороге в 65 %, что выше показателя 2016 года на 2,7 п. п.

Планы на 2018 год

В 2018 году планируется дальнейшая реализация мероприятий Дорожной карты по внедрению ключевых рекомендаций Кодекса Банка России.

Будет продолжена работа по созданию информационной системы, обеспечивающей автоматизацию процессов корпоративного управления, в том числе предназначенной для организации взаимодействия с акционерами, предоставления акционерам удаленного защищенного доступа к информации, связанной с проведением Общих собраний акционеров, с начисленными дивидендами, с реализацией акционерами своих прав владения ценными

бумагами ПАО «НК «Роснефть» и другой информации.

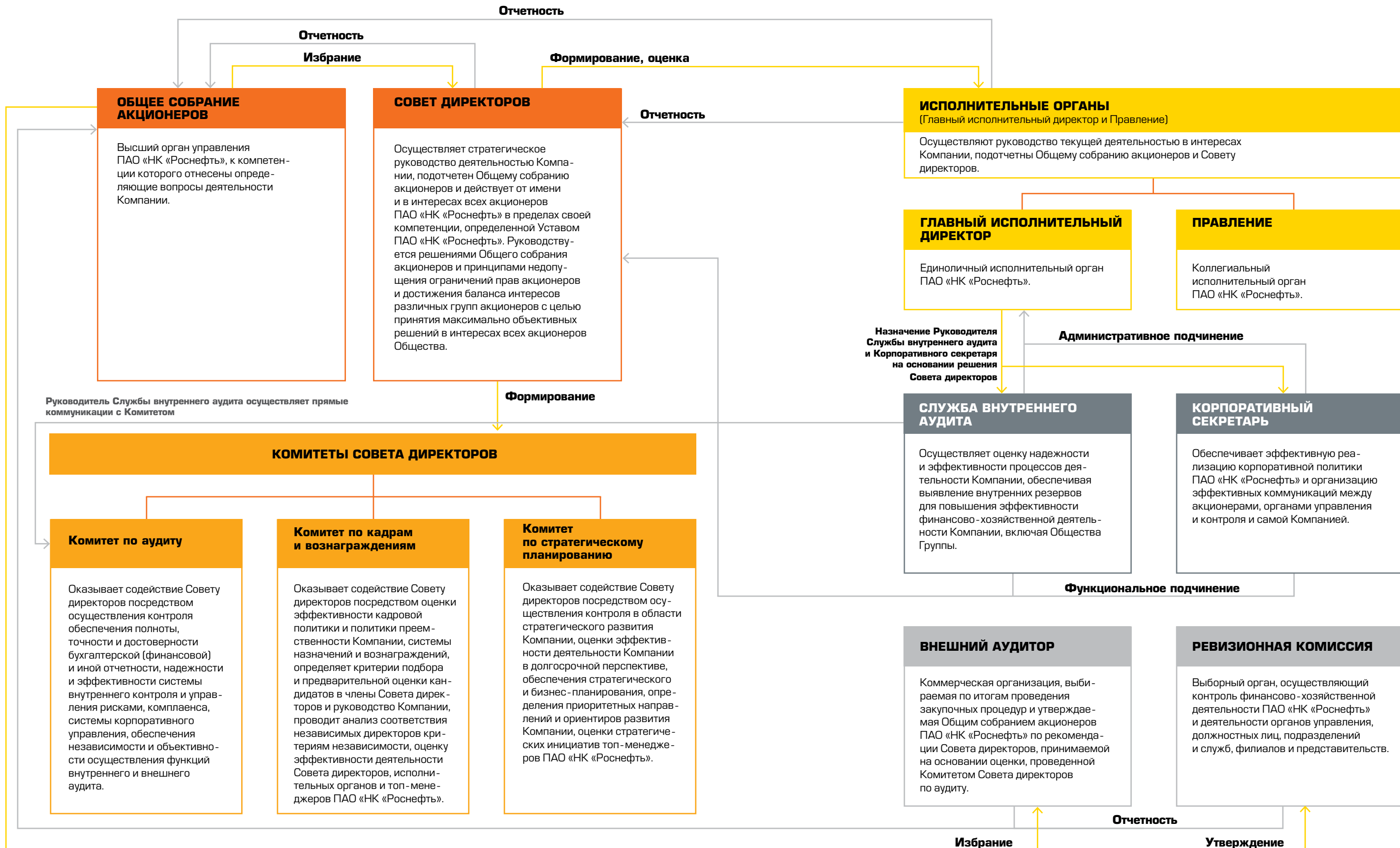
В 2018 году планируется утверждение Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» верхнеуровневого локального нормативного документа – Политики в области противодействия корпоративному мошенничеству и вовлечению в коррупционную деятельность, а также актуализация Положения об инсайдерской информации.

Ежегодно в Компании осуществляются и на 2018 год также запланированы мероприятия, направленные на совершенствование системы корпоративного управления:

- оценка деятельности Совета директоров, разработка, утверждение и реализация Плана мероприятий по результатам оценки;
- аудит эффективности корпоративного управления;

- аудит эффективности СУРВК;
- оценка кандидатов и избранных членов Совета директоров на предмет соответствия установленным Кодексом Банка России и Правилами листинга ПАО Московская Биржа критериям независимости.

Структура органов управления и контроля ПАО «НК «Роснефть»



5.2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров является высшим органом управления ПАО «НК «Роснефть». В отчетном году проведено два Общих собрания акционеров – годовое и внеочередное.

Годовое Общее собрание акционеров

22 июня 2017 года в городе Сочи состоялось годовое Общее собрание акционеров. В его работе приняли участие владельцы 92 % акций Компании.

Годовым Общим собранием акционеров утверждены Годовой отчет, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании и распределение чистой прибыли по результатам 2016 финансового года, избраны составы Совета директоров и Ревизионной комиссии, установлен размер их вознаграждения, утвержден Аудитор Компании.

На выплату дивидендов по акциям ПАО «НК «Роснефть» за 2016 год принято решение направить 63,4 млрд руб. (5 руб. 98 коп. на одну размещенную акцию).

Также годовым Общим собранием акционеров утверждены изменения в Устав

в связи с совершенствованием акционерного законодательства и практики корпоративного управления Компании, дано согласие на совершение ряда сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

Возможность просмотра трансляции в режиме прямого эфира обеспечена акционерам в таких городах присутствия Компании и, как Губкинский, Краснодар, Красноярск, Москва, Нефтекумск, Нефтеюганск, Рязань, Самара, Санкт-Петербург, Тюмень, Туапсе, Усинск, Уфа, а также на Ванкорском месторождении. В ходе просмотра трансляции годового Общего собрания акционеры имели возможность задать интересующие их вопросы.

Решения, принятые годовым Общим собранием акционеров, по состоянию на 31 декабря 2017 года выполнены в полном объеме.

Внеочередное Общее собрание акционеров

29 сентября 2017 года в Санкт-Петербурге состоялось внеочередное Общее собрание акционеров ПАО «НК «Роснефть». В его работе приняли участие владельцы 91,78 % акций Компании.

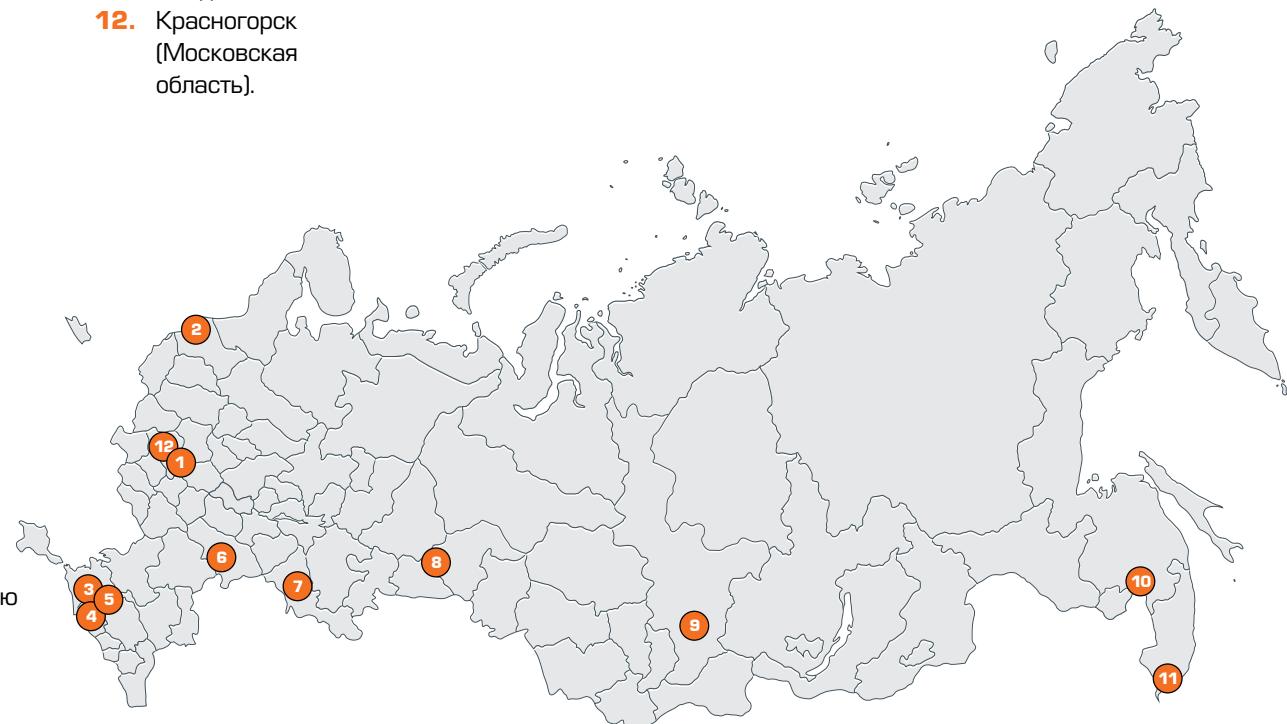
Внеочередным Общим собранием акционеров утверждены изменения в Устав, согласно которым численный состав Совета директоров увеличился с 9 до 11 человек, избран новый состав Совета директоров.

Также внеочередным Общим собранием акционеров принято решение о выплате дивидендов по результатам первого полугодия 2017 года в размере 40,6 млрд руб. (3 руб. 83 коп. на одну размещенную акцию). Такое решение соответствует утвержденным в 2017 году изменениям в Дивидендную политику ПАО «НК «Роснефть».

Решения, принятые внеочередным Общим собранием акционеров, по состоянию на 31 декабря 2017 года выполнены в полном объеме.

Карта городов проведения Общих собраний акционеров

1. Москва
2. Санкт-Петербург
3. Краснодар
4. Сочи
5. Ставрополь
6. Саратов
7. Оренбург
8. Тюмень
9. Красноярск
10. Хабаровск
11. Владивосток
12. Красногорск (Московская область).



5.3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Совет директоров ПАО «НК «Роснефть» осуществляет стратегическое руководство деятельностью Компании от имени и в интересах всех акционеров ПАО «НК «Роснефть», действуя на основании законодательства Российской Федерации, Устава, Положения о Совете директоров и иных внутренних документов ПАО «НК «Роснефть».



Информация о составе Совета директоров и его деятельности в соответствии с требованиями законодательства, рекомендациями Кодекса Банка России и Информационной политикой ПАО «НК «Роснефть» раскрывается ПАО «НК «Роснефть» на официальном сайте Компании: <https://www.rosneft.ru/governance/corpbboard/>

Персональный состав Совета директоров определяется Общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть». Избрание членов Совета директоров осуществляется посредством прозрачной процедуры в соответствии с Уставом и Положением о Совете директоров ПАО «НК «Роснефть».

В рамках подготовки к Общему собранию акционеров ПАО «НК «Роснефть» обеспечивается предоставление акционерам всей необходимой информации о кандидатах, выдвинутых для избрания в состав Совета директоров, предусмотренной Кодексом Банка России.

Обязанность ПАО «НК «Роснефть» предоставлять акционерам информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах с указанием сведений о независимости в случае, если кандидат избирается в качестве независимого директора, предусмотрена Положением об Общем собрании акционеров и Кодексом корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть».

Председатель Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» и его заместители, полномочия которых определены Положением о Совете директоров, избираются на первом заседании после избрания Общим собранием акционеров состава Совета директоров.

При рассмотрении вопросов повестки дня члены Совета директоров оценивают возможный конфликт между их интересами и интересами Компании и не принимают участия в голосовании по вопросу, а при необходимости не участвуют в его обсуждении, который может, по мнению члена Совета директоров, повлечь такой конфликт интересов.

Принимая во внимание высокую степень ответственности членов Совета директоров и исполнительных органов с учетом масштабов реализуемых проектов и существенности совершаемых сделок, ПАО «НК «Роснефть» за счет собственных средств осуществляет страхование ответственности членов Совета директоров и менеджмента Компании.

Состав Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»

(по состоянию на 31 декабря 2017 года)

Члены Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» обладают значительным опытом стратегического управления и компетенциями, достаточными для принятия взвешенных и объективных решений в интересах Компании и акционеров.

С начала отчетного периода до годового Общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть» 22 июня 2017 года Совет директоров действовал в следующем составе: А. И. Акимов, А. Р. Белоусов, М. Варниг, О. В. Вьюгин, Р. Дадли, Г. Кинтеро, А. В. Новак, И. И. Сечин, Д. Хамфриз.

22 июня 2017 года годовым Общим собранием акционеров избран следующий состав Совета директоров: Ф. Алсуваиди, А. Р. Белоусов, М. Варниг, О. В. Вьюгин, А. Глазенберг, Р. Дадли, Г. Кинтеро, И. И. Сечин, Д. Хамфриз.

На основании утвержденных Общим собранием акционеров 29 сентября 2017 года изменений в Устав ПАО «НК «Роснефть» количественный состав Совета директоров увеличился с 9 до 11 человек, что отвечает потребностям ПАО «НК «Роснефть» в связи с существенным ростом масштабов деятельности Компании и развитием стратегических проектов с привлечением зарубежных партнеров.

29 сентября 2017 года внеочередным Общим собранием акционеров избран новый состав Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».



4

НЕЗАВИСИМЫХ ДИРЕКТОРА

входят в состав Совета директоров



ГЕРХАРД ШРЁДЕР

Председатель Совета директоров, независимый директор

Родился в 1944 году.

В 1976 году окончил юридический факультет Геттингенского университета.

Иностраный член Российской академии наук.

1998–2005 годы – Федеральный канцлер Германии.

В сентябре 2017 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров Nord Stream 2 AG (Швейцария), Председателем Комитета акционеров Nord Stream AG (Швейцария), Председателем Наблюдательного совета Napover 96 GmbH & Co. KG (Германия) и заместителем Председателя Наблюдательного совета Herrenknecht AG (Германия).

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



ИГОРЬ ИВАНОВИЧ СЕЧИН

Заместитель Председателя Совета директоров, Главный исполнительный директор, Председатель Правления ПАО «НК «Роснефть»

Родился в 1960 году.

В 1984 году окончил Ленинградский государственный университет. Кандидат экономических наук.

2000–2004 годы – заместитель руководителя Администрации Президента Российской Федерации.

2004–2008 годы – заместитель руководителя Администрации Президента Российской Федерации – помощник Президента Российской Федерации.

2008–2012 годы – заместитель Председателя Правительства Российской Федерации.

2012 год – н. в. – Главный исполнительный директор, Председатель Правления ПАО «НК «Роснефть».

В 2004 году избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть» и по июнь 2011 года возглавлял Совет директоров. В ноябре 2012 года вновь избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть». С июня 2013 года – заместитель Председателя Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров АО «РОСНЕФТЕГАЗ», ООО «Национальный нефтяной консорциум», ПАО «Интер РАО», Председателем Наблюдательного совета ООО «ПХК ЦСКА».

Владеет 13 489 350 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,1273 % от уставного капитала Компании).



МАТТИАС ВАРНИГ

Заместитель Председателя Совета директоров, независимый директор, Председатель Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям, член Комитета Совета директоров по аудиту

Родился в 1955 году.

В 1981 году окончил Высшую Школу Экономики им. Бруно Лейшнера (Берлин).

2006–2016 годы – управляющий директор Nord Stream AG (Швейцария).

2008 год – н. в. – директор Interatis AG (Швейцария).

2015 год – н. в. – исполнительный директор Nord Stream 2 AG (Швейцария).

В июне 2011 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть». С июля 2014 года – заместитель Председателя Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Наблюдательного совета Банка ВТБ (ПАО), членом Административного совета GAZPROM Schweiz AG (Швейцария), членом Совета директоров ПАО «Транснефть», Председателем Совета директоров United Company RUSAL Plc (Джерси), Председателем Административного совета Gas Project Development Central Asia AG (Швейцария), Interatis Consulting AG (Швейцария).

Владеет 92 633 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,0009 % от уставного капитала Компании).



ФАЙЗАЛ АЛСУВАИДИ

Член Комитета Совета директоров по стратегическому планированию

Родился в 1954 году.

В 1978 году окончил Технический колледж Мертон.

2012-2018 годы – президент по научно-исследовательским разработкам Qatar Foundation.

2018 год – н.в. – представитель Qatar Investments Authority.

В июне 2017 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



АНДРЕЙ РЭМОВИЧ БЕЛОУСОВ

Член Комитета Совета директоров по стратегическому планированию

Родился в 1959 году.

В 1981 году окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова. Доктор экономических наук.

2006 год – н.в. – главный научный сотрудник (по совместительству) ФГБУ науки Института народнохозяйственного прогнозирования РАН.

2008–2012 годы – директор Департамента экономики и финансов Правительства Российской Федерации.

2012–2013 годы – Министр экономического развития Российской Федерации.

2013 год – н.в. – помощник Президента Российской Федерации.

В июне 2015 года избран в Совет директоров и **по сентябрь 2017 года** возглавлял Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Наблюдательного совета Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», АНО «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов», Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос», членом Попечительского совета Благотворительного фонда «Фонд поддержки слепоглухих «Со-единение», Государственной Третьяковской галереи, религиозной организации «Свято-Троицкий Серафимо-Дивеевский женский монастырь Нижегородской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)», членом Совета директоров АО «РОСНЕФТЕГАЗ», АО «Российский экспортный центр».

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



ОЛЕГ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ ВЬЮГИН

Независимый директор, член Комитета Совета директоров по стратегическому планированию, член Комитета Совета директоров по аудиту

Родился в 1952 году.

В 1974 году окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова. Кандидат физико-математических наук.

2004–2007 годы – руководитель Федеральной службы по финансовым рынкам.

2007 год – н.в. – профессор Школы финансов Факультета экономических наук ФГАОУ ВПО «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики».

2013–2015 годы – старший советник по России и СНГ (по гражданско-правовому договору) ООО «Морган Стэнли Банк».

В июне 2015 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров НАУФОР, ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции», заместителем Председателя Наблюдательного совета НКО АО НРД, членом Совета Фонда «Центр стратегических разработок», Фонда поддержки молодежного предпринимательства «АГАТ», членом Попечительского совета Фонда Европейского университета в Санкт-Петербурге, НО «Фонд целевого капитала РЭШ», некоммерческого фонда «Аналитический центр «Форум», членом Президиума некоммерческого партнерства «Национальный совет по корпоративному управлению», членом Совета директоров ООО «Сколково – Венчурные инвестиции», ПАО «Юнипро», членом Наблюдательного совета ПАО Московская Биржа.

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



АЙВАН ГЛАЗЕНБЕРГ

Член Комитета Совета директоров по стратегическому планированию

Родился в 1957 году.

В 1981 году окончил Университет Витватерсранда, в 1983 году окончил Университет Южной Калифорнии.

2002 год – н.в. – Главный исполнительный директор Glencore International AG.

2011 год – н.в. – Главный исполнительный директор Glencore Plc.

В сентябре 2017 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Совета директоров, неисполнительным директором United Company RUSAL Plc (Джерси).

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



РОБЕРТ ДАДЛИ

Председатель Комитета Совета директоров по стратегическому планированию

Родился в 1955 году.

В 1977 году окончил Иллинойский университет, в 1979 году окончил Школу менеджмента Таннерберд и Южный Методистский Университет, г. Даллас, штат Техас, США.

2009 год – н. в. – Директор и член Совета директоров BP Plc.

2010 год – н. в. – Президент группы компаний BP.

В июне 2013 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Попечительского совета Всероссийской общественной организации «Русское географическое общество».

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



ГИЛЬЕРМО КИНТЕРО

Член Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям

Родился в 1957 году.

В 1979 году окончил Университет Южной Калифорнии.

2010–2015 годы – Президент по региону – Бразилия, Уругвай, Венесуэла и Колумбия BP Energy do Brasil Ltda и Президент, директор BP Brasil Ltda.

2011–2015 годы – Президент BP Exploration do Brasil Ltd.

2011–2016 годы – Директор BP Petroleo y Gas S.A.

2014–2016 годы – Президент BP Exploracion de Venezuela S.A.

2016 год – н. в. – Директор GGO Consultants LTD.

В июне 2015 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Совета директоров Petrocor AG.

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



АЛЕКСАНДР ВАЛЕНТИНОВИЧ НОВАК

Заместитель Председателя Комитета Совета директоров по стратегическому планированию

Родился в 1971 году.

В 1993 году окончил Норильский индустриальный институт, в 2009 году окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова.

2008–2012 годы – заместитель министра финансов Российской Федерации.

2012 год – н. в. – министр энергетики Российской Федерации.

В июне 2015 года избран в Совет директоров и входил в состав Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» по июнь 2017 года. **В сентябре 2017 года** вновь избран в состав Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ПАО «Россети», ПАО «Транснефть», членом Совета директоров ПАО «Газпром», Председателем Попечительского совета ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ», членом Попечительского совета ФГАОУ ВО Сибирского федерального университета, РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина, членом Наблюдательного совета Госкорпорации «Росатом» и Председателем Ассоциации «РНК МИРЭС».

Акциями ПАО «НК «Роснефть» не владеет.



ДОНАЛЬД ХАМФРИЗ

Независимый директор, Председатель Комитета Совета директоров по аудиту, член Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям

Родился в 1948 году.

В 1971 году окончил Университет штата Оклахома, в 1976 году окончил школу Уартон, Университет Пенсильвании.

2011–2013 годы – старший вице-президент, директор по финансовым вопросам, член управляющего комитета Exxon Mobil Corporation.

В июне 2013 года избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Совета директоров Perot Museum of Nature and Science (NPO), Literacy Achieves Learning Center (NPO), Crested Butte Colorado Music Festival (NPO), Adaptive Sports Center – Colorado (NPO), членом Попечительского совета Georgia O'Keeffe Museum of Art (NPO).

Владеет 220 тыс. глобальных депозитарных расписок, удостоверяющих права в отношении обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть» (0,0021 % от уставного капитала Компании).

Участие членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров и комитетов в 2017 году¹

Член Совета директоров	Исполнительный	Независимый	Участие в заседаниях	Комитет		
				по аудиту	по кадрам и вознаграждениям	по стратегическому планированию
Герхард Шрёдер		✓	7*/10			
Игорь Иванович Сечин	✓		28/28			
Маттиас Варниг		✓	24*/28	14/14	14/14	
Файзал Алсуваиди			15/16			6/6
Андрей Рэмович Белоусов			27/28			5/5
Олег Вячеславович Вьюгин		✓	28/28	14/14		11/11
Айван Глазенберг			16/16			6/6
Роберт Дадли			25*/28			10*/11
Гильермо Кинтеро			28/28		14/14	
Александр Валентинович Новак			20/22			9/10
Дональд Хамфриз		✓	26*/28	14/14	14/14	
Андрей Игоревич Акимов (вышел из состава Совета директоров в 2017 году)			12/12			5/5

* Председатель Совета директоров Г. Шрёдер и члены Совета директоров М. Варниг, Р. Дадли и Д. Хамфриз не принимали участие в заседаниях, вопросы повестки дня которых могли содержать для них конфликт интересов юридического и (или) коммерческого характера.

Деятельность Совета директоров в 2017 году

В 2017 году проведено 28 заседаний Совета директоров (5 – в очной форме, 23 – в форме заочного голосования), на которых были приняты решения по различным направлениям деятельности Компании, наиболее значимыми из которых стали решения:

- **Об утверждении Стратегии Компании «Роснефть–2022»**, ориентированной на качественное изменение бизнеса Компании за счет внедрения передовых управленческих подходов, новых технологий и повышения отдачи существующих активов Компании;
- **Об актуализации Долгосрочной программы развития ПАО «НК «Роснефть»**² с учетом обновленных стратегических ориентиров и рассмотрения результатов ее реализации за 2016 год;
- **Об утверждении Плана финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть»**, рассмотрении итогов выполнения и нормализации Плана за 2016 год;

- **Во исполнение поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации** в сфере:
 - разработки и реализации планов сокращения операционных издержек, импортозамещения и закупочной деятельности;
 - реализации непрофильных активов, включая ежеквартальное рассмотрение отчетов о ходе исполнения Программы реализации непрофильных активов ПАО «НК «Роснефть» (за 1–3-й кварталы 2017 года);
 - внедрения профессиональных стандартов в деятельность Компании;
- **О реализации Компанией бизнес-проектов** по разработке и развитию крупных месторождений;
- **О соответствии членов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» критериям независимости**, установленным Правилами листинга ПАО Московская Биржа (в течение 2017 года рассматривались вопросы

18 ДЕКАБРЯ
2017 ГОДА

Советом директоров
утверждена
Стратегия Компании
«Роснефть–2022»

в отношении соответствия членов Совета директоров Г. Шрёдера, М. Варнига, О. В. Вьюгина и Д. Хамфриза критериям независимости);

- **В части внедрения положений Кодекса Банка России** рассмотрены:
 - статус реализации Дорожной карты по внедрению ключевых положений Кодекса Банка России в деятельность Компании;
 - результаты проведенной самооценки эффективности деятельности Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» в 2016/2017 корпоративном году;
 - отчеты о деятельности комитетов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» в 2016/2017 корпоративном году;
- **Об утверждении внутренних документов Компании:**
 - Изменения в Дивидендную политику ПАО «НК «Роснефть»;
 - Политика Компании в области устойчивого развития;
 - Информационная политика ПАО «НК «Роснефть»;
 - Политика Компании в области инновационной деятельности;
 - Кредитная политика и Изменения в Политику Компании в области управления временно свободными денежными средствами;
 - Изменения в Политику Компании «О внутреннем аудите»;
 - Положение Компании «Порядок управления конфликтом интересов в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы» и Изменения к нему;
 - Положение ПАО «НК «Роснефть» «Об оценке деятельности Совета директоров»;
 - Положение ПАО «НК «Роснефть» «О владении членами Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» акциями ПАО «НК «Роснефть», акциями и долями участия в уставных капиталах Обществ Группы»;
 - Изменения в Положение ПАО «НК «Роснефть» «Порядок формирования и работы комитетов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»»;
- **Об утверждении/рассмотрении программ и отчетов ПАО «НК «Роснефть»:**
 - Программа энергосбережения на 2018–2022 годы и Отчет о реали-

- зации Программы энергосбережения Компании на 2016–2020 годы в 2016 году;
- Отчет о реализации Программы инновационного развития Компании за 2016 год;
- Отчет об исполнении Компанией требований законодательства в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком за второе полугодие 2016 года и первое полугодие 2017 года;
- Отчеты о результатах деятельности внутреннего аудита Компании за 2016 год и первое полугодие 2017 года;
- **В области системы мотивации утверждены:**
 - КПЭ деятельности топ-менеджеров ПАО «НК «Роснефть» на 2017 год;
 - нормализованные показатели эффективности деятельности топ-менеджеров для оценки в рамках годового премирования за 2016 год;
 - результаты выполнения КПЭ деятельности топ-менеджерами и размеры их годового вознаграждения за 2016 год;
- **О составе Правления ПАО «НК «Роснефть»** (в 2017 году в Правление ПАО «НК «Роснефть» вошли Ю. И. Курилин и В. В. Русакова);
- **Об утверждении Программы биржевых облигаций на общую сумму до 1,3 трлн руб.** (в целях рефинансирования привлеченных ранее кредитов и облигаций, а также финансирования Программы капитальных затрат и инвестиций в зарубежные проекты ПАО «НК «Роснефть»);
- **О соглашениях на совершение (одобрение) свыше 70 сделок**, в совершении которых имеется заинтересованность. Также в соответствии с изменениями в Федеральный закон «Об акционерных обществах», вступившими в силу с 1 января 2017 года, членами Совета директоров рассмотрено свыше 250 сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в порядке рассмотрения уведомлений, предусмотренных п. 1.1 ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах»³.



С пресс-релизами можно ознакомиться на сайте: <https://www.rosneft.ru/press/releases/>



Информация по наиболее значимым вопросам раскрывается Компанией на постоянной основе в пресс-релизах и в форме сообщений о существенных фактах.



С формами сообщений о существенных фактах можно ознакомиться на сайте Компании: <http://rosneft.ru/investors/information/importantnotices/>

¹ Первая цифра показывает количество заседаний, в которых член Совета директоров принимал участие, вторая – общее количество заседаний, в которых он мог принять участие в 2017 году.

² Одобрена Советом директоров в декабре 2014 года.

³ Отчет о заключенных ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, утвержден Советом директоров Компании 25 апреля 2018 года и размещен на сайте Компании в разделе «Инвесторам и акционерам».

Заседания Совета директоров проводятся на плановой основе с учетом необходимости соблюдения сроков рассмотрения стратегически важных для Компании вопросов. Планы утверждаются Советом директоров на каждое полугодие исходя из необходимости проведения заседаний не реже одного раза в шесть недель.

План работы Совета директоров содержит вопросы, предусмотренные директивами Правительства Российской Федерации, требующие регулярного контроля со стороны Совета директоров, вопросы подготовки к проведению Общего собрания акционеров, а также типовые вопросы: одобрение сделок и бизнес-проектов, утверждение локальных нормативных документов Компании, определение позиции по значимым вопросам деятельности Обществ Группы и пр.

Совет директоров ежегодно / на полугодовой основе рассматривает следующие основные вопросы

Итоги аудита реализации Долгосрочной программы развития ПАО «НК «Роснефть» и ежегодное утверждение актуализированной Долгосрочной программы развития ПАО «НК «Роснефть»¹ (с учетом обновленных стратегических ориентиров Компании, задач и мероприятий по развитию бизнес-сегментов Компании, рекомендаций независимого аудитора ПАО «НК «Роснефть» по результатам аудита ее выполнения и директив Правительства Российской Федерации).

Утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности (бизнес-планов) Компании, рассмотрение итогов их выполнения и нормализации показателей утвержденных планов.

Отчеты об исполнении программ инновационного развития и энергосбережения в отчетном году и утверждение программ на очередной период.

Утверждение коллективных и индивидуальных показателей эффективности

Стратегические вопросы рассматриваются Советом директоров в очной форме. Уставом определен перечень вопросов, решения по которым могут быть приняты исключительно в ходе очного рассмотрения. Кодексом корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» также определены вопросы, которые Совет директоров стремится рассматривать на очных заседаниях. Форма проведения заседания определяется Председателем Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».

С учетом плана заседаний Совета директоров комитетами Совета директоров одобряются планы работы комитетов. По вопросам, требующим предварительной оценки профильного комитета, решения принимаются Советом директоров с учетом рекомендации такого комитета.

деятельности менеджмента, нормализация показателей, оценка их достижения и принятие решения о размере вознаграждения топ-менеджеров ПАО «НК «Роснефть».

Рассмотрение отчетов:

- о внедрении профессиональных стандартов в деятельность Компании;
- о ходе исполнения Программы реализации непрофильных активов;
- о деятельности Компании в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды;
- внутреннего аудита деятельности Компании;
- об исполнении Компанией требований законодательства в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

Итоги проведения самооценки эффективности деятельности Совета директоров и пр.

Комитеты Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»

Для предварительной проработки наиболее важных вопросов компетенции Совета директоров созданы три постоянно действующих комитета Совета директоров.

Комитеты сформированы с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России, а также профессионального опыта и знаний членов Совета директоров в соответствующей сфере, что позволяет им эффективно решать поставленные перед ними задачи.

Комитет Совета директоров по аудиту состоит только из независимых директоров, большинство членов Комитета по кадрам и вознаграждениям составляют независимые директора.



➤ С информацией о комитетах Совета директоров можно ознакомиться на сайте: <https://www.rosneft.ru/governance/corp-board/corpcommittees/>

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

Контроль полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;

обеспечение независимости, объективности и эффективности внутреннего и внешнего аудита, а также взаимодействие с Ревизионной комиссией;

контроль надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками;

мониторинг практики корпоративного управления Компании, разработка рекомендаций по совершенствованию системы корпоративного управления Компании;

контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Компании (в том числе недобросовестного использования инсайдерской и конфиденциальной информации) и третьих лиц и иных нарушениях в деятельности Компании.

КОМИТЕТ ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

Оценка эффективности деятельности органов управления, в том числе посредством разработки методологии и проведения оценки деятельности Совета директоров, а также оценки работы исполнительных органов и топ-менеджеров Компании;

обеспечение привлечения к управлению Компанией квалифицированных специалистов и создание необходимых стимулов для их успешной работы, в том числе посредством проведения оценки соответствия кандидатов в члены Совета директоров, анализа соответствия независимых директоров критериям независимости, подготовки рекомендаций акционерам в отношении кандидатов в Совет директоров;

надзор за раскрытием информации о политике и практике вознаграждения и о владении акциями Компании членами Совета директоров, Главным исполнительным директором, членами Правления и иными топ-менеджерами ПАО «НК «Роснефть».

КОМИТЕТ ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ

Оказание содействия Совету директоров при определении стратегических целей, ориентиров развития Компании и оценке эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе;

участие в определении приоритетных направлений деятельности Компании, в том числе посредством предварительного рассмотрения предложений по формированию Стратегии Компании, бизнес-проектов и инвестиционных программ, а также крупных сделок по приобретению, реализации долей/акций и созданию совместных предприятий;

участие в контроле исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности Компании;

оценка эффективности взаимодействия ПАО «НК «Роснефть» с инвесторами и акционерами.

Персональные составы Комитета по аудиту и Комитета по кадрам и вознаграждениям в течение отчетного периода не менялись.

Дональд Жамфриз
Председатель, независимый директор

Маттиас Варниг
Независимый директор

Вьюгин Олег Вячеславович
Независимый директор

Маттиас Варниг
Председатель, независимый директор

Дональд Жамфриз
Независимый директор

Гильермо Кинтеро

Роберт Дадли
Председатель с 29 сентября 2017 года (в состав Комитета входил в течение отчетного года)

Новак Александр Валентинович¹
Заместитель Председателя

Вьюгин Олег Вячеславович
Независимый директор
(Председатель до 29 сентября 2017 года)

Файзал Алсуваиди
(с 22 июня 2017 года)

Белоусов Андрей Рэмович
(с 29 сентября 2017 года)

Айван Глазенберг
(с 22 июня 2017 года)

¹ Одобрена Советом директоров в декабре 2014 года.

¹ В течение отчетного периода входил в состав Комитета до 22 июня 2017 года и вновь избран с 29 сентября 2017 года.

Деятельность комитетов Совета директоров в 2017 году

Комитетом по аудиту в 2017 году проведено 14 заседаний, в рамках которых проработан целый ряд вопросов, а именно:

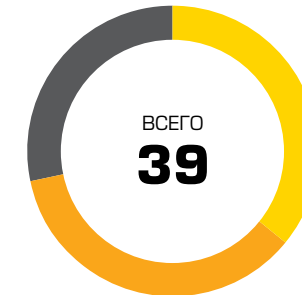
- **в сфере контроля обеспечения полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также объективности и независимости внешнего аудита:**
 - на ежеквартальной основе рассматривались консолидированные финансовые результаты и финансовая отчетность деятельности Компании, а также результаты ее аудита (до вынесения на рассмотрение Комитета по аудиту проект финансовой отчетности и информация, подготовленная аудитором, обсуждались в ходе телефонных конференций с участием членов Комитета, менеджмента ПАО «НК «Роснефть» и представителей внешнего аудитора);
 - рассмотрены результаты аудита, Отчет о результатах аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и признан факт отсутствия обстоятельств, способных повлиять на независимость аудитора при проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ);
- **в сфере эффективности функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками:**
 - рассмотрена отчетность по рискам корпоративного уровня на 2018 год и одобрен Комплексный план развития СУРиВК на период с 2017 по 2019 год;
 - рекомендованы к утверждению Советом директоров Изменения в Политику Компании «Финансовый контроль», направленные на поддержание эффективности процесса финансового контроля за счет обеспечения соответствия системы управления в области финансового контроля Политике Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»;

- **в сфере обеспечения объективности и независимости внутреннего аудита:**
 - рассмотрены отчеты о результатах деятельности внутреннего аудита за 2016 год и за первое полугодие 2017 года, а также информация о независимости и объективности внутреннего аудита, согласован План деятельности внутреннего аудита на 2017 год;
 - ежеквартально рассматривалась информация об оценке и результатах мониторинга риска возникновения потенциального конфликта интересов, связанного с замещением руководителем Службы внутреннего аудита должности члена Правления ПАО «НК «Роснефть»;
 - предварительно рассмотрены и рекомендованы к утверждению Советом директоров Изменения в Политику Компании «О внутреннем аудите»;
- **в сфере корпоративного управления** – предварительно рассмотрены и рекомендованы к утверждению Советом директоров Изменения в Положение Компании «Порядок управления конфликтом интересов в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы»;
- **в части взаимодействия с Ревизионной комиссией** – рассмотрено заключение Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть» за 2016 год.

Комитетом также рекомендованы к утверждению Советом директоров:

- Изменения в Дивидендную политику ПАО «НК «Роснефть», направленные на повышение инвестиционной привлекательности Компании и создание условий для роста ее рыночной капитализации, а также привлечения инвесторов;
- предложения Общему собранию акционеров в отношении распределения прибыли Компании по результатам 2016 финансового года, размерам дивидендов по результатам 2016 года, первого полугодия 2017 года и порядку их выплаты.

Количество заседаний комитетов Совета директоров



- 14 ● Комитет по аудиту
- 14 ● Комитет по кадрам и вознаграждениям
- 11 ● Комитет по стратегическому планированию



Проведение рабочих встреч (конференц-звонков) с руководителем Службы внутреннего аудита, представителями внешнего аудитора и членами Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» – системная практика работы Комитета по аудиту.

Комитетом по стратегическому планированию в 2017 году проведено 11 заседаний, в ходе которых:

- **в сфере участия в определении приоритетных направлений деятельности Компании даны рекомендации Совету директоров:**
 - утвердить долгосрочные стратегические ориентиры Компании до 2030 года, актуализированную Долгосрочную программу развития ПАО «НК «Роснефть» и Стратегию «Роснефть–2022», а также План финансово-хозяйственной деятельности Компании на 2018–2019 годы;
 - одобрить ключевые показатели и объемы финансирования реализуемых Компанией бизнес-проектов, связанных с разработкой и развитием месторождений;
 - утвердить Программу биржевых облигаций серии 002Р ПАО «НК «Роснефть», Проспект ценных бумаг биржевых облигаций ПАО «НК «Роснефть», размещаемых в рамках Программы, а также одобрить сделки по размещению ПАО «НК «Роснефть» биржевых облигаций;
 - утвердить Отчет о реализации программы инновационного развития Компании за 2016 год;
- **в сфере участия в контроле исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности** – рекомендовано Совету директоров принять к сведению информацию об итогах выполнения и нормализации показателей планов финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть» за 2016 и 2017 годы;
- **в сфере взаимодействия с инвесторами и акционерами** – дана рекомендация утвердить Информационную политику ПАО «НК «Роснефть».

Комитет по стратегическому планированию также рекомендовал Совету директоров утвердить Реестр непрофильных и неэффективных активов Компании.

Комитетом по кадрам и вознаграждениям в 2017 году проведено 14 заседаний, в рамках которых:

- **в сфере привлечения к управлению ПАО «НК «Роснефть» квалифицированных кадров и создания условий для их успешной работы:**
 - рекомендованы кандидатуры топ-менеджеров Компании для назначения в состав Правления ПАО «НК «Роснефть»;
 - рассмотрены предложения в части вознаграждения членов Совета директоров и Ревизионной комиссии по итогам 2016/2017 корпоративного года, а также компенсации расходов, связанных с исполнением ими своих функций;
 - предварительно рассмотрено и рекомендовано к утверждению Советом директоров Положение ПАО «НК «Роснефть» «О владении членами Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» акциями ПАО «НК «Роснефть», акциями и долями участия в уставных капиталах Обществ Группы»;
- **в сфере оценки эффективности деятельности органов управления Компании:**
 - рассмотрены показатели эффективности деятельности топ-менеджеров ПАО «НК «Роснефть» на 2017 год, а также нормализованные критерии достижения КПЭ топ-менеджеров на 2016 год и результаты выполнения топ-менеджерами показателей для годового премирования за 2016 год;
 - предварительно рассмотрено и рекомендовано Совету директоров утвердить Положение ПАО «НК «Роснефть» «Об оценке деятельности Совета директоров».



Проведена оценка соответствия кандидатов для избрания в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть», и также рассмотрены итоги проведенного анализа соответствия избранных 29 сентября 2017 года Общим собранием акционеров членов Совета директоров критериям независимости, установленным Правилами листинга ПАО Московская Биржа.



Комитетом по кадрам и вознаграждениям согласован Отчет в области устойчивого развития ПАО «НК «Роснефть» за 2016 год:
<https://www.rosneft.ru/Development/reports/>

5.4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» ОСУЩЕСТВЛЯЮТ РУКОВОДСТВО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ КОМПАНИИ

ПРАВЛЕНИЕ

Коллегиальный исполнительный орган

ГЛАВНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Единоличный исполнительный орган

Правление ПАО «НК «Роснефть»

Правление осуществляет свою деятельность в интересах Компании на основании законодательства Российской Федерации, Устава ПАО «НК «Роснефть», Положения о коллегиальном исполнительном органе (Правлении) ПАО «НК «Роснефть» и иных внутренних документов Компании.

Срок полномочий членов Правления определен Уставом ПАО «НК «Роснефть» и составляет три года. Порядок формирования состава Правления, права, обязанности и ответственность членов Правления, регламент деятельности Правления устанавливаются Положением о коллегиальном исполнительном органе (Правлении) ПАО «НК «Роснефть».

В 2017 году в составе Правления ПАО «НК «Роснефть» произошли следующие изменения:

- с 5 апреля 2017 года членом Правления назначен вице-президент ПАО «НК «Роснефть» – руководитель Аппарата Компании Ю. И. Курилин на срок три года (Протокол Совета директоров № 24 от 7 апреля 2017 года);

- с 15 июля 2017 года членом Правления назначена вице-президент ПАО «НК «Роснефть» В. В. Русакова в целях обеспечения в составе Правления топ-менеджера, курирующего вопросы газового блока (Протокол Совета директоров № 2 от 14 июля 2017 года).

В июле 2017 года Советом директоров принято решение о назначении на новый срок три года членов Правления, полномочия которых истекли в 2017 году: Ю. И. Калинина (заместителя Председателя Правления), Э. М. Лирона, Д. Касимира, П. И. Лазарева, З. Рунье (Протокол Совета директоров № 2 от 14 июля 2017 года).

Количественный состав Правления Компании в отчетном году не изменялся и составляет 11 человек. Правление ПАО «НК «Роснефть» представлено руководителями основных бизнес-направлений и производственного сервиса, а также основных поддерживающих функциональных блоков Компании.



» Положение о Правлении размещено на сайте: <https://www.rosneft.ru/investors/corpgov/>

Состав Правления ПАО «НК «Роснефть» (по состоянию на 31 декабря 2017 года)

Родился в 1960 году.

В 1984 году окончил Ленинградский государственный университет. Кандидат экономических наук.

Имеет государственные и ведомственные награды.

2000–2004 годы – заместитель руководителя Администрации Президента Российской Федерации.

2004–2008 годы – заместитель руководителя Администрации Президента Российской Федерации – помощник Президента Российской Федерации.

2008–2012 годы – заместитель Председателя Правительства Российской Федерации.

2012 год – н. в. – Главный исполнительный директор, Председатель Правления ПАО «НК «Роснефть».

В 2004 году избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть» и по июню 2011 года возглавлял Совет директоров. В ноябре 2012 года вновь избран в Совет директоров ПАО «НК «Роснефть».

С июня 2013 года – заместитель Председателя Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров АО «РОСНЕФТЕГАЗ», ООО «Национальный нефтяной консорциум», ПАО «Интер РАО», Председателем Наблюдательного совета ООО «ПХК ЦСКА».

Владеет 13 489 350 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,1273 % от уставного капитала Компании).



ИГОРЬ ИВАНОВИЧ СЕЧИН

Председатель Правления,
Главный исполнительный директор
ПАО «НК «Роснефть»

Родился в 1946 году.

В 1979 году окончил Саратовский юридический институт им. Д. И. Курского.

Имеет государственные и ведомственные награды.

1998–2004 годы – заместитель Министра юстиции Российской Федерации.

2004–2009 годы – директор Федеральной службы исполнения наказаний (ФСИН России).

2009–2010 годы – заместитель Министра юстиции Российской Федерации.

2010–2012 годы – член Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации от законодательного (представительного) органа государственной власти Пензенской области.

С декабря 2012 года – вице-президент ПАО «НК «Роснефть», **с марта 2013 года** – вице-президент по кадровым и социальным вопросам ПАО «НК «Роснефть».

В феврале 2013 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть», **с октября 2014 года** – заместитель Председателя Правления.

Является членом Совета НПФ «НЕФТЕГАРАНТ», членом Совета директоров ООО «РН-Разведка и добыча», ООО «РН-Коммерция», ООО «РН-Ресурс», ООО «РН-Переработка».

Владеет 203 916 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,0019 % от уставного капитала Компании).



ЮРИЙ ИВАНОВИЧ КАЛИНИН

**Заместитель
Председателя Правления,
вице-президент
по кадровым
и социальным вопросам
ПАО «НК «Роснефть»**



ЭРИК МОРИС ЛИРОН

**Первый вице-президент
ПАО «НК «Роснефть»**

Родился в 1954 году.

В 1980 году окончил Школу радиотехники, электроники и информатики (г. Париж, Франция).

2000–2005 годы – являлся руководителем по управлению комплексными проектами в России, менеджером по нефтепромысловому сервису проекта «Сибнефть» компании «Шлюмберге Ойлфилд Сервис» (Россия).

2006–2013 годы – занимал различные руководящие посты в ОАО «ТНК-ВР Менеджмент», являлся вице-президентом по скважинным работам.

С апреля 2013 года – вице-президент по бурению, освоению и сервису ПАО «НК «Роснефть», **с июля 2013 года** – первый вице-президент ПАО «НК «Роснефть», курирующий вопросы Блока добычи.

В сентябре 2013 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров АО «Верхнеконскнефтегаз», ООО «РН-Разведка и добыча», членом Совета директоров ОАО «НГК «Славнефть», ООО «Национальный нефтяной консорциум», ООО «РН-ГАЗ», ООО «РН-Ресурс», ООО «РН-Иностранные проекты».

Владеет 543 804 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,0051 % от уставного капитала Компании).

Родился в 1947 году.

В 1971 году окончил Уфимский государственный нефтяной технический университет. Кандидат экономических наук.

Имеет государственные и ведомственные награды.

2000–2004 годы – Министр Российской Федерации по налогам и сборам.

2004–2012 годы – помощник Председателя Правительства Российской Федерации.

2012–2013 годы – советник Президента Республики Башкортостан.

С 2013 года – советник Президента ПАО «НК «Роснефть». **С марта 2015 года** – руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть», **с июня 2016 года** – вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть».

В июле 2016 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть» (не принимает участие в голосовании по вопросам компетенции Правления, касающимся операционной деятельности Компании, которые потенциально могут являться объектом аудита / принятия управленческих решений в отношении объектов аудита).

Является генеральным директором, членом Совета директоров АО «РОСНЕФТЕГАЗ», членом Правления АНО «Хоккейный клуб «Салават Юлаев».

Не владеет акциями ПАО «НК «Роснефть».



ГЕННАДИЙ ИВАНОВИЧ БУКАЕВ

**Вице-президент –
руководитель Службы
внутреннего аудита
ПАО «НК «Роснефть»**



ДИДЬЕ КАСИМИРО

**Вице-президент
по переработке,
нефтехимии,
коммерции и логистике
ПАО «НК «Роснефть»**

Родился в 1966 году.

В 1991 году с отличием окончил Университет г. Гент (Бельгия), в 1992 году – Университет г. Гент, Бельгия / Университет г. Лиссабон, Португалия.

1996–2005 годы – занимал руководящие посты в компании ВР.

2005–2012 годы – занимал руководящие должности в компании ТНК-ВР.

С мая 2012 года – вице-президент ПАО «НК «Роснефть», **с марта 2013 года** – вице-президент по коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть», **с января 2015 года** – вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть».

В июне 2012 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», ПАО «НК «Роснефть» – МЗ «Нефтепродукт», ЗАО «Роснефть-Армения», ООО «РН-Ереван», Rosneft Trading S.A., ООО «РН-Коммерция», ООО «РН-Переработка», Председателем Наблюдательного совета ЧАО «ЛИНИК», членом Совета директоров ОАО «НГК «Славнефть», ОАО «Славнефть-ЯНОС», Rosneft Global Trade S.A., АО «СПбМТСБ», Rosneft Techno S.A., ПАО АНК «Башнефть», ООО «РН-Иностранные проекты», членом Совета SIA «ITERA Latvija».

Владеет 457 598 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,0043 % от уставного капитала Компании).

Родился в 1972 году.

В 1994 году окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, в 1998 году окончил Университет штата Калифорния, Хейворд, получена степень MBA.

2003–2008 годы – занимал должности управляющего делами Аппарата Президента и Главного управляющего директора, руководителя Аппарата Президента ОАО «ТНК-ВР Менеджмент».

2008–2011 годы – занимал пост коммерческого директора в компаниях Группы БигПи: БиПи Трейдинг Лимитед (Великобритания), БиПи Эксплорэйшн Компани Лимитед (Великобритания).

2011–2014 годы – работал в компании ВР (США), г. Хьюстон (в области планирования и управления эффективностью деятельности подразделения закупок).

2014–2017 годы – директор по корпоративным вопросам и взаимодействию с бизнес-партнерами Би Пи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед (Великобритания).

С марта 2017 года – вице-президент ПАО «НК «Роснефть» – руководитель Аппарата Компании.

В апреле 2017 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Наблюдательного совета Банка «ВБФР» (АО), членом Совета директоров ООО «РН-ГАЗ», ООО «РН-Разведка и добыча».

Не владеет акциями ПАО «НК «Роснефть».



ЮРИЙ ИГОРЕВИЧ КУРИЛИН

**Вице-президент –
руководитель
Аппарата Компании
ПАО «НК «Роснефть»**



ПЕТР ИВАНОВИЧ ЛАЗАРЕВ

**Финансовый директор
ПАО «НК «Роснефть»**

Родился в 1967 году.

В 1990 г. окончил Московский институт народного хозяйства им. Г. В. Плеханова.

2000–2004 годы – начальник отдела вексельных и инвестиционных программ Финансового департамента ПАО «НК «Роснефть», заместитель директора Департамента – начальник отдела ценных бумаг Финансового департамента.

2004–2012 годы – руководитель казначейства ПАО «НК «Роснефть».

С февраля 2012 года – финансовый директор ПАО «НК «Роснефть».

В июне 2011 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета НПФ «НЕФТЕГАРАНТ», Председателем Совета директоров АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ», ООО «РН-Ресурс», членом Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» – МЗ «Нефтепродукт», АО «ДЦСС», АО «ЦСД», ЗАО «ТЭК-Торг», ООО «РН-Разведка и добыча», ООО «РН-Коммерция», ООО «РН-Актив», ООО «РН-Иностранные проекты», генеральным директором ООО «РН-Иностранные проекты», АО «РН Холдинг», исполнительным финансовым директором АО «РН Менеджмент».

Владеет 448 066 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,0042 % от уставного капитала Компании).

Родился в 1968 году.

В 1992 году окончил Ивано-Франковский институт нефти и газа.

Имеет ведомственные награды.

2006–2014 годы – генеральный директор ООО «РН-Бурение».

С июня 2014 года – вице-президент по бурению, освоению и сервису ПАО «НК «Роснефть».

С марта 2015 года – вице-президент по внутреннему сервису ПАО «НК «Роснефть».

В апреле 2015 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ООО «РН-Сервис», ОАО «Пурнефтеотдача», ООО «РН-Актив», членом Совета директоров Precision Drilling de Venezuela, S.A., ООО «РН-Разведка и добыча», ООО «РН-ГАЗ», ООО «РН-Ресурс».

Владеет 6 888 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,00006 % от уставного капитала Компании).



ЮРИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ НАРУШЕВИЧ

**Вице-президент
по внутреннему сервису
ПАО «НК «Роснефть»**



ЗЕЛЬКО РУНЬЕ

**Вице-президент
по шельфовым
проектам
ПАО «НК «Роснефть»**

Родился в 1954 году.

В 1979 г. с отличием окончил Университет штата Аляска.

Имеет государственные награды.

1997–2012 годы – занимал руководящие должности в проекте «Сахалин-1», являлся вице-президентом компании ExxonMobil Russia Inc.

С октября 2012 года – вице-президент ПАО «НК «Роснефть», **с марта 2013 года** – вице-президент по шельфовым проектам ПАО «НК «Роснефть».

В ноябре 2012 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Наблюдательного совета ОАО «Роснефть-Сахалин», Председателем Совета директоров ООО «РН-Иностранные проекты», АО «РН-Шельф-Дальний Восток», членом Совета директоров RN Nordic Oil AS, ООО «Арктический научный центр», ЗАО «Росшельф», АО «ДЦСС», ООО «РН-ГАЗ», ООО «РН-Коммерция».

Владеет 377 318 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,0036 % от уставного капитала Компании).

ВЛАДА ВИЛОРИКОВНА РУСАКОВА

Вице-президент
ПАО «НК «Роснефть»



Родилась в 1953 году.

В 1977 году окончила Московский институт нефтехимической и газовой промышленности (МИНХиГП) им. И. М. Губкина, в 1984 году – аспирантуру МИНХиГП им. И. М. Губкина.

Имеет государственные и ведомственные награды.

1998–2003 годы – начальник Управления прогнозирования перспективного развития Департамента перспективного развития, науки и экологии ПАО «Газпром».

2003–2012 годы – начальник Департамента перспективного развития, науки и экологии, начальник Департамента стратегического развития, начальник Департамента перспективного развития ПАО «Газпром».

С апреля 2013 года – вице-президент ПАО «НК «Роснефть», курирующий вопросы Газового блока.

В июле 2017 года назначена в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ООО «РН-ГАЗ», Председателем Совета SIA «ITERA Latvija», членом Наблюдательного совета Союза организаций нефтегазовой отрасли «Российское газовое общество», членом Совета директоров ООО «РН-Иностранные проекты», ООО «РН-Переработка».

Владеет 4 071 акцией ПАО «НК «Роснефть» (0,00004 % от уставного капитала Компании).

Родился в 1959 году.

В 1985 году окончил Московский институт нефтехимической и газовой промышленности им. И. М. Губкина, в 1996 году – Финансовую академию при Правительстве Российской Федерации, в 2002 году – Московскую международную высшую школу бизнеса «МИРБИС».

Имеет государственные и ведомственные награды.

2005–2010 годы – генеральный директор ОАО «Уральская энергетическая управляющая компания», ОАО «ТГК-10», ОАО «Тюменская энергосбытовая компания».

2008–2009 годы – первый вице-президент ОАО «Комплексные энергетические системы» (КЭС-Холдинг).

2010–2012 годы – заместитель Министра энергетики Российской Федерации.

С июля 2012 года – Вице-президент ПАО «НК «Роснефть», **с марта 2013 года** – Вице-президент по энергетике, промышленной безопасности, охране труда и экологии ПАО «НК «Роснефть», **с августа 2014 года** – Вице-президент по энергетике и локализации ПАО «НК «Роснефть», **с апреля 2016 года** – вице-президент по энергетике, локализации и инновациям ПАО «НК «Роснефть».

В апреле 2015 года назначен в состав Правления ПАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров АО «ДЦСС», АО «В2 СРЗ», АО «Охинская ТЭЦ», RIG Research Pte. Ltd., ООО «Звезда-Хендэ», АО «ЦКБ «Лазурит», ООО «Арктический Научный Центр», членом Совета директоров ПАО «РусГидро», АО «ОСК», ООО «СНГТ», ООО «Звезда Морские Технологии», Antares Singapore Pte. Ltd., ОАО «ТомскНИПИнефть», ПАО «Гипротюменнефтегаз», ОАО «ВНИПИнефть», ООО «РН-Актив», ООО «РН-Разведка и добыча», ООО «РН-Коммерция», ООО «РН-Переработка», ОАО НПО «Буровая техника», генеральным директором ООО «РН-Актив», Президентом, Председателем Правления, заместителем Председателя Совета директоров ПАО АНК «Башнефть», членом Президиума НП «РНК МИРЭС».

Владеет 377 114 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,0036 % от уставного капитала Компании).

АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ ШИШКИН

Вице-президент
по энергетике,
локализации и инновациям
ПАО «НК «Роснефть»



Деятельность Правления в 2017 году

Правление руководствуется решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, которые являются обязательными для Правления. Правление подотчетно Совету директоров и Общему собранию акционеров.

В 2017 году в рамках своей компетенции, закрепленной в разделе 12 Устава ПАО «НК «Роснефть», в ходе проведенных 53 заседаний Правлением рассмотрено более 160 вопросов, в том числе:

- утверждена Стратегия развития газового бизнеса Компании;
- принято решение о создании Комитета по промышленной безопасности, охране труда и окружающей среды ПАО «НК «Роснефть» и утверждено Положение о Комитете;
- утверждена актуализированная Единая программа мероприятий по ликвидации/реорганизации/реализации непрофильных и неэффективных активов Компании;
- принят ряд решений в отношении:
 - реализации Компанией бизнес-проектов по разработке и обустройству месторождений, разработке запасов, геологическому изучению, Рид углеводородного сырья на лицензионных участках, совершения / изменения условий сделок по поставке нефти и нефтепродуктов на экспорт и внутренний рынок, поставке газа на внутреннем рынке,
 - ликвидации и реорганизации Обществ Группы в целях оптимизации корпоративной структуры Компании, производственных и финансовых ресурсов,
 - участия / прекращения участия ПАО «НК «Роснефть» (прямого и косвенного) в коммерческих и некоммерческих организациях;
- утверждены внутренние документы Компании, в том числе новые редакции внутренних документов в области:
 - управления шельфовыми активами и проектами,
 - координации лицензионной деятельности Компании в сфере недропользования и управления лицензиями на пользование участками недр,
 - порядка управления рекультивацией нарушенных, загрязненных земель,
 - управления отходами,
 - предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций,
 - организации обучения персонала,
 - построения системы кадрового резерва Компании,
 - осуществления благотворительной деятельности ПАО «НК «Роснефть» и Обществами Группы и др.;
- утверждены нормализованные значения КПЭ деятельности руководителей самостоятельных структурных подразделений ПАО «НК «Роснефть» и единоличных исполнительных органов Ключевых Обществ Группы для оценки выполнения ими показателей в рамках годового премирования за 2016 год, рассмотрены результаты их деятельности за 2016 год и утверждены размеры годового вознаграждения, а также утверждены значения ключевых показателей на 2017 год;
- утверждены списки кандидатов в советы директоров Ключевых Обществ Группы, а также согласованы кандидатуры на должности исполнительных органов Ключевых Обществ Группы.

Форма проведения заседания Правления определяется Председателем Правления ПАО «НК «Роснефть».

Планирование работы Правления осуществляется ежеквартально. В планы работы Правления включаются вопросы, соответствующие компетенции Правления, закрепленной Уставом ПАО «НК «Роснефть», по предложениям членов Правления и топ-менеджеров Компании, в числе которых вопросы:

- о реализации Компанией бизнес-проектов, инвестиционных программ, совершении / изменении условий сделок,

- в том числе сделок с непрофильными активами и недвижимым имуществом;
- об участии / прекращении участия ПАО «НК «Роснефть» в коммерческих и некоммерческих организациях;
- о ликвидации и реорганизации Обществ Группы;
- о прекращении полномочий и назначении органов управления Ключевых Обществ Группы.

Главный исполнительный директор, Председатель Правления ПАО «НК «Роснефть»

Единоличным исполнительным органом ПАО «НК «Роснефть» является Главный исполнительный директор, подотчетный Совету директоров и Общему собранию акционеров ПАО «НК «Роснефть».

Главный исполнительный директор действует на основании Устава и Положения о единоличном исполнительном органе ПАО «НК «Роснефть», осуществляет текущее руководство деятельностью Компании в соответствии с решениями Совета директоров и Общего собрания акционеров. Главный исполнительный директор без доверенности действует от имени ПАО «НК «Роснефть», представляя интересы Компании.

В 2017 году Главным исполнительным директором принимались решения по вопросам компетенций, закрепленных в разделе 11 Устава ПАО «НК «Роснефть», в числе которых:

- обеспечение разработки для представления на утверждение Совету директоров планов финансово-хозяйственной деятельности Компании, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также отчетов о распределении прибыли Компании, выплате (объявлении) дивидендов;
- внесение предложений Совету директоров о кандидатурах для избрания в Правление ПАО «НК «Роснефть»;
- реализация процедур внутреннего контроля;

- совершение сделок и реализация Компанией бизнес-проектов, цена которых не превышает порогов, предусмотренных Уставом ПАО «НК «Роснефть»;
- утверждение списков кандидатов в органы управления Обществ Группы, не являющихся Ключевыми Обществами Группы;
- определение позиции Компании в отношении деятельности Обществ Группы по:
 - распределению прибыли,
 - утверждению планов финансово-хозяйственной деятельности,
 - утверждению списка кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию;
- определение позиции Компании в отношении деятельности Обществ Группы, не являющихся ключевыми:
 - по назначению членов коллегиальных исполнительных органов и единоличных исполнительных органов,
 - утверждению показателей эффективности деятельности и размеров годовых премий единоличных исполнительных органов.

Полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «НК «Роснефть» с 24 мая 2012 года осуществляет Сечин Игорь Иванович. Решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» от 30 апреля 2015 года Сечин Игорь Иванович назначен единоличным исполнительным органом ПАО «НК «Роснефть» на новый срок – пять лет (Протокол № 32 от 30 апреля 2015 года).

5 ЛЕТ

срок полномочий
Главного
исполнительного
директора,
Председателя
Правления
ПАО «НК «Роснефть»



► Положение о Главном исполнительном директоре размещено на официальном сайте: <http://www.rosneft.ru/Investors/corpgov/>

Корпоративный секретарь

Корпоративный секретарь является должностным лицом ПАО «НК «Роснефть», основная задача которого – эффективная реализация корпоративной политики Компании и организация эффективных коммуникаций между акционерами, органами управления и контроля ПАО «НК «Роснефть» и самим ПАО «НК «Роснефть».

Корпоративный секретарь обеспечивает соблюдение ПАО «НК «Роснефть» действующего законодательства, Устава и внутренних документов Компании, гарантирующих соблюдение прав и законных интересов акционеров ПАО «НК «Роснефть», эффективное взаимодействие с акционерами, поддержку эффективной работы Совета директоров, развитие практики корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» в соответствии с интересами его акционеров и иных заинтересованных лиц.

Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров, назначается на должность и освобождается от должности Главным исполнительным директором на основании решения Совета директоров.

Деятельность Корпоративного секретаря регулируется Положением о Корпоративном секретаре ПАО «НК «Роснефть», которое учитывает все требования ПАО Московская Биржа и рекомендации Кодекса Банка России в части деятельности Корпоративного секретаря.



**СВЕТЛАНА
ВАЛЕНТИНОВНА
ГРИЦКЕВИЧ**

Родилась в 1974 году.

Окончила Институт современных знаний Белорусского государственного университета (г. Минск) в 1996 году, Российскую академию государственной службы при Президенте Российской Федерации – в 2011 году.

Имеет квалификацию мастера делового администрирования (МВА, Московская международная школа бизнеса, 2011 год), обладает значительным опытом в области корпоративного управления (с 1998 года) и специфике деятельности компаний топливно-энергетического комплекса (с 1996 года), а также опытом руководящей работы (с 2003 года), которые обеспечивают эффективное и качественное выполнение полномочий Корпоративного секретаря Компании.

Основными функциями Корпоративного секретаря являются:

- участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть»;
- участие в организации подготовки и проведения общих собраний акционеров ПАО «НК «Роснефть»;
- обеспечение работы Совета директоров и комитетов Совета директоров;
- обеспечение взаимодействия эмитента с его акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;
- обеспечение реализации установленных законодательством и внутренними документами ПАО «НК «Роснефть» процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров и контроль за их исполнением;
- участие в реализации Политики ПАО «НК «Роснефть» по раскрытию информации, а также обеспечение хранения корпоративных документов Общества.

В соответствии с решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (Протокол № 34 от 5 мая 2014 года) функции Корпоративного секретаря осуществляет директор Департамента корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» С. В. Грицкевич.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ
ФУНКЦИИ
КОРПОРАТИВНОГО
СЕКРЕТАРЯ:**

организует работу по исполнению требований законодательства Российской Федерации и ЛНД Компании в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации;

обеспечивает взаимодействие с регистратором, государственными органами, уполномоченными на осуществление регулирования корпоративных отношений и рынка ценных бумаг;

осуществляет функции Секретаря Совета директоров и Правления ПАО «НК «Роснефть».

С 2013 года является директором Департамента корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть».

Является членом Комитета эмитентов акций ПАО Московская Биржа.

Владеет 393 акциями ПАО «НК «Роснефть» (0,000004 % от уставного капитала Компании).



► Подробнее на официальном сайте Компании: https://www.rosneft.ru/governance/corpgov/corporate_secretary/

5.5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Действующая в ПАО «НК «Роснефть» система вознаграждения членов Совета директоров Компании основана на соблюдении норм законодательства и внутренних документов Компании, разработанных с учетом рекомендаций Банка России и лучших практик в части определения системы мотивации членов органов управления.

Вопросы вознаграждения членов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» регламентированы Положением ПАО «НК «Роснефть» «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров», которое отражает полный перечень видов выплат, предоставляемых членам Совета директоров, и условий их получения, что обеспечивает прозрачность процедуры и критериев определения вознаграждения членов Совета директоров.

Базовый (за исполнение функций члена Совета директоров) размер вознаграждения члена Совета директоров установлен на уровне общемировых практик вознаграждения директоров крупных нефтяных компаний и составляет 500 тыс. долл. США за корпоративный год. Дополнительное вознаграждение может быть выплачено за исполнение обязанностей Председателя Совета директоров (100 тыс. долл. США за корпоративный год), а также за работу в составе комитетов Совета директоров (50 тыс. долл. США за исполнение обязанностей Председателя комитета Совета директоров за корпоративный год и 30 тыс. долл. США – за исполнение обязанностей члена комитета Совета директоров за корпоративный год).

Итоговый размер вознаграждения рассчитывается пропорционально периоду работы члена Совета директоров (исполнения функций Председателя Совета директоров / члена комитета / Председателя комитета). При этом члену Совета директоров, принявшему участие менее чем в 2/3 состоявшихся заседаний, вознаграждение не выплачивается, что обеспечивает принцип справедливого расчета размера вознаграждения.

В целях усиления сближения интересов членов Совета директоров с долгосрочными целями развития Компании и финансовыми интересами ее акционеров Положением предусмотрена возможность выплаты членам Совета директоров вознаграждения акциями Компании, при этом установлены ограничения для операций с полученными в виде вознаграждения акциями: следуя рекомендациям Кодекса Банка России, Положение рекомендует директорам не реализовывать основную часть принадлежащих им акций Компании (50 % и более) и не использовать любые механизмы хеджирования в течение всего срока деятельности в составе Совета директоров и как минимум одного года после выхода из состава Совета директоров.



» Положение «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров» размещено в открытом доступе на официальном сайте ПАО «НК «Роснефть» по адресу: <https://www.rosneft.ru/investors/corpgov/>



Положением ПАО «НК «Роснефть» «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров» определен перечень и порядок компенсации расходов членам Совета директоров, понесенных в связи с исполнением ими своих функций.

Годовым Общим собранием акционеров от 22 июня 2017 года (Протокол б/н от 27 июня 2017 года) принято решение о выплате вознаграждения следующим членам Совета директоров Компании за период выполнения ими своих обязанностей в размере:

- **Андрею Игоревичу Акимову** – на сумму 545 тыс. долл. США (500 тыс. долл. США – основное вознаграждение, 30 тыс. долл. США – за осуществление функций члена Комитета по стратегическому планированию и 15 тыс. долл. США – за осуществление функций члена Комитета по кадрам и вознаграждениям (пропорционально отработанному времени в корпоративном году (с 15 июня по 23 декабря 2016 года)));
- **Маттиасу Варнигу** – на сумму 580 тыс. долл. США – (500 тыс. долл. США – основное вознаграждение, 50 тыс. долл. США – за осуществление функций Председателя Комитета по кадрам и вознаграждениям и 30 тыс. долл. США – за осуществление функций члена Комитета по аудиту);
- **Олегу Вячеславовичу Вьюгину** – на сумму 580 тыс. долл. США (500 тыс. долл. США – основное вознаграждение, 50 тыс. долл. США – за осуществление функций Председателя Комитета по аудиту и 15 тыс. долл. США – за осуществление функций члена Комитета по кадрам и вознаграждениям (пропорционально отработанному времени в корпоративном году (с 23 декабря 2016 по 22 июня 2017 года)));
- **Дональду Хамфризу** – на сумму 565 тыс. долл. США – (500 тыс. долл. США – основное вознаграждение, 50 тыс. долл. США – за осуществление функций Председателя Комитета по аудиту и 15 тыс. долл. США – за осуществление функций члена Комитета по кадрам и вознаграждениям (пропорционально отработанному времени в корпоративном году (с 23 декабря 2016 по 22 июня 2017 года))).

В соответствии с законодательством Российской Федерации и предусмотренными Положением ограничениями Председателю Совета директоров А. Р. Белоусову, являющемуся государственным служащим, заместителю Председателя Совета директоров, Главному исполнительному директору Компании И. И. Сечину, члену Совета директоров А. В. Новаку, замещающему государственную должность Министра энергетики Российской Федерации, вознаграждение за 2016/2017 корпоративный год не выплачивалось.

Членам Совета директоров – представителям акционера ПАО «НК «Роснефть» компании ВР Р. Дадли и Г. Кинтеро в соответствии с поступившими от них обращениями вознаграждение также не выплачивалось.

Общий размер вознаграждения членов Совета директоров Компании за 2016/2017 корпоративный год составил 2,27 млн долл. США.



Базовый размер вознаграждения члена Совета директоров установлен на уровне общемировых практик вознаграждения директоров крупных вертикально интегрированных нефтяных компаний..



По состоянию на 31 декабря 2017 года обязательство по выплате членам Совета директоров вознаграждения исполнено ПАО «НК «Роснефть» в полном объеме.

5.6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ МЕНЕДЖМЕНТА

Процесс определения показателей эффективности и оценки их выполнения включает:

- формирование показателей эффективности на основании Стратегии Компании, Долгосрочной программы развития, поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, Бизнес-плана Компании и задач, стоящих перед Компанией в отчетном году;
- утверждение Советом директоров коллективных показателей эффективности деятельности Компании и блоков, а также индивидуальных показателей эффективности топ-менеджеров;
- расчет выполнения коллективных и индивидуальных показателей эффективности на основе аудированной консолидированной бухгалтерской и управленческой отчетности по итогам отчетного периода;
- оценку Комитетом по кадрам и вознаграждениям и Советом директоров результатов исполнения утвержденных показателей эффективности деятельности и утверждение размеров премий топ-менеджеров.

Структура системы КПЭ и ее взаимосвязь со Стратегией и Долгосрочной программой развития Компании

подробно описана в разделе 2.4. «Система показателей эффективности Компании» настоящего Отчета.

Основные положения системы вознаграждения топ-менеджмента ПАО «НК «Роснефть» закреплены в Стандарте Компании «О выплатах и компенсациях топ-менеджерам», которым определяется порядок, условия и перечень возможных выплат Главному исполнительному директору ПАО «НК «Роснефть», вице-президенту ПАО «НК «Роснефть» и должностным лицам в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть».

Общий размер вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по коллегиальному исполнительному органу (Правлению) ПАО «НК «Роснефть» за 2017 год составил 3,9 млрд руб.¹ Общая сумма вознаграждения членам Правления Компании за 4-й квартал 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года снизилась в два раза. Среднемесячная сумма вознаграждения на одного члена Правления с учетом состава Правления Компании по состоянию на конец отчетного года уменьшилась на 4 %.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ МЕНЕДЖМЕНТА

Нацеленность на достижение стратегических целей Компании в интересах ее акционеров

Прямая зависимость вознаграждения топ-менеджеров от достигнутых результатов работы, что обеспечивается системой показателей эффективности Компании

Наименование показателя	Размер, руб.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	117 012 919
Заработная плата	643 935 416
Премии ²	1 774 252 475
Комиссионные	0
Льготы	0
Выплаты за время нахождения в командировках и иные виды вознаграждений	1 360 222 414
Компенсация расходов	31 677 723
ИТОГО	3 927 100 947

¹ Информация о вознаграждении и компенсации расходов коллегиального исполнительного органа (Правления) за 2017 год была опубликована 9 февраля 2018 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг в составе Ежеквартального отчета ПАО «НК «Роснефть» за 4-й квартал 2017 года.

² Включая суммы годового премирования по итогам предыдущего года, разовые премии по результатам реализации значимых проектов, приведенные в Ежеквартальном отчете эмитента за три месяца 2017 года.

5.7. РЕГУЛИРОВАНИЕ ВОЗМОЖНЫХ КОНФЛИКТОВ ИНТЕРЕСОВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Функция управления конфликтом интересов в Компании возложена на Совет директоров. Общим собранием акционеров и Советом директоров утверждены внутренние документы Компании, устанавливающие порядок управления конфликтом интересов.

При рассмотрении вопросов повестки дня членами Совета директоров оценивается возможный конфликт между их интересами и интересами Компании (в том числе связанный с их участием в органах управления других компаний). По вопросам, которые могут, по мнению члена Совета директоров, повлечь такой конфликт интересов, директор не принимает участия в голосовании, а при необходимости — не участвует в его обсуждении. При этом информация о наличии конфликта интересов / возможности его возникновения и основаниях его возникновения доводится членами Совета директоров до сведения Совета директоров через Председателя Совета директоров и (или) Корпоративного секретаря.

Члены Правления и Главный исполнительный директор:

- воздерживаются от совершения действий, которые могут привести к возникновению конфликта интересов, а в случае возникновения такого конфликта обязаны немедленно поставить в известность Председателя Правления / Председателя Совета директоров и (или) Корпоративного секретаря;
- в период замещения должности не могут владеть и (или) контролировать 20 или более процентов голосующих акций (долей, паев) лица, конкурирующего с Компанией или имеющего коммерческий интерес во взаимоотношениях с Компанией;

- не принимают подарки от лиц, заинтересованных в принятии решений, связанных с исполнением своих обязанностей, а также не пользуются иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами.

В целях предотвращения возможных конфликтов на уровне акционеров Компания обеспечивает равные возможности для реализации акционерами прав, предусмотренных действующим законодательством.

Обеспечение взаимодействия Компании с акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов отнесены к компетенции Корпоративного секретаря.

Корпоративный секретарь обязан незамедлительно информировать Совет директоров о возникновении ситуаций, создающих угрозу нарушения норм действующего законодательства, прав акционеров, а также возникновения корпоративных конфликтов и (или) конфликта интересов.



В Компании утвержден и опубликован на официальном сайте в сети Интернет Кодекс деловой и корпоративной этики, провозглашающий предотвращение и урегулирование конфликта интересов одним из приоритетов Компании:
<https://www.rosneft.ru/investors/corpgov/>



В соответствии с Кодексом деловой и корпоративной этики в ПАО «НК «Роснефть» создан Совет по деловой этике, призванный принимать участие в урегулировании конфликтов интересов.

5.8. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, РАЗВИТИЕ ФУНКЦИИ КОМПЛАЕНС И АУДИТ

Цели системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК) определены в Политике Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»¹, разработанной с учетом рекомендаций международных профессиональных организаций в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, и направлены на обеспечение разумной уверенности в достижении стоящих перед Компанией целей, в том числе:

- стратегических целей, способствующих выполнению миссии Компании;
- операционных целей, касающихся вопросов эффективности финансово-хозяйственной деятельности Компании, а также обеспечения сохранности активов;
- целей в области соответствия деятельности Компании применимым законодательным требованиям и требованиям локальных нормативных документов;
- целей в области своевременной подготовки достоверной финансовой или нефинансовой отчетности, внутренней и (или) внешней отчетности.

Непрерывное развитие и совершенствование СУРиВК позволяет Компании своевременно и правильно реагировать на изменения во внешней и внутренней среде, повышать эффективность и результативность деятельности, сохранять и приумножать стоимость (ценность) Компании.

КЛЮЧЕВЫЕ СУБЪЕКТЫ СУРиВК И ИХ ФУНКЦИИ

Субъектами СУРиВК Компании являются:

- Совет директоров;
- Комитет Совета директоров по аудиту;
- Главный исполнительный директор;
- Правление;
- Комитет по управлению рисками;
- менеджмент Компании;
- Ревизионная комиссия;
- Служба внутреннего аудита;
- Служба безопасности;
- Департамент рисков и внутреннего контроля;
- эксперты по рискам и внутреннему контролю;
- работники Компании.

Основные направления развития СУРиВК включены в состав Долгосрочной программы развития (далее – ДГП), утвержденной 15 ноября 2017 года решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (Протокол № 6 от 15 ноября 2017 года).

В развитие ДГП Главным исполнительным директором утвержден Комплексный план развития СУРиВК, разработанный на кратко- и среднесрочный периоды. Комплексный план развития СУРиВК определяет задачи, цели, устанавливает ключевые мероприятия, содействующие обеспечению достижения стратегических целей Компании в области СУРиВК.



В 2017 году Главным исполнительным директором Компании принято решение по переходу на централизованную модель СУРиВК, в соответствии с которым функции по координации процессов СУРиВК были консолидированы в Департаменте рисков и внутреннего контроля.



➤ Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля» размещена на официальном сайте: <https://www.rosneft.ru/investors/corpgov/>

¹ Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля» № П4-01 П-01, утвержденная решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», Протокол № 8 от 16 ноября 2015 года.

Ключевые субъекты СУРиВК Компании

ЦЕЛЕПОЛАГАНИЕ И КОНТРОЛЬ

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И КОМИТЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ КОМПАНИИ ПО АУДИТУ

- Утверждение основных направлений развития СУРиВК;
- утверждение отчетности по рискам корпоративного уровня;
- утверждение риск-аппетита;
- контроль эффективности функционирования и надежности СУРиВК.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЙ

ГЛАВНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

- Согласование направлений развития СУРиВК;
- согласование отчетности по СУРиВК;
- согласование риск-аппетита.

КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

- Предварительное одобрение основных направлений развития СУРиВК;
- предварительное одобрение отчетности по рискам;
- предварительное одобрение риск-аппетита;
- разрешение спорных ситуаций, возникающих в процессе функционирования СУРиВК.

МЕНЕДЖМЕНТ

- Распределение полномочий между работниками;
- управление рисками в рамках своих компетенций;
- включение функций и обязанностей по управлению рисками в должностные инструкции работников.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКАЯ ПОДДЕРЖКА И НЕЗАВИСИМАЯ ОЦЕНКА

ДЕПАРТАМЕНТ РИСКОВ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

- Планирование основных направлений развития СУРиВК;
- разработка, внедрение, актуализация общекорпоративной методологии в области СУРиВК;
- формирование отчетности по рискам и внутреннему контролю;
- координация внедрения и функционирования СУРиВК в структурных подразделениях ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы;
- разработка, внедрение и сопровождение программ страхования;
- обеспечение размещения корпоративных рисков Компании на российском и международном страховых рынках;
- урегулирование страховых убытков при реализации рисков.

СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

- Оценка надежности и эффективности СУРиВК;
- проведение аудиторских проверок;
- содействие исполнительным органам Компании в расследовании недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц;
- осуществление мониторинга внедрения предложений внутренних аудиторов по совершенствованию СУРиВК.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании, подтверждение достоверности данных в Годовом отчете ПАО «НК «Роснефть» и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, а также подтверждение достоверности данных, содержащихся в Отчете, о заключенных сделках в отчетном периоде, в совершении которых имеется заинтересованность.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ИСПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ

ЭКСПЕРТЫ ПО РИСКАМ И ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ В СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

- Идентификация, оценка рисков, разработка мероприятий по управлению рисками;
- разработка, внедрение и поддержание в актуальном состоянии контрольных процедур в бизнес-процессах;
- разработка и мониторинг/реализация мероприятий по устранению выявленных недостатков контрольных процедур в бизнес-процессах.

РАБОТНИКИ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ

- Исполнение контрольных процедур и мероприятий по управлению рисками;
- оказание содействия менеджменту в управлении рисками;
- участие в процессах выявления, оценки и подготовки отчетности по рискам и внутреннему контролю.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия избирается в составе пяти членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Компании, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Компании.

Ревизионная комиссия осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании, подтверждает достоверность данных, включаемых в Годовой отчет ПАО «НК «Роснефть» и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании, а также подтверждает досто-

верность данных, содержащихся в Отчете, о заключенных сделках в отчетном периоде, в совершении которых имеется заинтересованность.

В отчетном периоде проведено два заседания Ревизионной комиссии.

В соответствии с утвержденным Планом работы Ревизионной комиссией проведена документальная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть». Подготовлено заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете и в Отчете о заключенных сделках в отчетном периоде, в совершении которых имеется заинтересованность.



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



» Положение о Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»¹ размещено на официальном сайте Компании по адресу:
<https://www.rosneft.ru/investors/corpgov/>

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА)

Решением Общего собрания акционеров 22 июня 2017 года избрана Ревизионная комиссия в следующем составе.

Председатель Ревизионной комиссии

ЗАХАР БОРИСОВИЧ САБАНЦЕВ

Родился в 1974 году.

Окончил Московский государственный университет экономики, статистики и информатики.

Начальник отдела мониторинга финансово-экономического сектора, организационного обеспечения и сводной работы Департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации (Минфина России).

Члены Ревизионной комиссии

ОЛЬГА АНАТОЛЬЕВНА АНДРИАНОВА

Родилась в 1958 году.

Окончила Всероссийский заочный финансово-экономический институт (ВЗФЭИ).

Имеет отраслевую награду – почетную грамоту Министерства энергетики Российской Федерации (Минэнерго России).

Главный бухгалтер – начальник финансово-экономической службы АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

АЛЕКСАНДР ЕВГЕНЬЕВИЧ БОГАШОВ

Родился в 1989 году.

Окончил ФГБОУ ВПО «Государственный университет управления».

Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Министерства энергетики Российской Федерации (Минэнерго России).

СЕРГЕЙ ИВАНОВИЧ ПОМА

Родился в 1959 году.

Окончил Черноморское высшее военно-морское училище им. П. С. Нахимова, Санкт-Петербургский государственный университет.

Вице-президент, заместитель Председателя Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР).

ПАВЕЛ ГЕННАДЬЕВИЧ ШУМОВ

Родился в 1978 году.

Окончил Московский государственный университет экономики, статистики и информатики.

И. о. заместителя директора Департамента Министерства экономического развития Российской Федерации (Минэкономразвития России).



Годовым Общим собранием акционеров 22 июня 2017 года (Протокол б/н от 27 июня 2017 года) принято решение о выплате вознаграждения следующим членам Ревизионной комиссии за период выполнения ими своих обязанностей в размере²:

Афоняшину Алексею Анатольевичу – 220 тыс. руб.;

Зенкову Олегу Сергеевичу – 220 тыс. руб.;

Поме Сергею Ивановичу – 220 тыс. руб.

Комитет по управлению рисками

Комитет по управлению рисками является коллегиальным консультативным органом при Главном исполнительном директоре ПАО «НК «Роснефть», в основные функции которого входит предварительное рассмотрение, формирование консолидированной позиции перед вынесением на рассмотрение исполнительным органам управления ПАО «НК «Роснефть» по вопросам, связанным с:

- планом развития общекорпоративной системы управления рисками Компании, результатами мониторинга их выполнения;
- отчетностью по рискам;
- риск-аппетитом, результатами мониторинга соблюдения утвержденных значений риск-аппетита;
- разрешением спорных ситуаций, возникающих в процессе функционирования СУРиВК.

Комитет создается, реорганизуется и упраздняется решением Правления ПАО «НК «Роснефть», персональный состав Комитета определяется Главным исполнительным директором Компании. В состав Комитета входят руководители основных направлений деятельности Компании, по состоянию на 31 декабря 2017 года в состав Комитета по управлению рисками входило семь постоянных членов Комитета.

В соответствии с Планом работы Комитета по управлению рисками в 2017 году было проведено четыре заседания, в рамках которых были рассмотрены вопросы, связанные с развитием СУРиВК, отчетностью по рискам, а также с риск-аппетитом Компании.



¹ Положение о Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» утверждено Общим собранием акционеров ОАО «НК «Роснефть» 27 июня 2014 года (Протокол б/н) с Изменениями № 1 (утверждены Общим собранием акционеров 15 июня 2016 года, Протокол б/н).

² Положение о вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть» утверждено 22 мая 2015 года решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» (Протокол от 25 мая 2015 года № 34) с Изменениями (Протокол от 22 июня 2017 года № 29).

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля (далее – СВК) является частью СУРиВК, и ее цели соответствуют целям СУРиВК.

СВК организована в соответствии с Политикой Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля», Стандартом Компании «Система внутреннего контроля», Положением Компании «Разработка, внедрение и поддержка системы внутреннего контроля».

В соответствии с указанными документами в Компании проводится работа по анализу рисков бизнес-процессов и внедрению контрольных процедур, что способствует повышению эффективности и управляемости бизнес-процессов, обеспечению достоверности финансовой отчетности, соблюдению законодательства и локальных нормативных документов Компании.

Основными задачами, направленными на достижение целей СВК, являются:

- формирование и актуализация основных направлений развития СВК в соответствии с потребностями Компании и требованиями заинтересованных сторон;
- разработка, внедрение и выполнение контрольных процедур, включая единое методологическое обеспечение организации и эффективного функционирования СВК в Компании;
- выявление недостатков существующих контрольных процедур, разработка и реализация мероприятий по их устранению; унификация и оптимизация контрольных процедур;
- разработка и внедрение механизмов взаимодействия и обмена информацией по внутреннему контролю между субъектами СУРиВК, в том числе с использованием информационных систем.

ДАнные ЗАДАЧИ РЕШАЮТСЯ В РАМКАХ НЕПРЕРЫВНОГО ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ПРОЦЕССОВ СВК:

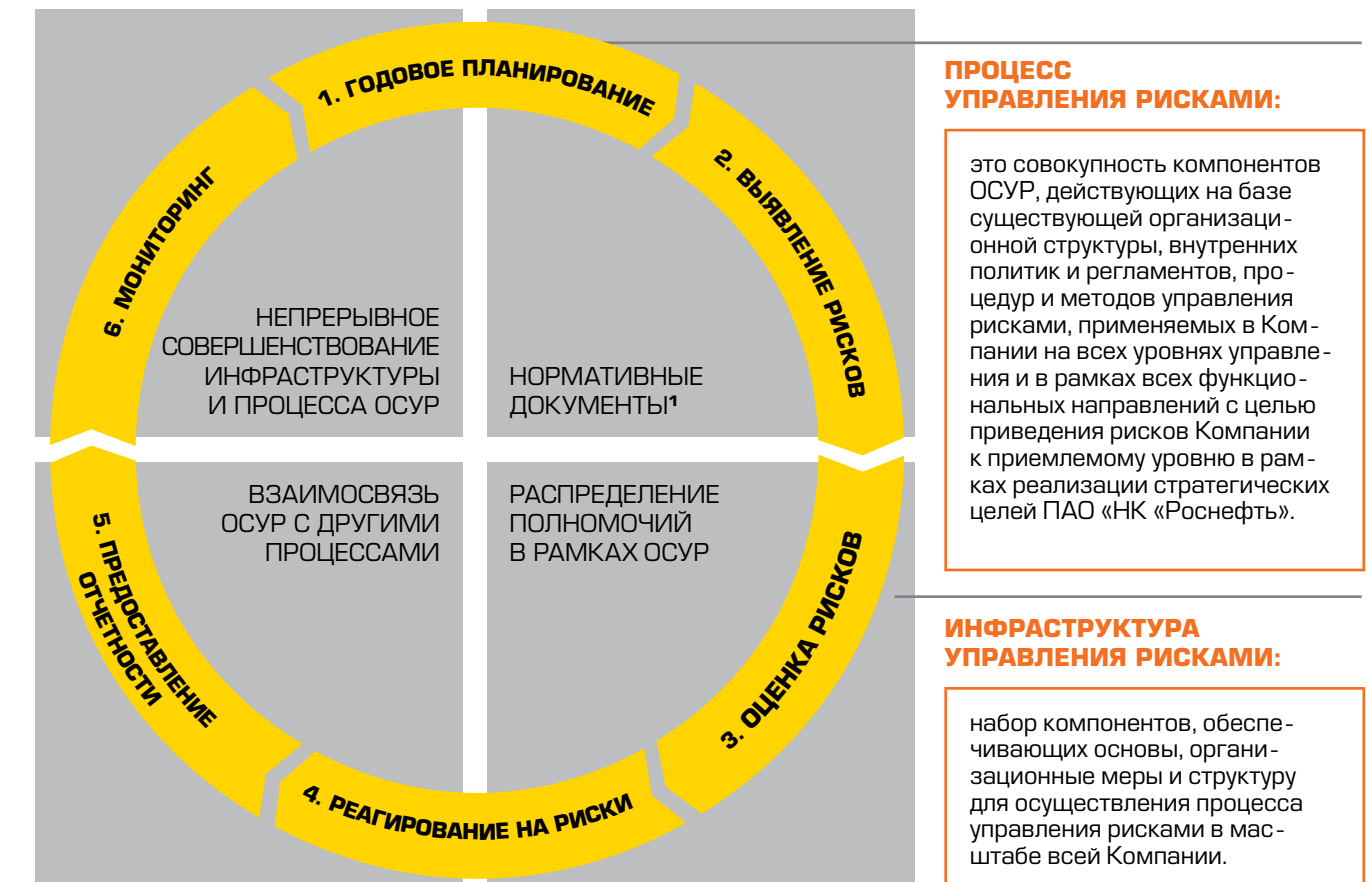


Система управления рисками

Процесс управления рисками Компании регламентирован Политикой Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля» и Стандартом Компании «Общекорпоративная система управления рисками» (далее – ОСУР).

ОСУР – это совокупность взаимосвязанных компонентов, интегрированных в различные бизнес-процессы Компании (в том числе процессы стратегического и бизнес-планирования) и осуществляемых на всех уровнях управления всеми работниками Компании.

ОСНОВНЫЕ КОМПОНЕНТЫ ОСУР:



В рамках ОСУР формируется отчетность по всем ключевым рискам Компании, включая риски, влияющие на реализацию Долгосрочной программы развития, и риски текущей финансово-хозяйственной деятельности. Отчетность по рискам

направляется для утверждения членам Совета директоров, доводится до сведения менеджмента и включает в себя всю необходимую информацию о рисках, их оценку, а также описание мероприятий по управлению рисками.

¹ К основным нормативным документам, регламентирующим ОСУР, относятся:

- Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»;
- Стандарт Компании «Общекорпоративная система управления рисками»;
- Стандарт Компании «Страхование корпоративных рисков»;
- Положение Компании «О Комитете по управлению рисками»;
- Положение Компании «Управление рыночными рисками».

РИСКИ В РАБОТЕ КОМПАНИИ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА

- Риски, связанные с фактическим размером запасов
- Риски в сфере правового регулирования недропользования

КОРПОРАТИВНЫЕ ФУНКЦИИ

- Риски, связанные с осуществлением проверок контролирующих органов
- Риски, связанные с изменением валютного регулирования
- Риски, связанные с изменением налогового законодательства
- Риски в сфере правового регулирования отношений землепользования
- Риски в области охраны окружающей среды и промышленной безопасности
- Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Компания

РИСКИ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

- Риски изменения процентных ставок
- Риск инфляции
- Риски, связанные со страной и регионом деятельности
- Риски, связанные с географическими и климатическими условиями
- Санкции США и ЕС
- Валютные риски
- Риски в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды
- Риски, связанные с недоступностью основных ИТ-систем и ИТ-сервисов в результате кибератак

ПЕРЕРАБОТКА, КОММЕРЦИЯ И ЛОГИСТИКА

- Риски, связанные с ценами на сырьевую нефть, газ и нефтепродукты
- Риски, связанные с монопольным положением поставщиков услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов и их тарифов
- Риски, связанные с конкуренцией
- Риски, связанные с изменением таможенного регулирования
- Риски, связанные с изменением антимонопольного законодательства

ГАЗОВЫЙ БИЗНЕС

- Риски, связанные с реализацией природного газа



Управление рисками является неотъемлемой частью основных бизнес-процессов Компании, включая процесс формирования Бизнес-плана ПАО «НК «Роснефть».

В 2017 году на результаты деятельности Компании в значительной степени оказали влияние рыночные риски, к которым относятся:

- риски, связанные с ценами на сырую нефть, газ и нефтепродукты;
- риски изменения процентных ставок;
- валютные риски.

В настоящий момент обменный курс рубля к доллару США и уровень мировых цен на нефть демонстрируют высокий уровень корреляции. Кроме того, обменный курс зависит от соотношения рублевых и долларовых процентных ставок. В связи с этим при анализе рыночных рисков рассматривается совокупное влияние портфеля рыночных рисков.

Для анализа подверженности результатов деятельности Компании влиянию портфеля рыночных рисков применяется математическое моделирование, которое основывается на учете выявленных вза-

имных зависимостей отдельных факторов рыночного риска.

Принципы управления рыночными рисками закреплены в Положении Компании «Управление рыночными рисками» и также предполагают использование портфельного подхода, при котором выбор и комбинация мероприятий по управлению рыночными рисками осуществляются с учетом совокупного влияния рыночных рисков на целевые показатели деятельности Компании.

Руководители направлений бизнеса Компании в рамках своих компетенций несут ответственность за организацию и координацию процессов управления рисками. При выборе способов реагирования на риск и конкретных мероприятий по управлению риском владельца рисков руководствуется принципом оптимальности¹ и соблюдением приемлемого уровня риска (риск-аппетита).

¹ Проводится анализ соотношения затрат и эффекта от мероприятий по управлению рисками. Объем и сложность мер по управлению рисками должны являться необходимыми и достаточными для выполнения задач и достижения целей минимизации рисков.

Риск-аппетит

В 2017 году в Компании были введены в действие Методические указания «Определение и применение риск-аппетита», устанавливающие единые требования к определению риск-аппетита Компании и его применению в целях управления рисками.

В ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» БЫЛ УСТАНОВЛЕН РИСК-АППЕТИТ НА 2018 ГОД



ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ



КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ



ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ, ОХРАНА ТРУДА И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

- Компания не принимает риск снижения кредитного рейтинга относительно суверенного и неукоснительно соблюдает кредитные ковенанты. Компания обеспечивает плановое погашение всех краткосрочных и долгосрочных обязательств.

- Компания придерживается принципа неприятия коррупции в любых формах и проявлениях при осуществлении операционной и инвестиционной деятельности, а также при осуществлении иных видов деятельности.
- Компания считает любые проявления мошенничества, вне зависимости от суммы нанесенного ей ущерба, недопустимыми и принимает активные меры по противодействию мошенничеству в своей деятельности.

- Компания осознает характер и масштабы влияния своей деятельности, продукции и услуг и отвечает за обеспечение безаварийной производственной деятельности, безопасных условий труда работников и сохранность здоровья населения, проживающего в районах деятельности Компании.
- Для предотвращения возможного негативного воздействия Компания берет на себя обязательства и предпринимает все необходимые действия по обеспечению охраны окружающей среды, сохранению и восстановлению природных ресурсов.

Корпоративное страхование

ПАО «НК «Роснефть» использует страхование в качестве инструмента управления рисками, который позволяет перенести финансовые потери от реализации рисков, подлежащих страхованию, на страховые организации. Корпоративная программа страхования ПАО «НК «Роснефть» включает в себя следующие виды страхования:

- страхование имущества Компании;
- страхование гражданской ответственности (обязанность возместить причиненный другим лицам ущерб);
- страхование предпринимательских рисков.

Наиболее существенные риски размещаются на международном рынке в компаниях с рейтингом надежности не ниже S&P A-.

ПАО «НК «Роснефть» осуществляет страхование ответственности в случаях, предусмотренных Федеральным зако-

нодательством, в том числе требуемое Федеральным законом № 225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте». В соответствии с Федеральным законом № 225-ФЗ объектом обязательного страхования являются имущественные интересы владельца объекта, связанные с его обязанностью возместить вред, причиненный потерпевшим (ч. 1 ст. 1 Федерального закона). ПАО «НК «Роснефть» осуществляет страхование рисков причинения ущерба (потери) имуществу и возможных убытков в связи с перерывом производственной деятельности из-за аварии и других случайных воздействий, а также страхование ответственности на случай возможных исков со стороны третьих лиц при осуществлении производственной деятельности на суше и на шельфе.



В настоящее время проходит процедура урегулирования убытков из-за аварии в ПАО АНК «Башнефть» (филиал «Башнефть - Уф-нефтехим»), произошедшей 16 июля 2016 года. Риски по данному событию застрахованы по Договору комплексного страхования имущества и перерывов в производстве.



Приемлемый уровень риска (риск-аппетит) был утвержден Советом директоров в составе Бизнес-плана Компании (Протокол № 8 от 21 декабря 2017 года).

Развитие системы управления рисками и внутреннего контроля в 2017 году

В 2017 году в рамках непрерывного развития СУРиВК были выполнены следующие мероприятия:

- разработан Единый реестр типовых рисков и контрольных процедур Компании, содержащий информацию о типовых рисках, способных повлиять на достижение целей Стратегии и ДПР Компании, типовых рисках текущей финансово-хозяйственной деятельности, риск-факторах, рисках бизнес-процессов, контрольных процедурах и их взаимосвязи;
- введены в действие Методические указания «Определение и применение риск-аппетита». В соответствии с Методическими указаниями сформированы параметры и определены показатели риск-аппетита Компании на 2018 год;

- в рамках развития института экспертов по рискам и внутреннему контролю утверждена типовая функционал экспертов в области СУРиВК. В структурных подразделениях ПАО «НК «Роснефть» и в 24 Обществах Группы назначены работники, выполняющие функции экспертов по рискам и внутреннему контролю;
- более 180 работников ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы прошли обучение в области управления рисками и внутреннего контроля;
- в рамках автоматизации процессов СУРиВК в опытно-промышленную эксплуатацию были введены информационные ресурсы «Внутренний контроль» и «Управление рисками».



Основные направления и мероприятия по развитию СУРиВК закрепляются в Комплексном плане развития СУРиВК.

Развитие функции комплаенс

В Компании действуют утвержденные Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» Кодекс деловой и корпоративной этики ПАО «НК «Роснефть» (далее – Кодекс) и Политика в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность (далее – Политика), которыми определены единые принципы и подходы в деятельности Компании в целях соблюдения антикоррупционных требований.

Кодекс отражает корпоративную культуру Компании, утверждает приверженность высоким этическим принципам бизнеса и определяет ответственность за соблюдение этических норм всеми работниками независимо от положения и занимаемой должности. Кодекс содержит ключевые понятия процесса урегулирования конфликта интересов и обмена деловыми подарками.

Политика определяет ответственность всех работников и членов органов управления Компании независимо от занимаемой должности за соблюдение антикор-

рупционных принципов и требований, а также за действия (бездействия) подчиненных им лиц. Также устанавливается обязанность работников информировать уполномоченных лиц и подразделений обо всех случаях обращения к ним каких-либо лиц в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений.

В отчетном периоде Компания продолжала уделять большое внимание повышению эффективности мер, направленных на противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству, обеспечение выполнения топ-менеджментом и работниками положений международного и российского антикоррупционного законодательства, а также локальных нормативных документов, регламентирующих деятельность в данной сфере.



В Компании проводится работа по формированию у работников отрицательного отношения к коррупции.

На регулярной основе осуществляется подготовка материалов, необходимых для поддержки процесса «Тон высшего руководства», публикуются соответствующие материалы на внутреннем и внешнем сайтах Компании.

В отчетном периоде организовано и проведено обучение работников Компании в очном и дистанционном формате, в которых приняли участие 11 457 работников ЦАУК и Обществ Группы по темам противодействия коррупции, основам корпоративной и деловой этики, подходам к развитию функции комплаенс. Компания регулярно публикует статьи по деловой этике и функции комплаенс в корпоративной газете и вестнике.

ПОРЯДОК УПРАВЛЕНИЯ КОНФЛИКТОМ ИНТЕРЕСОВ В ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» И ОБЩЕСТВАХ ГРУППЫ

В рамках реализации Кодекса деловой и корпоративной этики и Политики в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность, а также в целях выполнения требований ст. 11 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и Постановления Правительства Российской Федерации от 28 июня 2016 года № 594 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам предотвращения и урегулирования конфликта интересов» Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» 9 июня 2017 года утверждено Положение Компании «Порядок управления конфликтом интересов в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы» (далее – Положение).

Данным Положением устанавливаются обязанности должностных лиц / работников Компании в процессе управления конфликтом интересов, а также ограничения и запреты в целях недопущения конфликта интересов (в том числе ведение бизнеса работниками и их близкими родственниками, включая владение ценными бумагами / долями / паями в других юридических лицах и объединениях, занятие должностей в иных организациях и т. д.).

Положение устанавливает запрет должностным лицам / работникам Компании иметь в непосредственном подчинении или руководстве близких родственников и (или)

членов семьи и (или) участвовать в процессах приема указанных лиц на работу, продвижения их по службе, оценки деятельности или определения компенсаций (в том числе заработной платы, премий и иных вознаграждений).

Кроме того, Положение определяет классификацию конфликта интересов, в том числе выделяет конфликт интересов акционеров и членов органов управления Компании (например, принятие органами управления Компании решений, которые могут привести к ухудшению результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании; нераскрытие Компанией информации в соответствии с законодательством либо предоставление неполной информации лицами, входящими в состав органов управления Компании, о должностях, занимаемых в органах управления других организаций, о владении долями (акциями) других организаций, иной информации в соответствии с требованиями законодательства, Устава Компании и локальных нормативных документов).

Положением также предусмотрена этическая сертификация работников Компании в целях выявления конфликта интересов.

В рамках внедрения антикоррупционных практик проводится систематическая работа по совершенствованию системы формирования элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение фактов корпоративного мошенничества и коррупции, а также снижающих риски потери деловой репутации и риски применения к Компании мер ответственности за подкуп должностных лиц:

- разработана и утверждена Советом по деловой этике ПАО «НК «Роснефть»

Комплексная программа по предупреждению и противодействию корпоративному мошенничеству и коррупции в ПАО «НК «Роснефть» на 2017–2018 годы;

- определены правила и порядок проведения антикоррупционной экспертизы проектов локальных нормативных и распорядительных документов Компании в целях исключения рисков установления в них предпосылок для коррупционных нарушений;

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

На официальном сайте Компании в подразделе «Противодействие коррупции» размещена следующая информация:

- Заявление Компании о неприимимом отношении к коррупции;
- Основные положения международного и российского законодательства о противодействии коррупции;
- локальные нормативные документы Компании о противодействии коррупции (Кодекс деловой и корпоративной этики ПАО «НК «Роснефть», Политика Компании в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность);
- контакты «Горячей линии безопасности»;
- информация о сотрудничестве с правоохранительными органами и др.



➤ Подробнее на официальном сайте Компании:
<https://www.rosneft.ru/Development/anticorruption/>



В течение 2017 года на телефон «Горячей линии безопасности» поступило 20 486 обращений (в 2016 году – 13 801, рост составил 48,4 %). Экономический эффект составил 103,7 млн руб. По результатам проведенных проверок расторгнуты трудовые договоры с 29 работниками, 69 работников получили дисциплинарные взыскания. Материалы 18 проверок направлены в правоохранительные органы.

О результатах работы «Горячей линии безопасности» ежеквартально информировались члены Совета директоров Компании.

Также в Компании функционирует инструмент обратной связи по вопросам деловой этики: code@rosneft.ru

- при установлении договорных отношений с юридическими и физическими лицами используется стандартная антикоррупционная оговорка;
- реализуются Положения Компании «Порядок осуществления благотворительной деятельности ПАО «НК «Роснефть» и его Обществами Группы» и «О спонсорской деятельности ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы»;
- в Компании организована работа «Горячей линии безопасности» для круглосуточного приема сообщений о фактах корпоративного мошенничества и коррупции;
- продолжается систематическая работа по выявлению коммерческих схем, связанных со злоупотреблениями и превышением должностных полномочий со стороны менеджмента и третьих лиц. В 2017 году по материалам подразделений безопасности Компании возбуждено 735 уголовных дел, к уголовной ответственности привлечено 276 человек, 261 человек осужден;
- в рамках должной осмотрительности в течение 2017 года проведены проверки 117 051 организации, претендовавшей на участие в закупоч-

ных процедурах (поставка материально-технических ресурсов, капитальное строительство, сервисные и непроизводственные услуги), из них отклонено 2 618;

- на постоянной основе осуществляется проверка кандидатов на работу в Компанию с учетом выявления фактов наличия конфликта интересов, в том числе их аффилированности;
- кроме того, в Компании осуществляется ряд организационных мероприятий, связанных с соблюдением процедуры приема на работу бывших государственных служащих; сбором и проверкой сведений о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера отдельных категорий работников; повышением ответственности руководства Компании за профилактику противодействия коррупции, в том числе и конфликта интересов, путем внесения соответствующих условий в трудовые договоры, а также включение в должностные инструкции работников Компании ответственности за несоблюдение требований локальных нормативных документов Компании в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.

- Инструкцией ПАО «НК «Роснефть» «Порядок проведения проверок внутреннего аудита»;
- и иными ЛНД Компании, регулирующими деятельность внутреннего аудита.

Внутренний аудит содействует Совету директоров и исполнительным органам Компании в повышении эффективности управления Компанией, совершенствовании ее финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке СУРиВК, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей, а также в обеспечении:

- достоверности и целостности предоставляемой информации о финансово-хозяйственной деятельности Компании, включая Общества Группы;
- эффективности и результативности деятельности, осуществляемой Компанией, включая Общества Группы;
- выявления внутренних резервов для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Компании, включая Общества Группы;
- сохранности имущества Компании, включая Общества Группы.

План деятельности внутреннего аудита разработан на основе модели аудита с использованием информации и запросов, полученных от исполнительных органов и Совета директоров Общества, результатов оценки рисков Компании.

План деятельности внутреннего аудита на отчетный период утвержден Главным исполнительным директором ПАО «НК «Роснефть» и согласован Комитетом Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» по аудиту.

Информация о Планах деятельности предоставлена Совету директоров ПАО «НК «Роснефть» в составе Отчета о результатах деятельности внутреннего аудита за предыдущий период.

Отчет о результатах деятельности внутреннего аудита рассмотрен Главным исполнительным директором ПАО «НК «Роснефть», Комитетом Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» по аудиту и Советом директоров ПАО «НК «Роснефть».

В Отчет по результатам деятельности внутреннего аудита включена информация о существенных рисках, нарушениях/недостатках, результатах и эффективности выполнения предложений внутреннего аудита по результатам проверок в части устранения выявленных нарушений/недостатков, результатах выполнения Плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности СУРиВК и корпоративного управления.

По результатам оценки эффективности СУРиВК внутренним аудитом сделан вывод, что СУРиВК в целом обеспечивает процесс управления рисками и функционирование СВК и дает разумную уверенность в достижении целей Общества. Результаты оценки рассмотрены Советом директоров ПАО «НК «Роснефть».

Существующий порядок подчинения руководителя Службы внутреннего аудита Совету директоров ПАО «НК «Роснефть» и исполнительным органам Компании обеспечивает независимость, достаточную для выполнения функций, возложенных на внутренний аудит.

Руководители структурных подразделений Службы внутреннего аудита не осуществляют управление функциональными направлениями деятельности, требующими принятия управленческих решений в отношении объектов аудита.

Руководитель Службы внутреннего аудита решением Совета директоров с июля 2016 года введен в Правление ПАО «НК «Роснефть». Руководитель Службы внутреннего аудита не голосует по вопросам, требующим принятия управленческого решения в отношении объектов аудита.



Для обеспечения принципа независимости внутреннего аудита вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита административно подчиняется непосредственно Главному исполнительному директору ПАО «НК «Роснефть» и находится в функциональном подчинении Совета директоров ПАО «НК «Роснефть». Работники структурных подразделений Службы внутреннего аудита административно и функционально подчиняются руководителю внутреннего аудита.



По результатам оценки внутреннего аудита СУРиВК ПАО «НК «Роснефть» в целом обеспечивает процесс управления рисками и функционирование СВК и дает разумную уверенность в достижении целей Компании.

Внутренний аудит

Функцию внутреннего аудита в ПАО «НК «Роснефть» осуществляют вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита, структурные подразделения – Департамент операционного аудита, Департамент корпоративного аудита, Департамент регионального аудита, Управление методологии и организации внутреннего аудита и Управление экономического и организационного анализа. В соответствии с организационной структурой ПАО «НК «Роснефть», утвержденной Советом директоров, структурные подразделения Службы внутреннего аудита находятся в непосредственном подчинении вице-президента – руководителя Службы внутреннего аудита.

В отчетном периоде при осуществлении своей деятельности внутренний аудит руководствовался и действовал в соответствии:

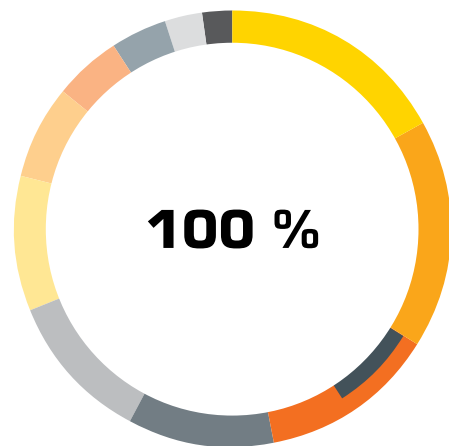
- с политикой Компании «О внутреннем аудите»;
- Стандартом Компании «Об организации внутреннего аудита»;
- Положением Компании «Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита»;
- Положением Компании «Порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть» со структурными подразделениями ПАО «НК «Роснефть» и Обществами Группы при осуществлении функции внутреннего аудита»;

5

структурных подразделений осуществляют функцию внутреннего аудита

В целях повышения осведомленности работников Службы внутреннего аудита о понятии конфликта интересов и факторах, связанных с ним, а также о порядке реагирования работниками в случае возникновения ситуаций, которые могут повлиять на независимость и объективность внутреннего аудита, внедрен Порядок регулярного письменного подтверждения работниками Службы внутреннего аудита индивидуальной объективности и отсутствия конфликтов интересов путем подписания Декларации не реже одного раза в год.

Направления проверок внутреннего аудита, выполненных в 2017 году:



- 17 ● Разведка и добыча нефти и газа, включая СП и зарубежные проекты
- 17 ● Переработка нефти и газа, нефтехимия
- 13 ● Обеспечение производства, в том числе:
 - 7 ● система снабжения
- 11 ● Коммерция и логистика
- 11 ● Технологии и инновации
- 10 ● Капитальное строительство и инвестиции
- 7 ● Корпоративное управление и собственность
- 5 ● Промышленная безопасность и охрана труда
- 4 ● Обеспечение корпоративными сервисами
- 3 ● Финансы, учет и налоги
- 2 ● Планирование и контроль

Руководитель внутреннего аудита подтверждает организационную независимость внутреннего аудита и индивидуальную объективность внутренних аудиторов не реже одного раза в год. Главному исполнительному директору ПАО «НК «Роснефть», Совету директоров ПАО «НК «Роснефть» (Комитету Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» по аудиту) в составе Отчета о результатах деятельности внутреннего аудита.

В течение 2017 года проведено более 300 проверок, которыми охвачена большая часть крупных и значимых проектов Компании.

Более 90 % от общего количества проверок – это тематические проверки и аудиты, которые направлены на оценку эффективности СУРиВК, повышение эффективности бизнес-процессов Компании в ключевых Обществах Группы и проверки финансово-хозяйственной деятельности Обществ Группы.

По результатам проверок Служба внутреннего аудита при взаимодействии с руководителями бизнес-подразделений разрабатывает предложения по совершенствованию бизнес-процессов, повышению эффективности СУРиВК, готовит решения по устранению выявленных в ходе проверок нарушений и недостатков.

В отчетном периоде Службой внутреннего аудита проведена внутренняя периодическая оценка качества внутреннего аудита посредством самооценки.

Деятельность внутреннего аудита в целом соответствует требованиям локальных нормативных документов Компании в области внутреннего аудита, международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, Кодекса этики Института внутренних аудиторов. По результатам оценки сформирован Отчет и разработан План по развитию функции внутреннего аудита.



Руководитель Службы внутреннего аудита взаимодействует с органами управления и контроля Компании, внешним аудитором, ревизионными комиссиями дочерних и зависимых обществ.

>300

ПРОВЕРОК

проведено Службой внутреннего аудита в 2017 году

Внешний аудит

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «НК «Роснефть» в соответствии с требованиями законодательства подлежит обязательной аудиторской проверке, подтверждающей ее достоверность.

Решением закупочной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в области финансовых, аудиторских и консалтинговых услуг от 29 декабря 2015 года утверждены Существенные условия проведения закупочной процедуры «Оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности по РПБУ и консолидированной финансовой отчетности по МСФО ПАО «НК «Роснефть» и его крупных дочерних обществ на 2016–2018 годы» и выбран поставщик таких услуг – ООО «Эрнст энд Янг».

Комитет Совета директоров по аудиту оценил кандидатуру аудитора и предложил Совету директоров ПАО «НК «Роснефть» рекомендовать Общему собранию акционеров утвердить аудитором ООО «Эрнст энд Янг» и определить размер оплаты его услуг.

Кандидатура аудитора утверждена годовым Общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть».

ООО «Эрнст энд Янг» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, является независимым чле-

ном глобальной сети «Эрнст энд Янг» (EY), которая оказывает услуги по проведению аудита, консультированию по вопросам налогообложения и ведения бизнеса. Входит в «большую четверку» крупнейших международных аудиторских компаний.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА) и обладает большим опытом сотрудничества с Компанией начиная с 2002 года.

Аудитор оказывает Компании следующие услуги:

- обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной по российским правилам бухгалтерского учета (РПБУ);
- обязательный аудит консолидированной финансовой отчетности Группы ПАО «НК «Роснефть», подготовленной по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО);
- обзорные проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности Компании, подготовленной по МСФО;
- иные разовые дополнительные аудиторские услуги в отношении новых активов, приобретенных Группой компаний ПАО «НК «Роснефть», для целей отражения в консолидированной финансовой отчетности по МСФО.



Компания «Эрнст энд Янг», входящая в «большую четверку» крупнейших международных аудиторских компаний являлась поставщиком аудиторских услуг Роснефти в 2017 году.

РАЗМЕР ОПЛАТЫ УСЛУГ АУДИТОРА ОПРЕДЕЛЕН СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ В СЛЕДУЮЩЕМ РАЗМЕРЕ:

по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности – **не более 3 246 000,00 руб.** с учетом НДС

по аудиту консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО – **не более 98 194 904,74 руб.** с учетом НДС



06

**ИНФОРМАЦИЯ
ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ
И ИНВЕСТОРОВ**

6.1. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ПАО «НК «Роснефть» по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 105 981 778,17 руб. и разделен на 10 598 177 817 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая.

Выпуск акций, находящихся в обращении, зарегистрирован 29 сентября 2005 года, государственный регистрационный номер 1-02-00122А. С момента первичного размещения акций и завершения консолидации дочерних обществ в 2006 году Компания не осуществляла выпуски и размещение дополнительных акций, а также ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции.

Акции Компании обращаются на российском организованном рынке ценных бумаг – Московской бирже (котируемый список первого уровня).

Количество зарегистрированных лиц в реестре акционеров ПАО «НК «Роснефть» (без учета информации, раскрываемой номинальными держателями) по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 28 959 (в том числе пять номинальных держателей).

Структура акционерного капитала¹



50,00000001 % ● АО «РОСНЕФТЕГАЗ»
 19,75 % ● BP Russian Investments Limited (акционер)
 19,5 % ● QHG Oil Ventures Pte. Ltd.³
 10,75 % ● Акции в свободном обращении

Структура акционерного капитала¹

Акционеры	На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2017 года	
	количество акций	доля в уставном капитале, %	количество акций	доля в уставном капитале, %
АО «РОСНЕФТЕГАЗ» ² (акционер)	5 299 088 910	50,00000001	5 299 088 910	50,00000001
«БиПи Рашан Инвестментс Лимитед» / BP Russian Investments Limited (акционер)	2 092 900 097	19,75	2 092 900 097	19,75
КьюЭйчДжи Оил Венчерс Пте. Лтд. / QHG Oil Ventures Pte. Ltd. ³ (акционер)	2 066 727 473	19,50	2 066 727 473	19,50
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель – центральный депозитарий)	1 098 600 619	10,37	1 099 838 162	10,38
Прочие акционеры				
Прочие юридические лица, владеющие менее 5 % акций	1 492 677	0,01	1 438 588	0,01
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	1	Менее 0,01	1	Менее 0,01
Физические лица	39 256 385	0,37	38 072 053	0,36
Счет неустановленных лиц	111 655	Менее 0,01	112 533	Менее 0,01
ИТОГО	10 598 177 817	100,00	10 598 177 817	100,00

В соответствии с приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 20 июня 2006 года № 06-1380/пз-и разрешено размещение и обращение за пределами Российской Федерации обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «НК «Роснефть» в количестве 2 140 000 000 шт.

В июле 2006 года ПАО «НК «Роснефть» осуществило листинг глобальных депозитарных расписок (ГДР) на Лондонской Фондовой бирже. Выпуск ГДР, удостоверяющих права в отношении обыкновенных

именных акций Компании, в соответствии с иностранным правом был осуществлен депозитарным банком J. P. Morgan. Одна ГДР удостоверяет права в отношении одной обыкновенной именной акции ПАО «НК «Роснефть».

По состоянию на 31 декабря 2017 года ГДР выпущены на 700 млн обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», что составляет 6,6 % от общего количества акций Компании.



» Информация о составе акционеров, владеющих более 5 % уставного капитала ПАО «НК «Роснефть», ежемесячно обновляется на официальном сайте Компании в сети Интернет: https://www.rosneft.ru/Investors/structure/share_capital/

¹ Информация указана по данным реестра акционеров ПАО «НК «Роснефть».

² Информация указана по данным реестра акционеров ПАО «НК «Роснефть».

³ Акции АО «РОСНЕФТЕГАЗ» находятся в 100 %-й федеральной собственности. Прямая доля государства (в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом) в уставном капитале ПАО «НК «Роснефть» составляет 0,000000009 %.

³ Препрежнее наименование акционера – КьюЭйчДжи Шэрс Пте. Лтд. / QHG Shares Pte. Ltd.

6.2. СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

Дивидендная политика ПАО «НК «Роснефть» закрепляет основные принципы и подходы Компании по вопросам выплаты дивидендов акционерам, обеспечивает прозрачность механизмов принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, определения размера дивидендов и порядка их выплаты.

Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Компании при выплате (объявлении) дивидендов;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов;
- повышение инвестиционной привлекательности Компании;
- соблюдение баланса краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров;
- обеспечение заинтересованности акционеров в повышении прибыльности Компании;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли ПАО «НК «Роснефть»;
- обеспечение наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- выплата дивидендов в возможно короткие сроки.

Решением Совета директоров Компании 31 августа 2017 года утверждены изменения в Дивидендную политику, увеличивающие целевой уровень дивидендных выплат с 35 до 50 % консолидированной чистой прибыли, определяемой по МСФО. Целевой периодичностью дивидендных выплат является выплата дивидендов по меньшей мере два раза в год.

Уставом ПАО «НК «Роснефть» предусмотрен увеличенный по сравнению со сроком, установленным законодательством Российской Федерации, срок для обращения акционеров за выплатой объявленных дивидендов, не выплаченных

в связи с отсутствием адресных данных и банковских реквизитов акционеров, — пять лет.

Решение о выплате дивидендов принимается Общим собранием акционеров Компании на основании рекомендаций Совета директоров. При определении рекомендуемого размера дивидендов Совет директоров ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным финансовой отчетности Компании по итогам года.

На величину дивидендных выплат могут также оказывать влияние следующие факторы: перспективы развития Компании, ее финансовое положение и потребности в финансировании, общая макроэкономическая ситуация и конъюнктура рынка, а также иные факторы, в том числе связанные с налогообложением и законодательством.

На выплату дивидендов по результатам 2016 финансового года Компания направила 63 377 млн руб. Отношение дивидендов к консолидированной чистой прибыли по МСФО составило 35 %.

На выплату дивидендов по результатам первого полугодия 2017 финансового года направлено 40 591 млн руб. Отношение дивидендов к консолидированной чистой прибыли по МСФО составило 50 %, что соответствует утвержденным в 2017 году изменениям в Дивидендную политику.

Дивиденды, выплаченные в 2017 году крупнейшему акционеру ПАО «НК «Роснефть» — АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в размере 51 984 млн руб., формируют доходную часть бюджета Российской



В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» дважды осуществляла выплату дивидендов — по результатам 2016 года (в размере 5 руб. 98 коп. на одну размещенную акцию) и по результатам первого полугодия 2017 года (в размере 3 руб. 83 коп. на одну размещенную акцию).

Дивидендная история ПАО «НК «Роснефть»

Год	Дивиденды на акцию ¹ , руб.	Всего объявленных дивидендов, млн руб.	Всего выплаченных дивидендов, млн руб.	Коэффициент выплаты дивидендов по РСБУ, %
1999	0,0221	200	200	3,4 %
2000	0,0887	800	800	5,3 %
2001	0,1219	1 100	1 100	11,0 %
2002	0,1663	1 500	1 500	16,8 %
2003	0,1650	1 500	1 500	8,1 %
2004	0,1931	1 775	1 775	10,0 %
2005	1,25	11 335	11 335	20,0 %

Дивиденды, выплаченные после первичного публичного размещения акций, завершившегося 18 июля 2006 года

2006	1,33	14 096	14 082	13,3 % ²
2007	1,60	16 957	16 943	10,5 %
2008	1,92	20 349	20 335	14,4 %
2009	2,30	24 374	24 359	11,7 %
2010	2,76	29 251	29 234	15,2 %
2011	3,45	36 564	36 544	33,1 %
2012	8,05	85 315	85 272	28,2 %
2013	12,85	136 187	136 119	99,9 %
2014	8,21	87 011	86 968	17,4 %
2015	11,75	124 529	124 500	52,0 %
2016	5,98	63 377	63 362	63,9 %
первое полугодие 2017 года	3,83	40 591	40 581	27,7 %

Федерации. По состоянию на 31 декабря 2017 года задолженность по дивидендам перед АО «РОСНЕФТЕГАЗ» отсутствует.

Обязательства Компании по выплате дивидендов по результатам 2016 финансового года и первого полугодия 2017 года по состоянию на 31 декабря 2017 года исполнены на 99,98 %. Дивиденды выплачены всем лицам, зарегистрированным в реестре владельцев именных ценных бумаг эмитента, за исключением лиц, своевременно не информировавших реестродержателя эмитента об изменении данных, содержащихся в анкете зарегистрированного лица.

25 апреля 2018 года Совет директоров ПАО «НК «Роснефть» рекомендовал Общему собранию акционеров одобрить размер дивидендов по итогам 2017 года в размере 6,65 руб. на акцию. Суммарная величина рекомендованных дивидендов по итогам 2017 года составляет 111,1³ млрд руб., или 10,48³ руб. на акцию. Отношение дивидендов к неконсолидированной чистой прибыли по РСБУ за 2017 год составляет 80 %. При этом отношение дивидендов к консолидированной чистой прибыли по МСФО составляет 50 %.



» Ознакомиться с Дивидендной политикой, информацией о получении дивидендов по акциям Компании, историей дивидендных выплат и сообщениями о выплате дивидендов можно на сайте Компании: <https://www.rosneft.ru/investors/dividends/>

¹ Величина дивидендов на акцию приведена с учетом дробления акций с коэффициентом 1 к 100, проведенным в сентябре 2005 года.

² Чистая прибыль за 2006 год скорректирована на разовые статьи.

³ С учетом дивидендов по итогам первого полугодия 2017 года и дивидендов, рекомендованных Советом директоров для утверждения на Общем собрании акционеров в июне 2018 года.

6.3. МЕРОПРИЯТИЯ 2017 ГОДА, НАПРАВЛЕННЫЕ НА ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С АКЦИОНЕРАМИ И РЕАЛИЗАЦИЮ ИХ ПРАВ

Осуществление акционерами своих прав

Система корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» обеспечивает соблюдение всех прав акционеров в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, рекомендациями Кодекса Банка России, Уставом и внутренними документами Компании.

Право на участие в управлении ПАО «НК «Роснефть» посредством голосования на Общем собрании акционеров ПАО «НК «Роснефть»

Компания создает для своих акционеров максимально благоприятные условия для участия в Общем собрании.

Уставом предусмотрена возможность проведения общих собраний акционеров в форме совместного присутствия не только по месту нахождения ПАО «НК «Роснефть» (Москва), но и в центрах крупных регионов присутствия ее акционеров – Санкт-Петербурге, Краснодаре, Сочи, Ставрополе, Саратове, Оренбурге, Тюмени, Красноярске, Хабаровске, Владивостоке, Красногорске Московской области.

Акционеры имеют возможность в порядке и в сроки, установленные законодательством, Уставом ПАО «НК «Роснефть» и внутренними документами Компании:

- вносить вопросы в повестку дня Общих собраний акционеров и выдвигать кандидатов для избрания в органы управления и контроля;
- знакомиться с информацией и материалами, предоставляемыми к Общим собраниям акционеров;
- участвовать в Общих собраниях акционеров с правом голоса по всем вопросам повестки дня.

Право на участие в управлении ПАО «НК «Роснефть» может быть ре-

ализовано акционером путем принятия участия в общих собраниях акционеров лично и (или) путем направления заполненных бюллетеней для голосования в адрес Компании или ее регистратора – ООО «Реестр-РН».

Акционеры, права на акции которых учитывают номинальные держатели, могут принять участие в Общем собрании акционеров путем дачи такому номинальному держателю указания (инструкции) о голосовании (в случае если такая возможность предусмотрена договором между акционером Компании и номинальным держателем), а также путем личного участия в собрании и голосования по вопросам повестки дня с использованием бюллетеней, выдаваемых им при регистрации.

При проведении Общих собраний всем акционерам предоставляется возможность высказать свое мнение по обсуждаемым вопросам повестки дня, задать интересующие вопросы докладчикам, членам Совета директоров, Главному исполнительному директору, членам Ревизионной комиссии, Аудитору, кандидатам в органы управления и контроля, аналитикам, консультантам и получить на них ответы во время проведения Общих собраний или в письменной форме после их проведения в максимально короткий срок.

Принятые решения в случае проведения Общего собрания акционеров в очной форме оглашаются после подве-

КЛЮЧЕВЫМИ ПРАВАМИ АКЦИОНЕРОВ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» ЯВЛЯЮТСЯ:

право на участие в управлении Компанией посредством голосования на Общем собрании акционеров ПАО «НК «Роснефть»;

право на участие в формировании Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» на условиях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

право на получение части прибыли Компании в виде дивидендов;

право на получение необходимой информации о Компании на своевременной и регулярной основе;

право на свободное и необременительное распоряжение акциями, надежные методы учета прав на акции.

дения итогов голосования по вопросам повестки дня, а также доводятся до сведения заинтересованных лиц посредством опубликования в печатных изданиях «Российская газета» и «Комсомольская правда» и размещения на сайте Компании.

Право на участие в формировании Совета директоров на условиях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

На основании требований действующего законодательства Компания установила простой и доступный порядок внесения акционерами предложений о включении вопросов в повестку дня Общего собрания и выдвижении кандидатов для избрания в состав Совета директоров и Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть». Данный порядок закреплен в Уставе и Положении об Общем собрании акционеров ПАО «НК «Роснефть».

Срок поступления предложений акционеров в повестку дня годового Общего собрания и предложений по кандидатам для избрания в составы Совета директоров и Ревизионной комиссии Компании составляет 60 дней после окончания финансового года. Данный срок является более продолжительным по сравнению с установленным законодательством Российской Федерации (30 дней).

Право на получение части прибыли Компании в виде дивидендов

Акционерам ПАО «НК «Роснефть» предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Компании посредством получения дивидендов.

Дивидендной политикой Компании определены четкие правила, регламентирующие порядок определения части прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, порядок расчета размера дивидендов по акциям, порядок выплаты объявленных дивидендов.

В 2017 году ПАО «НК «Роснефть» осуществило выплаты дивидендов своевременно и в установленном размере.

Акционерам, обратившимся в Компанию за выплатой объявленных дивиден-

дов, но не выплаченных за предыдущие периоды в связи с отсутствием актуальных реквизитов для выплаты, и обновившим свои данные в реестре акционеров и (или) у номинального держателя, в том числе наследникам акционеров, выплачены дивиденды за предыдущие периоды.

Право на получение необходимой информации о Компании на своевременной и регулярной основе

Предоставление акционерам информации о деятельности ПАО «НК «Роснефть» осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России, устанавливающих порядок предоставления акционерам доступа к информации, внутренних документов Компании.

Порядок и сроки предоставления акционерам информации закреплены Положением о предоставлении информации акционерам ПАО «НК «Роснефть». Право акционеров на доступ к документам осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

При предоставлении акционерам информации обеспечивается разумный баланс между интересами акционеров и интересами Компании, заинтересованной в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, а также иной информации, охраняемой законом, которая может оказать существенное влияние на ее конкурентоспособность.

Право на свободное и необременительное распоряжение акциями, надежные методы учета прав на акции

Ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный Регистратор – ООО «Реестр-РН», действующий на основании выданной ему бессрочной лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг. Регистратор Компании имеет безупречную репутацию, обладает всеми необходимыми ресурсами, в том числе техническими средствами, позволяющими гарантировать права акционеров на учет и реализацию своих прав на акции Компании.



С решениями Общего собрания акционеров можно ознакомиться на сайте Компании: <https://www.rosneft.ru/Investors/shareholdersinfo/shareholders-meeting/>



Ознакомиться с Положением о предоставлении информации акционерам Компании можно на сайте Компании: <https://www.rosneft.ru/Investors/corpgov/>

По всем вопросам, связанным с осуществлением своих прав на акции, подачей документов на обновление анкетных данных и проведением операций со своими ценными бумагами, акционеры, чьи акции учитываются в реестре, могут обратиться в пункты обслуживания и трансфер-агентские пункты, открытые в регионах наибольшего присутствия акционеров Компании. Это центральный офис, 11 филиалов и два обособленных подразделения регистратора Компании, 29 трансфер-агентских пунктов в региональных филиалах регистраторов – парт-

неров ООО «Реестр-РН» и пять трансфер-агентских пунктов, созданных на базе банков – партнеров ПАО «НК «Роснефть», а также один пункт приема и обслуживания акционеров Компанией.

ООО «Реестр-РН» присутствует на рынке регистраторских услуг 16 лет, входит в топ-10 крупнейших российских регистраторов, осуществляет ведение реестров более 2 тыс. эмитентов, права на акции которых учитываются на 413 тыс. лицевых счетов владельцев ценных бумаг.



» Ознакомиться с контактными данными регистратора и пунктов обслуживания можно на сайте Компании: <https://www.rosneft.ru/investors/shareholdersinfo/shareholderslist/>

Ответы на часто задаваемые вопросы

Вопросы, заданные акционерами, обратившимися в Компанию в 2017 году, касались следующих тем:

1. Акции:

- место учета прав на акции (реестр акционеров / депозитарий);
- контакты Регистратора Компании и номинальных держателей;
- перевод акций из реестра в депозитарий / из депозитария в реестр;
- порядок внесения изменений в анкетные данные акционера;
- процедура вступления в наследство на акции и оформления прав в реестре/депозитарии;
- покупка/продажа/дарение/завещание акций;
- номинальная и рыночная стоимость акций.

2. Дивиденды:

- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- размер дивидендов на одну акцию;
- сроки выплаты дивидендов;
- порядок изменения способа получения дивидендов (банк/почта);
- выплата неустраиваемых дивидендов акционерам, подавшим требование о выплате в установленный срок;
- исчисление и удержание налога, выдача справок по форме 2-НДФЛ.

3. Общее собрание акционеров:

- дата, место и время проведения Общих собраний акционеров, повестка дня;
- дата определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;
- сроки и порядок уведомления акционеров о проведении Общих собраний акционеров;
- места ознакомления с информацией к Общим собраниям акционеров;
- сроки рассылки бюллетеней, порядок их заполнения и передачи в Компанию;
- порядок голосования и участия в собрании акционеров, чьи акции учитываются в депозитарии;
- о раздаточных материалах на Общих собраниях акционеров;
- места проведения трансляции годового Общего собрания акционеров, возможность голосования бюллетенями в месте проведения трансляции;
- решения, принятые Общими собраниями акционеров.

Компанией предоставлены ответы на все заданные акционерами вопросы.

В целях обеспечения реализации корпоративных прав, а также эффективного взаимодействия с акционерами в Компании обеспечивается работа нескольких каналов коммуникации:

«Горячая линия» для акционеров ПАО «НК «Роснефть» – многоканальный телефон для приема и обработки устных обращений: 8-(800)-500-11-00 (звонок по России бесплатный); +7 (495) 987-30-60.

Почтовый адрес для приема письменных обращений: Российская Федерация, 117997, Москва, Софийская набережная, д. 26/1.

Электронная почта для направления электронных обращений: shareholders@rosneft.ru.

Факс: +7 (499) 517-86-53.



» Ознакомиться с ответами на часто задаваемые вопросы можно на сайте Компании: <https://www.rosneft.ru/investors/shareholdersinfo/GandA/>

6.4. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫМИ ИНВЕСТОРАМИ

Акции Компании – один из наиболее привлекательных объектов инвестирования среди российских эмитентов. В свободном обращении находится 10,75 % акций, в том числе 6,60 % в виде ГДР, обращающихся на Лондонской Фондовой бирже (London Stock Exchange, LSE). Компания располагает диверсифицированной инвесторской базой, включающей свыше 700 институциональных инвесторов.

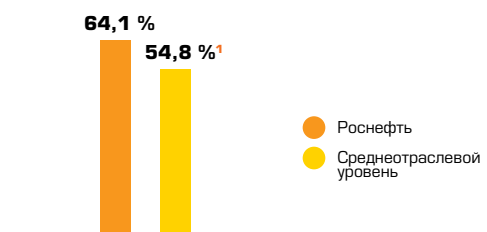
Международные институциональные акционеры Компании находятся в основных центрах деловой и финансовой активности, включая Нью-Йорк, Бостон, Лос-Анджелес, Лондон, Франкфурт, Стокгольм, Гонконг, Сингапур, Токио. В течение более 10 лет с момента первичного размещения котировки ПАО «НК «Роснефть» демонстрируют положительную динамику, опережая по темпам роста цены акций конкурентов и индекс MMBV. Так, в период с первичного размещения 19 июля 2006 года по 31 декабря 2017 года котировки Компании на Московской бирже выросли на 43 %. Капитализация Компании на конец 2017 года составила 3,09 трлн руб.

Показатель совокупной акционерной доходности (total shareholder return, TSR) «Роснефти» за трехлетний период с 2014 по 2017 год составил 64,1 %, что на 9,3 п. п. превышает средний показатель доходности сопоставимых российских компаний. Взаимодействие с инвесторами Компании, как нынешними, так и потенциальными, осуществляется на уровне Председателя Правления ПАО «НК «Роснефть», руководства производственных направлений, первого вице-президента, а также Департамента отношений с инвесторами. В 2017 году реализована обширная Программа взаимодействия с инвесторами, включая ряд стратегических выступлений Председателя Правления на крупнейших международных инвестиционных форумах, а также более 200 индивидуальных и коллективных встреч руководства Компании с ведущими инвестиционными фондами.

Полученные от инвесторов комментарии на регулярной основе докладываются руководству «Роснефти».

В настоящее время аналитическое освещение Компании осуществляют 19 инвестиционных банков. Один инвестиционный банк (Wood&Co) инициировал аналитическое покрытие деятельности Компании в ноябре 2017 года. Председатель Правления ПАО «НК «Роснефть», руководители профильных подразделений поддерживают взаимодействие с инвестиционным сообществом на регулярной основе. Встречи позволяют инвесторам, аналитикам, представителям международных рейтинговых агентств получать информацию о стратегическом векторе развития Компании, производственной деятельности и управлении финансовыми ресурсами непосредственно от руководства Компании. Каждый квартал «Роснефть» проводит конференц-звонки для инвесторов с участием руководителей финансово-экономического и производственных подразделений с подробным освещением результатов деятельности за отчетный период. Материалы для акционеров и инвесторов, включая пресс-релизы, презентации, Годовой отчет и Отчет в области устойчивого развития ПАО «НК «Роснефть», существенные факты о решениях Совета директоров Компании размещены на корпоративном сайте www.rosneft.ru.

Совокупная акционерная доходность ПАО «НК «Роснефть» и сопоставимых российских компаний за 2014–2017 годы



ПРИОРИТЕТЫ НА 2018 ГОД

Улучшение стандартов раскрытия информации

Активное взаимодействие с инвесторами и акционерами

Повышение оперативности, качества, профессионализма финансовых коммуникаций



На сегодняшний день по акциям/ГДР Компании 17 крупнейших инвестиционных банков имеют рекомендацию «покупать» или «держат» (по состоянию на март 2018 года).

¹ Расчет среднеотраслевого уровня совокупной доходности акционеров осуществляется по следующим нефтегазовым компаниям РФ: Газпром, Лукойл, Новатэк, Роснефть, Сургутнефтегаз, Татнефть, Газпром нефть

Наиболее значимые мероприятия в области взаимодействия с инвесторами в 2017 году



- Раскрытие отчетности
- Конференция
- Встречи/NDR



Индекс	Вес акций и ГДР Компании на конец 2017 года, %
MSCI Russia	3,33
FTSE Russia IOB	4,48
MICEX	5,84
SCI ¹	18,76

Название банка	Рекомендация, начало 2017 года	Рекомендация, конец 2017 года	
Bank of America Merrill Lynch	Покупать	Покупать	
Citibank	Покупать	Покупать	
Credit Suisse	Держать	Держать	
Deutsche Bank	Покупать	Покупать	
Goldman Sachs	Держать	Покупать	↑
HSBC	Покупать	Покупать	
J.P. Morgan	Держать	Держать	
Morgan Stanley	Покупать	Покупать	
Сбербанк CIB	Держать	Продавать	↓
UBS	Держать	Покупать	↑
BCS Prime	Держать	Покупать	↑
Газпромбанк	Держать	Держать	
«Открытие»	Покупать	Покупать	
Raiffeisen Bank	Держать	Покупать	↑
Wood & Company	-1	Держать	
«Ренессанс Капитал»	Держать	Покупать	↑
«Уралсиб»	Держать	Держать	
«Атон»	Держать	Покупать	↑
«ВТБ Капитал»	На пересмотре	На пересмотре	

¹ аналитическое покрытие было инициировано в ноябре 2017 года

6.5. ОБЛИГАЦИИ И КРЕДИТНЫЕ РЕЙТИНГИ КОМПАНИИ

BB+

кредитный рейтинг
от Standard & Poor's

Вaa3

кредитный
рейтинг
от Moody's



В январе 2018 года Moody's повысило кредитный рейтинг до уровня «Вaa3» со «стабильным» прогнозом, в феврале 2018 года Standard & Poor's подтвердило рейтинг на уровне «BB+» с «позитивным» прогнозом.

Компания является одним из крупнейших и наиболее качественных российских заемщиков на российском рынке. В 2017 году всем рублевым облигациям Компании был присвоен наивысший рейтинг надежности долговых инструментов на уровне «ruAAA» со «стабильным» прогнозом от рейтингового агентства «Эксперт РА».

В рамках Программы выпуска еврооблигаций на общую сумму 10 млрд долл. США в 2012 году ПАО «НК «Роснефть» осуществило выпуск двух серий еврооблигаций – в объеме 1 млрд долл. США со сроком погашения в 2017 году и в объеме 2 млрд долл. США со сроком погашения в 2022 году. В период с 2006 по 2010 год обществами, входившими в группу ТНК-ВР, был осуществлен выпуск восьми серий еврооблигаций в общем объеме 5,5 млрд долл. США с погашением в 2011–2020 годах. Три серии еврооблигаций ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы, ранее входивших в группу ТНК-ВР, на общую сумму 3,6 млрд долл. США оставались в обращении по состоянию на 31 декабря 2017 года.

За 2012–2015 годы Компания реализовала три программы рублевых облигаций, в рамках которых размещено 33 выпуска общим объемом 1 190 млрд руб., в том числе за 2015 год – восемь выпусков общим объемом 400 млрд руб.

В 2016 году Компания зарегистрировала четвертую мультивалютную Программу биржевых облигаций общим номиналом 1 071 млрд руб., в рамках которой в декабре 2016 года разместила три выпуска общим номиналом 650 млрд руб. В течение 2017 года Компания реализовала данную Программу полностью, разместив пять выпусков биржевых облигаций общим номиналом 421 млрд руб.

В ноябре 2017 года Компания зарегистрировала пятую мультивалютную Программу биржевых облигаций общим номиналом 1,3 трлн руб., в рамках которой в декабре 2017 года разместила три выпуска общим номиналом 630 млрд руб.



Наивысший рейтинг надежности на уровне «ruAAA» присвоен рейтинговым агентством «Эксперт РА» рублевым облигациям Компании.

Номинал, млн	Валюта	Купон	Серия / номер выпуска	Дата размещения	Дата погашения	Эмитент
Еврооблигации						
800	долл. США	6,625 %	Серия 4	Март 2007 года	Март 2017 года	Rosneft Finance S.A.
1 100	долл. США	7,875 %	Серия 6	Октябрь 2007 года	Март 2018 года	Rosneft Finance S.A.
500	долл. США	7,25 %	Серия 8	Февраль 2010 года	Февраль 2020 года	Rosneft Finance S.A.
1 000	долл. США	3,149 %	Серия 1	Декабрь 2012 года	Март 2017 года	Rosneft International Finance Ltd.
2 000	долл. США	4,199 %	Серия 2	Декабрь 2012 года	Март 2022 года	Rosneft International Finance Ltd.
Рублевые облигации						
20 000	руб.	7,9 %	Серии 04, 05	Октябрь 2012 года	Октябрь 2022 года	ПАО «НК «Роснефть»
30 000	руб.	8 %	Серии 07, 08	Март 2013 года	Март 2023 года	ПАО «НК «Роснефть»
40 000	руб.	7,95 %	Серии 06, 09, 10	Июнь 2013	Май 2023 года	ПАО «НК «Роснефть»
40 000	руб.	7,95 %	Серии 5005, 5006	Декабрь 2013 года	Декабрь 2023 года	ПАО «НК «Роснефть»
35 000	руб.	8,9 %	Серии 5001, 5007	Февраль 2014 года	Февраль 2024 года	ПАО «НК «Роснефть»
225 000	руб.	9,4 % ¹	Серии 5002, 5003, 5004, 5008, 5009, 5010, 5011, 5012, 5013, 5014	Декабрь 2014 года	Ноябрь 2024 года	ПАО «НК «Роснефть»
400 000	руб.	7,85 % ¹	Серии 5015, 5016, 5017, 5024	Декабрь 2014 года	Декабрь 2020 года	ПАО «НК «Роснефть»
400 000	руб.	8,6 % ¹	Серии 5018, 5019, 5020, 5021, 5022, 5023, 5025, 5026	Январь 2015 года	Январь 2021 года	ПАО «НК «Роснефть»
600 000	руб.	8,35 % ¹	001P01	Декабрь 2016 года	Ноябрь 2026 года	ПАО «НК «Роснефть»
30 000	руб.	9,39 %	001P02	Декабрь 2016 года	Декабрь 2026 года	ПАО «НК «Роснефть»
20 000	руб.	9,50 %	001P03	Декабрь 2016 года	Декабрь 2026 года	ПАО «НК «Роснефть»
40 000	руб.	8,65 %	001P04	Май 2017 года	Апрель 2027 года	ПАО «НК «Роснефть»
15 000	руб.	8,6 %	001P05	Май 2017 года	Май 2025 года	ПАО «НК «Роснефть»
266 000	руб.	8,5 %	001P06, 001P07	Июль 2017 года	Июль 2027 года	ПАО «НК «Роснефть»
100 000	руб.	8,6 % ¹	001P08	Октябрь 2017 года	Сентябрь 2027 года	ПАО «НК «Роснефть»
600 000	руб.	8,35 % ¹	002P01, 002P02	Декабрь 2017 года	Ноябрь 2027 года	ПАО «НК «Роснефть»
30 000	руб.	7,75 %	002P03	Декабрь 2017 года	Декабрь 2027 года	ПАО «НК «Роснефть»

¹ Ставка купона, действующая на 31 декабря 2017 года.

6.6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПОВЫШЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННОЙ ПРОЗРАЧНОСТИ

Политика ПАО «НК «Роснефть» по раскрытию информации основана на принципах регулярности, оперативности, доступности, достоверности, содержательности. Компания обеспечивает своевременное и полное раскрытие заинтересованным сторонам информации обо всех аспектах своей деятельности (за исключением случаев, когда сведения представляют собой коммерческую тайну).

При раскрытии информации Компания руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, требованиями ПАО Московская Биржа и Лондонской фондовой биржи, Положением об Информационной политике Компании, иными требованиями и нормативно-правовыми актами.

Ключевым каналом раскрытия информации является официальный сайт ПАО «НК «Роснефть», содержащий всю необходимую информацию о деятельности Компании, информацию о существенных фактах, событиях, структуре управления, результатах финансово-хозяйственной деятельности.

На сайте представлены Устав и внутренние документы, годовые отчеты и отчеты

об устойчивом развитии Компании, ежеквартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность по российским стандартам, ежеквартальная консолидированная финансовая отчетность по МСФО и ее анализ руководством (MD&A), справочник аналитика, презентации, пресс-релизы, данные об аффилированных лицах и иные сведения, которые могут оказать влияние на стоимость ценных бумаг ПАО «НК «Роснефть».

В соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации¹ при опубликовании информации Компания также использует страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (ООО «Интерфакс-ЦРКИ»).

Виды раскрытых в 2017 году сообщений



- 61 ● О собраниях и заседаниях органов управления Компании и принятых ими решениях
- 28 ● О совершенных сделках и проектах, в том числе участие в других организациях
- 234 ● О лицензиях на осуществление деятельности, имеющей для эмитента существенное значение
- 17 ● О раскрытии отчетности эмитента и порядке доступа к ней (ГО, ЕЖО, бухгалтерская отчетность, КФО, САЛ)
- 17 ● О подконтрольных организациях
- 67 ● Об эмиссии облигаций
- 119 ● О начисленных и выплаченных доходах по акциям и облигациям
- 73 ● Иные сообщения



➤ Ознакомиться с необходимой информацией можно на сайте: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=6505>

Повышение информационной прозрачности

Одним из важнейших принципов корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» является ее информационная открытость. Компания стабильно является одним из лидеров по количеству раскрываемых сообщений.

В рамках повышения информационной прозрачности и открытости уделяется первостепенное внимание улучшению эффективности взаимодействия с акционерами и инвесторами. На постоянной основе в ПАО «НК «Роснефть» функционируют телефоны и электронные адреса для обращений акционеров и инвесторов. Организована работа горячей линии для акционеров.

Прозрачность финансовой отчетности – важный элемент корпоративного управления. 19 марта 2018 года Компания опубликовала консолидированную финансовую отчетность по МСФО за 2017 год с аудиторским заключением независимого аудитора.

В рамках взаимодействия с институциональными инвесторами, акционерами и прочими заинтересованными сторонами в 2017 году Компания проводила регулярные презентации своих финансовых результатов по МСФО.

Компания постоянно работает над повышением прозрачности своей деятельности путем регулярных встреч руководства с аналитиками крупнейших инвестицион-

ных банков, представителями международных инвестиционных фондов и общепризнанных рейтинговых агентств.

В соответствии с Политикой в области устойчивого развития ПАО «НК «Роснефть» начиная с 2007 года в ключевых регионах присутствия проводятся ежегодные встречи с представителями заинтересованных сторон в форме круглых столов (в 2017 году состоялось 15 круглых столов). Тематика встреч охватывает вопросы социально-экономического взаимодействия, экологии и природоохранной деятельности, охраны труда и промышленной безопасности, социальной сферы и благотворительности.

Большое внимание Компания уделяет подготовке отчетов в области устойчивого развития, отражающих информацию о социальных и природоохранных аспектах деятельности ПАО «НК «Роснефть», существенных для Компании, ее акционеров, сотрудников и других заинтересованных сторон.

В отчетах подробно рассматривается широкий круг вопросов, связанных с охраной труда, экологической и промышленной безопасностью, деятельностью Обществ Группы и их вкладом в социально-экономическое развитие регионов, развитием персонала, взаимодействием с органами власти и другими заинтересованными сторонами, благотворительностью.



Отчеты в области устойчивого развития подготовлены с учетом требований международного «Руководства по отчетности в области устойчивого развития» Глобальной инициативы по отчетности (GRI) и проходят независимую аудиторскую проверку ООО «Эрнст энд Янг».



¹ Положение Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г. С АУДИТОРСКИМ ЗАКЛЮЧЕНИЕМ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
ПАО «НК «Роснефть»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» и его дочерних организаций (далее по тексту совместно именуемых «Компания»), состоящей из консолидированного баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., консолидированного отчета о прибылях и убытках, консолидированного отчета о прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в акционерном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Обесценение внеоборотных активов</p> <p>Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков внеоборотных активов для финансовой отчетности, высоким уровнем субъективности допущений, использованных при проведении анализа на предмет обесценения, а также существенностью суждений и оценок со стороны руководства. Кроме того, совокупность таких факторов, как волатильность цен на нефть и курса рубля, а также изменение уровня инфляции и стоимости заемных средств в последние годы, указывают на нестабильность экономической конъюнктуры, которая, в свою очередь, может привести к обесценению активов Компании. Существенные допущения включали в себя определение ставок дисконтирования, прогнозирование цен на нефть и нефтепродукты, а также прогнозирование объемов добычи и переработки. Существенные суждения и оценки включали в себя определение будущих капитальных затрат, а также оценку запасов нефти и газа, доступных для целей дальнейшей разведки и разработки. Информация о внеоборотных активах и проведенном тестировании на предмет обесценения раскрыта в Примечании 25 к консолидированной финансовой отчетности.</p>	<p>Мы привлекали наших специалистов по оценке бизнеса к проведению анализа теста на предмет обесценения и расчета возмещаемой стоимости активов, выполненных руководством Компании. Мы сравнили ценовые допущения по нефти и нефтепродуктам, использованные в расчете возмещаемой стоимости, с диапазоном соответствующих рыночных прогнозов. Мы сравнили ставки дисконтирования и прогноз долгосрочных темпов роста с общими рыночными показателями и иными имеющимися данными. Мы провели проверку арифметической точности модели обесценения, анализа чувствительности и последовательности использования моделей (формул и расчетов) с прошлыми периодами.</p>
<p>Оценка запасов и ресурсов нефти и газа</p> <p>Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что оценка запасов углеводородов может оказать существенное влияние на результаты тестирования на предмет обесценения, а также на показатели износа, истощения и амортизацию и обязательств по выводу активов из эксплуатации. Информация об оценке запасов и ресурсов нефти и газа раскрыта в Примечании 4 к консолидированной финансовой отчетности в разделе о существенных учетных оценках.</p>	<p>Мы выполнили процедуры по оценке компетентности, возможностей и объективности внешнего эксперта, привлеченного Компанией для оценки запасов и ресурсов нефти и газа. Мы оценили предпосылки, использованные внешним экспертом, и сравнили их с макроэкономическими показателями, прогнозами добычи углеводородов, эксплуатационными затратами, капитальными вложениями и другими производственными показателями, утвержденными руководством Компании. Мы сравнили оценки запасов и ресурсов с оценками, использованными в анализе резервов на обесценение, начислении износа, истощения и амортизации, а также обязательств по выводу активов из эксплуатации.</p>

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Сопроводительная информация к консолидированной финансовой отчетности, раскрытая на стр. 98 под заголовком «Дополнительная информация о деятельности, связанной с разведкой и добычей нефти и газа», представлена для целей дополнительного анализа и ее раскрытие не предусматривается МСФО. В ходе аудита прилагаемой консолидированной финансовой отчетности мы не выполняли аудиторских процедур в отношении данной информации и, соответственно, не выражаем нашего мнения о ней.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ВКЛЮЧЕННАЯ В АНАЛИЗ РУКОВОДСТВОМ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ И ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Прочая информация включает Анализ руководством финансового состояния и результатов деятельности компании за 2017 год (но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней), который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, и Годовой отчет за 2017 год, который будет нам предоставлен, предположительно, после этой даты. Ответственность за прочую информацию несет руководство Компании.

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

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ ЗА КОНСОЛИДИРОВАННУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет Совета директоров по аудиту несет ответственность за надзор за процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Компании.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организаций и хозяйственной деятельности внутри Компании, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Компании. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом Совета директоров по аудиту, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета Совета директоров по аудиту, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – К.И. Петров.

Д.Е. Лобачев
Партнер, Генеральный директор
ООО «Эрнст энд Янг»
19 марта 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «НК «Роснефть»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027700043502.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Софийская наб., д. 26/1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС (В МИЛЛИАРДАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ)

	Прим.	На 31 декабря	
		2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	19	322	790
Денежные средства с ограничением к использованию	19	13	2
Прочие оборотные финансовые активы	20	336	446
Дебиторская задолженность	21	843	486
Товарно-материальные запасы	22	324	283
Авансы выданные и прочие оборотные активы	23	454	293
Итого оборотные активы		2 292	2 300
Внеоборотные активы			
Основные средства	24	7 923	7 151
Нематериальные активы	25	71	59
Прочие внеоборотные финансовые активы	26	606	808
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	27	638	411
Банковские кредиты выданные		121	26
Отложенные налоговые активы	16	26	22
Гудвил	25	265	256
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	28	285	84
Итого внеоборотные активы		9 935	8 817
Итого активы		12 227	11 117
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления	29	971	676
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	30	2 229	1 578
Обязательства по налогу на прибыль		39	6
Обязательства по прочим налогам	31	278	222
Резервы	32	29	29
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	33	264	255
Прочие краткосрочные обязательства		26	7
Итого краткосрочные обязательства		3 836	2 773
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	30	1 783	1 914
Отложенные налоговые обязательства	16	813	813
Резервы	32	245	203
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	33	1 322	1 586
Прочие долгосрочные обязательства	34	45	46
Итого долгосрочные обязательства		4 208	4 562
Капитал			
Уставный капитал	36	1	1
Добавочный капитал	36	627	603
Прочие фонды и резервы		(322)	(497)
Нераспределенная прибыль		3 313	3 195
Итого акционерный капитал Роснефти		3 619	3 302
Неконтролирующие доли	17	564	480
Итого капитал		4 183	3 782
Итого обязательства и капитал		12 227	11 117

Главный исполнительный директор _____ И.И. Сечин _____ марта 2018 г.

Прилагаемые примечания к консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ДОХОД ОТ АССОЦИИРОВАННЫХ И СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ			
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	8	5 877	4 887
Вспомогательные услуги и прочая реализация		77	75
Доход от ассоциированных и совместных предприятий	27	60	26
Итого выручка от реализации и доход от ассоциированных и совместных предприятий		6 014	4 988
Затраты и расходы			
Производственные и операционные расходы		607	559
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке		837	614
Общехозяйственные и административные расходы		172	129
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку		596	575
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		15	14
Износ, истощение и амортизация	24, 25	586	489
Налоги, кроме налога на прибыль	9	1 919	1 296
Экспортная пошлина	10	658	657
Итого затраты и расходы		5 390	4 333
Операционная прибыль			
Финансовые доходы	11	107	91
Финансовые расходы	12	(225)	(193)
Прочие доходы	13	109	49
Прочие расходы	13	(77)	(79)
Курсовые разницы		3	(70)
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	6	(146)	(147)
Прибыль до налогообложения		395	306
Налог на прибыль	16	(98)	(114)
Чистая прибыль		297	192
Чистая прибыль, относящаяся к:			
▪ акционерам Роснефти		222	174
▪ неконтролирующим долям	17	75	18
Чистая прибыль, относящаяся к Роснефти, на одну обыкновенную акцию (в рублях) – базовая и разведенная прибыль	18	20,95	16,42
Средневзвешенное количество акций в обращении (миллионов шт.)		10 598	10 598

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (В МИЛЛИАРДАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ)

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Чистая прибыль		297	192
Прочий совокупный доход – переносимый впоследствии в состав прибыли и убытков			
Курсовые разницы от пересчета иностранных операций		51	143
Курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	6	145	155
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		10	5
Налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу, переносимому впоследствии в состав прибыли и убытков	6, 17	(31)	(32)
Итого прочий совокупный доход, переносимый впоследствии в состав прибыли и убытков, за вычетом налога на прибыль		175	271
Итого совокупный доход, за вычетом налога на прибыль		472	463
Итого совокупный доход, за вычетом налога на прибыль, относящийся к:			
▪ акционерам Роснефти		397	445
▪ неконтролирующим долям		75	18

	Количество акций (млн шт.)	Уставный капитал	Добавочный капитал	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого акционерный капитал Роснефти	Неконтролирующие доли	Итого капитал
Остаток на 1 января 2016 г.	10 598	1	507	(768)	3 146	2 886	43	2 929
Чистая прибыль	–	–	–	–	174	174	18	192
Прочий совокупный расход	–	–	–	271	–	271	–	271
Общий совокупный (расход)/доход	–	–	–	271	174	445	18	463
Изменение долей участия в дочерних компаниях (Примечание 17)	–	–	96	–	–	96	180	276
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	–	–	–	–	–	–	234	234
Выбытие дочерних компаний	–	–	–	–	–	–	(2)	(2)
Дивиденды, объявленные по обыкновенным акциям (Примечание 36)	–	–	–	–	(125)	(125)	–	(125)
Прочие движения	–	–	–	–	–	–	7	7
Остаток на 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	10 598	1	603	(497)	3 195	3 302	480	3 782
Чистая прибыль	–	–	–	–	222	222	75	297
Прочий совокупный доход	–	–	–	175	–	175	–	175
Общий совокупный доход	–	–	–	175	222	397	75	472
Изменение долей участия в дочерних компаниях (Примечание 17)	–	–	24	–	–	24	44	68
Выбытие дочерних компаний	–	–	–	–	–	–	(1)	(1)
Дивиденды, объявленные по обыкновенным акциям (Примечание 36)	–	–	–	–	(104)	(104)	(43)	(147)
Прочие движения	–	–	–	–	–	–	9	9
Остаток на 31 декабря 2017 г.	10 598	1	627	(322)	3 313	3 619	564	4 183

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (В МИЛЛИАРДАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ)

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Чистая прибыль		297	192
Корректировки для сопоставления чистой прибыли с денежными средствами, полученными от основной деятельности			
Износ, истощение и амортизация	24, 25	586	489
Убыток от выбытия внеоборотных активов	13	13	16
Затраты по непродуктивным скважинам		3	5
Прибыль от курсовых разниц неоперационного характера		(24)	(16)
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	6	146	147
Зачет полученной предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	33	(255)	(122)
Зачет прочих финансовых обязательств		(105)	(41)
Доход от ассоциированных и совместных предприятий	27	(60)	(26)
Неденежный доход от выбытия дочерних компаний и долей в совместной деятельности	13	–	(29)
Доход по мировому соглашению	13	(100)	–
Убыток от выбытия предприятий и непроизводственных активов	13	3	2
Изменение резерва по сомнительным долгам		16	–
Убыток от изменения оценок, обесценения и списания дебиторской задолженности		25	25
Финансовые расходы	12	225	193
Финансовые доходы	11	(107)	(91)
Расход по налогу на прибыль	16	98	114
Изменения в операционных активах и обязательствах			
Увеличение дебиторской задолженности, без учета резерва		(184)	(27)
Увеличение товарно-материальных запасов		(41)	(29)
Увеличение денежных средств с ограниченным использованием		(10)	–
(Увеличение) / уменьшение авансов выданных и прочих оборотных активов		(27)	10
Увеличение выданной предоплаты за поставки нефти и нефтепродуктов	28	(207)	(95)
Увеличение / (уменьшение) кредиторской задолженности и начислений		24	(58)
Увеличение обязательств по прочим налогам		56	57
Уменьшение краткосрочных резервов		–	(1)
Уменьшение прочих краткосрочных обязательств		–	(3)

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Увеличение прочих долгосрочных обязательств		–	1
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов		(10)	(15)
Чистое увеличение операционных активов дочерних банков		(144)	(39)
Чистое увеличение операционных обязательств дочерних банков		170	32
Реализация торговых ценных бумаг	20	3	4
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		391	695
Платежи по налогу на прибыль		(112)	(85)
Проценты полученные		37	58
Дивиденды полученные		21	11
Чистые денежные средства от операционной деятельности		337	679
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Капитальные затраты		(922)	(709)
Покупка лицензий и платежи за участие в аукционах		(34)	(11)
Приобретение оборотных финансовых активов		(103)	(178)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов		258	689
Приобретение внеоборотных финансовых активов	26	(58)	(403)
Поступления от реализации внеоборотных финансовых активов		127	19
Финансирование совместных предприятий		(2)	(24)
Приобретение долей в ассоциированных и совместных предприятиях	27	(219)	(65)
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств, и долей в совместной деятельности	7	(215)	(292)
Поступления от реализации дочернего общества за вычетом полученных денежных средств		–	(5)
Поступления от реализации основных средств		5	8
Размещение денежных средств по сделке обратного РЕПО		(1)	(4)
Получение денежных средств по сделке обратного РЕПО		2	2
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 162)	(973)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступление краткосрочных кредитов и займов	30	1 431	1 155
Выплата краткосрочных кредитов и займов		(787)	(661)
Поступление долгосрочных кредитов и займов	30	508	1 125
Выплата долгосрочных кредитов и займов		(806)	(1 048)
Поступление прочих финансовых обязательств		336	49
Погашение прочих финансовых обязательств		(22)	(14)
Проценты уплаченные		(219)	(143)
Поступления от реализации неконтролирующих долей в дочерних обществах	17	73	300
Прочее финансирование		9	8
Выплаты дивидендов акционерам	36	(104)	(125)
Выплаты дивидендов миноритарным акционерам		(38)	(1)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		381	645
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(444)	351
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	19	790	559
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		(24)	(120)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		19	790

Прилагаемые примечания к консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г. (СУММЫ В ТАБЛИЦАХ В МИЛЛИАРДАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основной деятельностью Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» (далее – ПАО «НК «Роснефть») и ее дочерних предприятий (далее по тексту совместно именуемых «Компания») является разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом.

Государственное предприятие («ГП») «Роснефть» было преобразовано в открытое акционерное общество 7 декабря 1995 г. Все активы и обязательства, ранее находившиеся под управлением предприятия ГП «Роснефть», были переданы Компании по балансовой стоимости на дату учреждения вместе с правами собственности, принадлежавшими Правительству Российской Федерации (далее – «Государство») в других приватизированных нефтегазовых предприятиях. Передача активов и обязательств была осуществлена в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29 сентября 1995 г. № 971 «О преобразовании государственного предприятия «Роснефть» в открытое акционерное общество «Нефтяная Компания «Роснефть». Такая передача представляет собой реорганизацию активов, входящих под контроль Государства, и поэтому для ее отражения берется балансовая стоимость. В 2005 году акции «Роснефти» были переданы Государством в качестве взноса в уставный капитал компании АО «РОСНЕФТЕГАЗ». По состоянию на 31 декабря 2005 г. 100% акций «Роснефти» минус одна акция находились в собственности АО «РОСНЕФТЕГАЗ», одна акция находилась в собственности Федерального агентства по управлению федеральным имуществом Российской Федерации. В дальнейшем доля АО «РОСНЕФТЕГАЗ» была снижена в связи с реализацией акций в ходе первичного публичного размещения акций «Роснефти» в России, реализацией глобальных депозитарных расписок, выпускаемых в отношении таких акций на Лондонской бирже, а также в результате обмена акций «Роснефти» на акции присоединяемых дочерних обществ в течение 2006 года. В марте 2013 года, в рамках сделки по приобретению 100%-ной доли участия в капитале компании TNK - BP Limited и ее дочерней компании TNK Industrial Holdings Limited (совместно с их дочерними предприятиями, именуемыми далее «ТНК - BP»), АО «РОСНЕФТЕГАЗ» реализовало BP plc. («BP») 5,66% акций ПАО «НК «Роснефть». В декабре 2016 года АО «РОСНЕФТЕГАЗ» реализовало 19,5% акций ПАО «НК «Роснефть» консорциуму международных инвесторов. По состоянию на 31 декабря 2017 г. в собственности АО «РОСНЕФТЕГАЗ» находилось 50% плюс одна акция ПАО «НК «Роснефть».

По российскому законодательству природные ресурсы, включая нефть, газ, драгоценные металлы, минералы и другие полезные ископаемые, пригодные для промышленной добычи и находящиеся на территории Российской Федерации, являются собственностью Государства до момента их извлечения (добычи). Закон Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» регулирует отношения, связанные с геологическим изучением, разведкой и добычей, использованием и защитой находящихся в недрах полезных ископаемых на территории Российской Федерации. В соответствии с Законом, предоставление недр в пользование оформляется специальным государственным разрешением в виде лицензии. Лицензия выдается компетентными органами власти и содержит сведения о разрабатываемом участке недр, срока, финансовых и прочих условиях недропользования. Компания является владельцем ряда лицензий, выданных компетентными органами власти на геологическое изучение, разведку и добычу сырья на нефтегазовых участках в пределах территории Российской Федерации и ее континентального шельфа. В отношении Компании действуют экспортные квоты, установленные Комиссией Правительства Российской Федерации по вопросам использования систем магистральных нефтегазопроводов и нефтепродуктопроводов, обеспечивающие равнодоходность к имеющей ограниченную пропускную способность нефтяной трубопроводной системе, которая принадлежит и управляется ПАО «Транснефть». Компания экспортирует определенное количество нефти, минуя систему ПАО «Транснефть», что дает возможность увеличивать ее экспортные возможности. Оставшаяся нефть перерабатывается на нефтеперерабатывающих заводах (далее – «НПЗ») Компании и заводах третьих лиц для дальнейшей реализации нефтепродуктов на внутреннем и внешнем рынках.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности, и полностью им соответствует.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости (Примечание 37).

ПАО «НК «Роснефть» и ее дочерние общества ведут учет и предоставляют финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения, а также на основе практики, применяемой в соответствующих юрисдикциях. Представленная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета Компании.

Консолидированная финансовая отчетность Компании представлена в миллиардах российских рублей, кроме случаев, где указано иное.

Консолидированная финансовая отчетность за 2017 год была утверждена к выпуску Главным исполнительным директором Компании 19 марта 2018 г.

События после отчетной даты проанализированы по 19 марта 2018 г. включительно – даты выпуска настоящей консолидированной финансовой отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отличается от финансовой отчетности, составляемой в соответствии с правилами Российской Федерации, поскольку в ней отражены некоторые корректировки, не проведенные в бухгалтерском учете Компании, но которые необходимы для отражения ее финансового положения, результатов хозяйственной деятельности и движения денежных средств в соответствии с МСФО. Основные корректировки относятся к (1) отражению некоторых расходов; (2) оценке основных средств и начислению износа; (3) отложенным налогам на прибыль; (4) поправкам на переоценку нереализуемых активов; (5) отражению в учете временной стоимости денег; (6) отражению в учете вложений в месторождения нефти и газа и их реализации; (7) принципам консолидации; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных обязательств и некоторых активов и обязательств; (9) объединению компаний и гудвилу; (10) учету производных финансовых инструментов; (11) распределению цены приобретения на стоимость приобретенных активов и принятых обязательств.

В консолидированной финансовой отчетности отражены хозяйственные операции дочерних предприятий и компаний контролируемых компаний и компаний специального назначения, в которых Компания является основным выгодоприобретателем. Все существенные внутригрупповые операции и остатки по расчетам были взаимноисключены. Для учета вложений в компании, на финансовую и операционную деятельность которых Компания имеет возможность оказывать существенное влияние, используется метод участия в капитале. Также по методу участия в капитале отражаются вложения в предприятия, где Компания имеет большинство голосов, но не осуществляет контроль. Вложения в прочие компании отражены по справедливой или первоначальной стоимости, скорректированной с учетом обесценения, если таковое имеется.

Объединение компаний, гудвил и прочие нематериальные активы

Сделки по объединению бизнеса отражаются в учете с использованием метода приобретения.

Датой приобретения является дата, на которую Компания получает фактический контроль над приобретаемой компанией.

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

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, классифицированного как актив или обязательство, если они возникли по истечении периода для завершения оценки, учитываются в составе прибыли и убытков за период. Условное вознаграждение, классифицированное как часть собственного капитала, не переоценивается.

Гудвил изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия над справедливой стоимостью чистых идентифицируемых активов, приобретенных Компанией, и принятых ею обязательств. Если совокупная величина переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия меньше справедливой стоимости чистых идентифицируемых активов и принятых ею обязательств, то разница признается в составе прибыли и убытков за период.

Ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия учитываются по методу долевого участия в капитале, за исключением случаев, когда они классифицированы как внеоборотные активы, предназначенные для продажи. Согласно этому методу, балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия первоначально признается по стоимости приобретения.

Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия увеличивается или уменьшается на признанную долю Компании в чистой прибыли или убытке и прочем совокупном доходе объекта инвестиций после даты приобретения. Принадлежащая Компании доля чистой прибыли или убытка и прочего совокупного дохода ассоциированного предприятия признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках или в консолидированном отчете о прочем совокупном доходе Компании, соответствующем. Полученные от ассоциированного предприятия дивиденды уменьшают балансовую стоимость инвестиций.

Признание доли Компании в убытках ассоциированного предприятия происходит не только в пределах балансовой стоимости инвестиции в это ассоциированное предприятие, но и с учетом других долгосрочных инвестиций, формирующих, по сути, вложения в ассоциированное предприятие, например, займы. Если доля в убытках превышает балансовую стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие и стоимость других долгосрочных инвестиций, связанных с вложением в это ассоциированное предприятие, Компания после достижения нулевого значения данной балансовой стоимости приостанавливает дальнейшее признание доли в убытках. При этом дополнительные убытки обеспечиваются и обязательства признаются только в той степени, в какой Компания приняла на себя юридические обязательства или обязательства, обусловленные сложившейся практикой, или осуществила платежи от имени ассоциированного предприятия.

Если впоследствии ассоциированное предприятие получает прибыль, то Компания возобновляет признание своей доли в этой прибыли только после того, как ее доля в прибыли сравняется с долей непризнанных убытков.

Балансовая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие тестируется на предмет обесценения путем сопоставления ее возмещаемой суммы (наибольшего значения из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу) с ее балансовой стоимостью во всех случаях выявления признаков обесценения.

Совместная деятельность

Компания осуществляет совместную деятельность в форме совместных предприятий и совместных операций. Совместное предприятие предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на чистые активы деятельности. Совместное предприятие подразумевает создание юридического лица, в котором Компания имеет долю участия наряду с другими участниками совместной деятельности. Доли участия в совместно контролируемых предприятиях учитываются по методу долевого участия. Доля Компании в чистой прибыли или убытке и в прочем совокупном доходе совместно контролируемого предприятия признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках и в консолидированном отчете о прочем совокупном доходе, соответственно, с даты начала совместного контроля до даты его прекращения. Совместно контролируемая операция предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на активы и ответственности по обязательствам, связанным с деятельностью. В связи со своей долей участия в совместной операции Компания признает: свои активы, включая свою долю в совместных активах; свои обязательства, включая свою долю в совместных обязательствах; свою выручку от продажи доли продукции, произведенной в результате совместной операции; свою долю выручки от продажи продукции, произведенной в результате совместной операции; свои расходы, включая долю в совместных расходах.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства представляют собой наличные денежные средства в кассе, суммы на банковских счетах Компании, денежные средства в пути и процентные депозиты, которые могут быть отозваны Компанией в любое время без предварительного уведомления или возникновения штрафных санкций, уменьшающих основную сумму депозита. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые могут быть обменены на известную сумму денежных средств и имеют срок погашения три месяца или менее с даты их покупки. Они учитываются по стоимости приобретения с учетом накопленных процентов, что приблизительно равно их справедливой стоимости. Денежные средства с ограничениями к использованию раскрываются отдельно в консолидированном балансе, если их сумма существенна.

Финансовые активы

Компания признает финансовый актив в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения. При первоначальном признании финансовые активы разделяются на следующие категории: (1) финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; (2) займы выданные и дебиторская задолженность; (3) финансовые активы, удерживаемые до погашения; (4) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые активы, предназначенные для торговли, и финан-совые активы, отнесенные к переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретаются, главным образом, с целью продажи или обратной покупки в краткосрочной перспективе или являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, которые управляются на совокупной основе и недавние сделки с которыми свидетельствуют о фактическом получении прибыли на краткосрочной основе; или являются производными инструментами (кроме случая, когда производный инструмент определен в качестве эффективного инструмента хеджирования). Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, классифицируются в консолидированном балансе как оборотные активы, а изменения справедливой стоимости по ним признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе финансовых доходов или финансовых расходов.

Все производные инструменты отражаются в консолидированном балансе по справедливой стоимости как оборотные финансовые активы, внеоборотные финансовые активы, краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам или долгосрочные обязательства по производным финансовым инструментам. Признание и классификация прибыли или убытка, полученного в результате отражения в учете корректировки производного инструмента по справедливой стоимости, зависит от цели его выпуска или приобретения. Прибыли и убытки по производным инструментам, не предназначенным для операций хеджирования, в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» признаются в момент возникновения в составе прибыли или убытка за период.

Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведениии операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. После первоначального признания справедливая стоимость финансовых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, которые котируются на активном рынке, определяется как котировка на покупку активов и котировка на продажу выпущенных обязательств на дату оценки.

Если рынок для финансовых активов не является активным, тогда Компания оценивает справедливую стоимость с использованием следующих методов:

- анализа операций с таким же инструментом, проведенных в недавнем времени между независимыми сторонами;
- текущей справедливой стоимости подобных финансовых инструментов;
- дисконтирования будущих денежных потоков.

Ставка дисконтирования отражает минимально допустимую отдачу на вложенный капитал, при которой инвестор не предпочтет участие в альтернативном проекте по вложению тех же средств с сопоставимой степенью риска.

Займы выданные и дебиторская задолженность включают непроизводные финансовые инструменты с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке, не попадают в категорию «финансовые активы, предназначенные для торговли», и которые не были отнесены в категории «переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» или «имеющиеся в наличии для продажи». Если Компания не может возместить сумму первоначального вложения в финансовый актив по причинам, которые не связаны со снижением его качества, то он не включается в эту категорию. После первоначального признания займы выданные и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Сумма убытка от обесценения или дохода от его восстановления включается в состав доходов и расходов отчетного периода.

Компания не классифицирует финансовые активы как «удерживаемые до погашения», если в течение текущего финансового года или двух предыдущих финансовых лет величина таких финансовых активов, проданных или уступленных Компанией до наступления срока погашения, либо в отношении которых она использовала опцион на продажу, превышает незначительную сумму (незначительную по отношению ко всему портфелю инвестиций, удерживаемых до погашения), за исключением следующих операций:

(1) продаж, совершенных незадолго до срока погашения или даты осуществления отзыва таким образом, что изменения рыночной ставки процента не оказали существенного влияния на справедливую стоимость финансового актива; (2) продаж, совершенных после того, как компания уже собрала практически всю первоначальную основную сумму финансового актива посредством плановых платежей или предплат; или (3) продаж в результате особого события, произошедшего по независящим от Компании причинам, имеющего чрезвычайный характер, когда Компания не могла предпринять какие-либо разумные и обоснованные действия по предупреждению данного события.

Дивиденды и проценты к получению отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках по методу начисления. Сумма начисленных процентов рассчитывается с использованием эффективной ставки процента.

Все прочие финансовые активы, которые не включены в другие категории, относятся к финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи. В частности, к этой категории относятся акции других компаний, которые не включены в первую категорию. Кроме того, при первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любой финансовый актив.

Финансовые обязательства

Компания признает финансовое обязательство в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые обязательства разделяются на следующие категории:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, представляют собой финансовые обязательства, предназначенные для торговли, за исключением тех случаев, когда такие обязательства связаны с поставкой некотируемых долевых инструментов. При первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любое финансовое обязательство, за исключением долевых инструментов, которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть достоверно оценена. Однако в дальнейшем это обязательство не может быть включено в иную категорию.

Финансовые обязательства, не отнесенные к финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток, относятся к прочим финансовым обязательствам. К прочим финансовым обязательствам относятся, в частности, торговая и прочая кредиторская задолженность и задолженность по кредитам и займам.

После первоначального признания финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются по счетам прибыли и убытков в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизируемой стоимости. Компания списывает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть, когда указано в договоре обязательства исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разность между балансовой стоимостью финансового обязательства (или части финансового обязательства) погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, относится на счет прибылей и убытков. Ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода, относящиеся к данному финансовому обязательству, также включаются в финансовый результат и отражаются в доходах и расходах текущего периода. Часть показателей предыдущего периода была скорректирована для соответствия принципам раскрытия текущего периода.

В частности, в связи со значительным расширением операционной деятельности дочерних банков Компании и необходимостью ее достоверного и последовательного отражения в консолидированной отчетности, представление денежных потоков от операционной деятельности банков было пересмотрено с целью включения всех подобных потоков в раздел «операционная деятельность» Консолидированного отчета о движении денежных средств. В связи с этим операционные активы дочерних банков, включая краткосрочные межбанковские депозиты размещенные, были реклассифицированы в строку баланса «Дебиторская задолженность», а операционные обязательства, включаящие межбанковские кредиты, клиентские депозиты, векселя и обязательства по сделкам прямого РЕПО, были реклассифицированы из строки баланса «Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства» в строку баланса «Кредиторская задолженность и начисления».

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, относящейся к обыкновенным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение соответствующего периода. В данной отчетности, в связи с отсутствием конвертируемых в акции ценных бумаг, показатель базовой прибыли на акцию равен показателю разводненной прибыли на акцию.

Товарно–материальные запасы

Товарно - материальные запасы, которые в основном представляют собой сырую нефть, продукты нефтепереработки, нефтехимию и материалы, учитываются по средневзвешенной стоимости в разрезе дочерних обществ, кроме случаев, когда их рыночная стоимость за вычетом расходов на продажу и предпродажную подготовку ниже балансовой стоимости. Стоимость материалов, которые используются в производстве, не снижается ниже первоначальной стоимости, если от реализации готовой продукции ожидается прибыль.

Продажа ценных бумаг с обратным выкупом

Ценные бумаги, проданные по сделкам с обратным выкупом («РЕПО»), и ценные бумаги, купленные по сделкам с обратной продажей («обратные «РЕПО»»), как правило, не подразумевают продажу ценных бумаг для целей бухгалтерского учета и учитываются как финансирование под обеспечение. Проценты, выплаченные или полученные по сделкам РЕПО и обратного РЕПО, отражаются в составе статьи «Финансовые расходы» или «Финансовые доходы», соответственно, по договорной процентной ставке с использованием метода эффективной процентной ставки.

Основные средства разведки и добычи

Основные средства разведки и добычи включают затраты, связанные с разведкой и оценкой, права на запасы и основные средства добычи нефти и газа (на стадии разра-ботки и добычи).

Затраты, связанные с разведкой и оценкой

При учете затрат, связанных с разведкой и оценкой, Компания применяет метод результативных затрат, учитывая требования МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка полезных ископаемых». Согласно методу результативных затрат затраты, связанные с деятельностью по разведке и оценке (затраты на приобретение лицензий, разведочное и поисково - оценочное бурение), временно капитализируются в центрах затрат по месторождениям с детализацией по скважинам до момента обнаружения экономически обоснованных запасов нефти и газа в ходе осуществления программы бурения.

Промежуток времени, необходимый для проведения такого анализа, зависит от технических особенностей и экономических трудностей в оценке извлекаемости запасов. Если делается вывод, что скважина содержит углеводороды в таких объемах, что их экономически неэффективно добывать, то затраты по скважине списываются на расходы соответствующего периода по статье «Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа» в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Расходы, связанные с разведкой и оценкой, за исключением затрат на 2D - сейсмические, топографические, геологические, геофизические изыскания первоначально капитализируются как активы разведки и оценки. Активы, связанные с разведкой и оценкой, учитываются в размере фактических расходов за вычетом обесценения, если таковое было, в качестве объектов основных средств до того момента, пока не будет установлено существование (или отсутствие) запасов промышленного значения.

Первоначальная стоимость активов разведки и оценки, приобретенных в рамках объединения компаний, формируется в результате распределения цены приобретения. Распределение стоимости между правами на добычу доказанных и недоказанных запасов осуществляется на основании соответствующих данных по размерам запасов нефти и газа. В отношении активов, связанных с разведкой и оценкой, не реже одного раза в год производится технический, промышленный и управленческий анализ, а также обзор наличия индикаторов обесценения. Это необходимо для подтверждения сохранения намерений по разработке или получению экономических выгод от обнаруженных запасов. Если установлено наличие индикаторов обесценения, то проводится тест на обесценение.

В последующем, если запасы промышленного значения были обнаружены, балансовая стоимость после вычета убытков от обесценения соответствующих активов, связанных с разведкой и оценкой, классифицируется как основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки). Однако если запасы промышленного значения не были обнаружены, капитализированные затраты относятся на расходы после окончания работ по разведке и оценке.

Деятельность по разработке и добыче

Основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки) учитываются на каждому месторождению и представляют собой: (1) капитализированные расходы по разработке обнаруженных запасов промышленного назначения и вводу месторождений в эксплуатацию, (2) расходы, связанные с разведкой и оценкой, понесенные при обнаружении запасов промышленного значения, которые были переведены из категории активов разведки и оценки в состав основных средств добычи нефти и газа (на стадии разработки) после обнаружения промышленных запасов.

Стоимость основных средств добычи нефти и газа (на стадии разработки) также включает в себя стоимость приобретения таких активов, непосредственно относимые накладные расходы, капитализированные затраты на финансирование и стоимость признания обязательств, связанных с выбытием активов. Основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки) в большинстве случаев классифицируются в отчетности как незавершенное капитальное строительство.

С момента начала промышленной добычи нефти и газа основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки) переводятся в категорию основных средств добычи нефти и газа (на стадии добычи).

Прочие основные средства

Прочие основные средства отражаются по исторической стоимости на дату их приобретения, кроме приобретенных до 1 января 2009 г. основных средств, которые отражены по условной первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Затраты на содержание, ремонт и замену мелких деталей основных средств относятся на эксплуатационные расходы. Затраты на модернизацию и усовершенствование технических характеристик основных средств увеличивают их стоимость. При выбытии или списании прочих основных средств, первоначальная стоимость и накопленная амортизация исключаются из учета. Полученный доход или убыток включаются в финансовый результат.

Износ, истощение и амортизация

Основные средства добычи нефти и газа амортизируются методом единиц произведенной продукции в разрезе отдельных месторождений с момента начала промышленной добычи нефти и газа.

В методе единиц произведенной продукции для лицензий на право разработки и добычи запасов в качестве базы распределения используются все доказанные запасы месторождений. В методе единиц произведенной продукции для эксплуатационных скважин и непосредственно связанной с ними инфраструктуры в качестве базы распределения используются доказанные разрабатываемые запасы месторождений.

Прочие основные средства амортизируются линейным методом на всем протяжении расчетного срока полезного использования, начиная с момента, когда основное средство готово к использованию. Исключение составляет амортизация катализаторов, которая рассчитывается методом единиц произведенной продукции.

Для объектов прочих основных средств используются следующие расчетные сроки полезного использования:

Основные средства	Срок полезного использования, не более
Здания и сооружения	30–45 лет
Машины и оборудование	5–25 лет
Транспорт и прочие основные средства	6–10 лет
Суда для обслуживания буровых платформ	20 лет
Буровые платформы	20 лет

Земля, как правило, имеет неограниченный срок службы и поэтому не подлежит амортизации.

Права аренды земельных участков амортизируются по линейному методу, исходя из предполагаемого срока полезного использования, который составляет в среднем 20 лет.

Государственные субсидии на капитальное строительство

Компания признает субсидии на капитальное строительство, предоставляемые местными органами власти, когда существует достаточно оснований для того, чтобы считать, что Компания выполнит условия получения субсидий, и что они будут получены. Субсидии на капитальное строительство учитываются как уменьшение стоимости актива, для строительства которого они были получены.

Обесценение долгосрочных активов

Каждую отчетную дату Компания проверяет наличие или отсутствие признаков обесценения активов или единицы, генерирующей денежные потоки, и, в случае их выявления, определяет возмещаемую стоимость соответствующих активов или единицы.

При выявлении существования признаков, указывающих на возможное уменьшение стоимости актива, Компания рассматривает внутренние и внешние источники информа-ции. Как минимум, рассматривается следующий набор показателей:

Внешние источники информации:

- в течение периода рыночная стоимость актива уменьшилась на существенно более значительную величину, чем можно было ожидать по прошествии времени или нор-мального использования;
- существенные изменения, имевшие отрицательные последствия для Компании, произошли в течение периода или ожидаются в ближайшем будущем в технологических, рыночных, экономических или юридических условиях, в которых работает Компания, или на рынке, для которого предназначен актив;
- в течение периода увеличились рыночные процентные ставки или другие рыночные показатели прибыльности инвестиций, и эти увеличения, вероятно, повлияют на ставку дисконтирования, которая используется при расчете ценности использования актива, и существенно уменьшат его возмещаемую сумму;
- балансовая стоимость чистых активов Компании превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние источники информации:

- имеются доказательства устаревания или физического повреждения актива;
- существенные изменения, имевшие отрицательные последствия для Компании, произошли в течение периода или ожидаются в ближайшем будущем в степени или способе текущего или предполагаемого использования актива (например, простой актива, пересмотр срока полезного использования актива – из неопределенного в ограниченный по времени);
- информация о дивидендах, полученных от дочерних компаний, а также ассоциированных и совместных предприятий;
- внутренняя отчетность показывает, что текущие или будущие результаты использования актива хуже прогнозируемых, а именно:
 - потоки денежных средств для приобретения актива или последующие потребности в денежных средствах для его эксплуатации и обслуживания значительно выше изначально предусмотренных бюджетом;
 - фактические чистые потоки денежных средств или операционной прибыли или убытка от актива значительно хуже, чем заложенные в бюджет;
 - присутствует существенное снижение предусмотренных бюджетом чистых потоков денежных средств или операционной прибыли или существенное увеличение предусмотренных бюджетом убытков, происходящих из данного актива;
 - присутствуют операционные убытки или чистые оттоки денежных средств по активу, возникающие при объединении показателей текущего периода с бюджетными показателями для будущих периодов.

Для активов, связанных с разведкой и оценкой, на обесценение указывают следующие факторы:

- срок, в течение которого Компания имеет право на проведение разведки на определенной территории, истек в течение отчетного периода или истечет в ближайшем будущем, и ожидается, что он не будет продлен;
- значительные расходы, связанные с разведкой и оценкой минеральных ресурсов на конкретной территории, не являются ни предусмотренными в бюджете, ни заплаани-рованными;
- разведка и оценка минеральных ресурсов на конкретной территории не привели к обнаружению минеральных ресурсов промышленного значения, и Компания решила прекратить подобную деятельность на указанной территории;
- наличие достаточной информации, подтверждающей, что, несмотря на вероятное продолжение разработок на определенной территории, маловероятно, что балансовая стоимость актива разведки и оценки будет возмещена в полной мере благодаря успешной разработке или продаже.

Возмещаемая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, представляет собой наибольшую из двух величин:

- ценности использования актива (единицы, генерирующей денежные средства); и
- справедливой стоимости актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на его продажу.

Если актив не генерирует потоки денежных средств, которые в значительной степени не зависят от денежных потоков, генерируемых другими активами, то его возмещаемая величина определяется в составе единицы, генерирующей денежные потоки.

Первоначально Компания определяет ценность использования единицы, генерирующей денежные потоки. Если балансовая стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, превышает ее ценность использования, то Компания определяет справедливую стоимость единицы для определения возмещаемой стоимости. В том случае, если справедливая стоимость единицы меньше ее балансовой стоимости, признается убыток от обесценения.

Ценность использования определяется путем дисконтирования расчетной величины будущих потоков денежных средств, ожидаемых к получению от использования актива или единицы, генерирующей денежные потоки (включая средства, которые могут быть получены от реализации актива). Величины будущих денежных потоков единицы, гене-рирующей денежные потоки, определяются на основе прогноза, утвержденного руководителем подразделения, к которому относится рассматриваемая единица.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания анализирует, существуют ли объективные доказательства обесценения финансовых активов по всем видам финансовых акти-вов, за исключением финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Свидетельства обесценения могут включать в себя (но не ограничиваются) указания на то, что должник или группа должников испытывают финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие, как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

Капитализация затрат по займам

Затраты по займам, направленным на осуществление капитального строительства и приобретение объектов основных средств, капитализируются при условии, что этих затрат можно было бы избежать, если бы Компания не проводила капитальных вложений. Затраты по займам капитализируются только в течение непосредственного осуще-ствления строительства до момента ввода основного средства в эксплуатацию.

Капитализируемые затраты по займам включают в себя курсовые разницы, возникающие по займам в иностранной валюте, в той мере, в которой они рассматриваются в качестве корректировки процентных расходов.

Договоры финансовой и операционной аренды

Договоры аренды, предусматривающие переход к Компании преимущественно всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируются как финансовая аренда и капитализируются на момент вступления договора в силу по справедливой стоимости имущества либо по приведенной стоимости минимальных аренд-ных платежей (если эта сумма ниже). Арендные платежи равномерно распределяются между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по финансовой аренде для обеспечения постоянной ставки процента с остатка обязательств. Финансовые расходы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках. В отношении учета основных средств, полученных в финансовую аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собствен-ности. При определении срока полезного использования основных средств, полученных в финансовую аренду, оценивается вероятность перехода права собственности к арендатору в конце договора.

Если нет обоснованной уверенности в том, что арендатор получит право собственности к концу срока финансовой аренды, актив полностью амортизируется на протяжении самого короткого из двух сроков: аренды или полезного использования. Если такая уверенность есть, то актив амортизируется в течение срока полезного использования. Договоры аренды, по которым арендодатель сохраняет за собой преимущественно все риски и выгоды, связанные с правом собственности на активы, классифицируются в качестве договоров операционной аренды. Платежи по договорам операционной аренды равномерно относятся на расходы в консолидированном отчете о прибылях и убыт-ках в течение срока аренды.

Признание обязательств, связанных с выбытием активов

У Компании существует обязательства, связанные с выбытием активов по основной деятельности.

Деятельность Компании по геологоразведке, разработке и добыче нефти и газа связана с использованием скважин, оборудования и прилегающих площадей, установок по сбору и первичной переработке нефти, товарного парка и трубопроводов до магистральных нефтепроводов. Как правило, лицензии и прочие регулирующие документы устанавливают требования по ликвидации данных активов после окончания добычи. Данные требования обязывают Компанию производить ликвидацию скважин, демонтаж оборудования, рекультивацию земель и прочие действия. Оценка Компанией данных обязательств основывается на действующих требованиях законодательства или лицен-зий, а также фактических расходах по ликвидации данных активов и другим необходимым действиям. Оценка Компанией данных обязательств основывается на дисконтиро-ванной сумме ожидаемых будущих расходов по выводу из эксплуатации данных активов.

Ставка дисконтирования пересматривается каждую отчетную дату и отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для обязательства. Данный резерв пересматривается по состоянию на каждую отчетную дату в соответствии с толкованием Комитета по интерпретациям МСФО («КИМСФО») 1 «Изменение в существующих резервах по выводу из эксплуатации» следующим образом:

- при изменении оценок будущих денежных потоков (например, стоимость ликвидации одной скважины, срок ликвидации) или ставки дисконтирования, изменения в сумме обязательства включаются в стоимость основного средства, при этом стоимость основного средства не может быть отрицательной и не может превысить возмещаемую стоимость основного срества;
- изменения в сумме обязательств в связи с приближением срока обязательства (изменение дисконта) включается в состав финансовых расходов.

Деятельность Компании по переработке и сбыту включает в себя переработку нефти, реализацию через морские терминалы и прочие пункты сбыта, розничную реализацию. Деятельность Компании по нефтепереработке связана с использованием нефтехимических производственных комплексов. Законодательные или договорные обязательства, связанные с выбытием активов, относящихся к нефтехимической, нефтеперерабатывающей и сбытовой деятельности, не признаются ввиду ограниченности истории такой деятельности в данных сегментах, отсутствия четких законодательных требований к признанию обязательств, а также того, что точно определить срок полезного использова-ния таких активов не представляется возможным.

Вследствие описанных выше причин, справедливая стоимость обязательств, связанных с выбытием активов сегмента переработки и сбыта, не может быть рассчитана с разумной степенью точности.

В связи с постоянными изменениями законодательства Российской Федерации в будущем возможны изменения требований и потенциальных обязательств, связанных с выбытием долгосрочных активов.

Налог на прибыль

С 2012 года налоговое законодательство Российской Федерации разрешает исчислять налог на прибыль на консолидированной основе в рамках консолидированной группы налогоплательщиков. В связи с этим основные общества Компании были объединены в консолидированную группу налогоплательщиков (Примечание 40). По обще-ствам, не вошедшим в консолидированную группу налогоплательщиков, налог на прибыль исчисляется исходя из их индивидуальной налоговой базы. В прилагаемой консолидированной финансовой отчетности отражены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль, которые рассчитываются Компанией в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате:

- первоначального признания гудвила;
- первоначального признания активов и обязательств в результате сделки, которая:
 - не является объединением компаний;
 - не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль;
- инвестиций в дочерние предприятия, когда Компания может контролировать сроки реализации этих временных разниц и существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем.

Убыток, полученный в предыдущие отчетные периоды и планируемый к использованию для уменьшения налогооблагаемой прибыли в текущем и последующих периодах, признается как отложенный налоговый актив.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы, кроме случаев первоначального признания актива или обязательства в операции, которая:

- не является объединением компаний; и
- на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток).

Компания признает отложенные налоговые активы для всех вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании и долями участия в ассоциро-ванных и совместных предприятиях, в той его части, которая отвечает сразу двум следующим условиям:

- временные разницы будут восстановлены в обозримом будущем; и
- возникнет налогооблагаемая прибыль, против которой может быть зачтена временная разница.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налога, которые предполагаются применять к периоду реализации актива или погашения обязатель-ства, на основе ставок налога (и налогового законодательства), которые действуют или в основном действуют к отчетной дате.

Оценка отложенных налоговых активов и обязательств отражает налоговые последствия, которые могут возникнуть в связи с тем, каким образом Компания намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому в рамках одной налоговой юрисдикции, а Компания имеет намерение произвести зачет своих текущих налоговых требований и обязательств одновременно.

Балансовая сумма отложенного налогового актива анализируется по состоянию на каждую отчетную дату.

Компания уменьшает балансовую величину отложенного налогового актива в той степени, в какой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные отложенные налоговые активы и долгосрочные отложенные налоговые обязательства, соответственно.

Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются.

Признание выручки

Выручка признается, когда риски и выгоды от владения товаром переходят к покупателю. Как правило, это происходит в момент перехода права собственности к покупа-телю, при условии, что цена контрактов фиксирована или существует возможность ее определить, а возврат дебиторской задолженности является реальным. В частности, на внутреннем рынке нефть и газ, а также продукты нефтепереработки и материалы обычно считаются реализованными в момент перехода права собственности. При реали-зации на экспорт право собственности обычно переходит при пересечении границы Российской Федерации, и Компания несет расходы по транспортировке (за исключением фрахта), пошлинам и налогам на такие продажи (Примечание 10). Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения, за выче-том торговых или оптовых скидок и возмещаемых налогов.

Реализация вспомогательных услуг признается в момент оказания услуг при условии, что стоимость услуг может быть определена, и нет никаких существенных сомнений в возможности получения доходов.

Расходы на транспортировку

Транспортные расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках представляют собой все коиммерческие расходы Компании по доставке нефти как на переработку, так и конечным покупателям, а также расходы по доставке нефтепродуктов с нефтеперерабатывающих заводов сбытовым предприятиям и конечным потребителям (они могут включать тарифы на транспортировку трубопроводным транспортом и дополнительные расходы по железнодорожной транспортировке, расходы на морской фрахт, погрузочно - разгрузочные работы, портовые сборы и прочие расходы).

Расходы, связанные с эксплуатацией нефтеперерабатывающих производств

Расходы, связанные с ремонтом и профилактическими работами в отношении основных средств предприятий нефтепереработки, отражаются Компанией в том периоде, когда они были понесены.

Расходы на охрану окружающей среды

Затраты, которые относятся к существующему состоянию, вызванному прошлыми операциями, и не предполагают будущих экономических выгод, относятся на расходы. Обяза-тельства по данным расходам отражаются, если существует высокая вероятность проведения оценок состояния окружающей среды и мероприятий по очистке территории, и при этом соответствующие затраты могут быть оценены с разумной степенью точности.

Учет условных обязательств

На дату составления консолидированной финансовой отчетности может существовать ряд условий, которые в дальнейшем под воздействием одного или нескольких фак-торов, не определенных на дату составления финансовой отчетности, могут привести к убыткам или обязательствам для Компании. Руководство Компании оценивает сумму таких возможных будущих обязательств. Оценка производится на основе предположений и включает в себя фактор субъективности. При определении величины возможных потерь в результате судебных или налоговых разбирательств с участием Компании или требований, которые могут быть предъявлены в виде исков к Компании, руководство Компании, в результате консультаций с юристами и налоговыми консультантами, оценивает как перспективы таких судебных или налоговых разбирательств и предъявления таких требований в судебном порядке, так и возможные суммы возмещения, которое противоположная сторона требует или может потребовать в суде.

Если в результате оценки вероятности появления будущего обязательства выявляется, что обязательства, имеющие денежное выражение, определено с достаточной степе-нью уверенности (является вероятным), тогда стоимостная оценка такой задолженности отражается в консолидированной финансовой отчетности. В случае если предполо-гаемое обязательство, имеющее значительную стоимостную оценку, не может быть классифицировано как вероятное, а является лишь возможным, либо стоимостная оценка вероятного обязательства не определена, то в примечаниях к финансовой отчетности включается информация о характере такого обязательства и его стоимостная оценка (если сумма может быть определена с достаточной степенью уверенности и является значительной).

5. НОВЫЕ И ИЗМЕНЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ, ЕЩЕ НЕ ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ

Если вероятностью будущего убытка является незначительной, то обычно информация о подобном возможном убытке не включается в примечания к финансовой отчетности, за исключением случаев, когда такой возможный убыток относится к выданной финансовой гарантии. В таких случаях сущность гарантии подлежит раскрытию. Однако, в некоторых случаях условные обязательства или другие нетипичные случаи будущих обязательств, могут быть отражены в примечаниях к финансовой отчетности, если по мнению Руководства, основанному на консультациях с юристами или налоговыми консультантами, информация о таких обязательствах может быть необходима акционерам и другим пользователям финансовой отчетности.

Налоги, полученные от покупателей и перечисленные в бюджет

Выручка от реализации отражается без учета возмещаемых покупателями налогов (акциз, налог на добавленную стоимость («НДС»)). В иных случаях налоги и сборы не уменьшают сумму выручки и отражаются как расходы по строке «Налоги, за исключением налога на прибыль» в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Суммы НДС, акциза, подлежащие возмещению, отражаются в отчетности в составе Авансов выданных и прочих оборотных активов консолидированного баланса. Задолженность перед бюджетом по данным налогам и сборам отражается по строке Обязательств по прочим налогам в консолидированном балансе.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Валютой представления консолидированной финансовой отчетности является российский рубль, который также является функциональной валютой ПАО «НК «Роснефть» и всех его дочерних компаний, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации. Функциональной валютой иностранных дочерних компаний в большинстве случаев является доллар США.

Операции и остатки

Операции в иностранных валютах переводятся в функциональную валюту с использованием курса пересчета, приближенного к дате операции. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в результате таких операций и от переоценки денежных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, по курсу на отчетную дату, признаются в составе прибыли или убытка.

Положительные и отрицательные курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, которые являются инструментами управления валютным риском, признаются в составе прочего совокупного дохода до момента совершения хеджируемой операции, когда они переносятся в состав прибыли или убытка за период.

Неденежные активы и обязательства пересчитываются по историческому курсу, действовавшему на даты операций. Неденежные активы и обязательства, признаваемые по справедливой стоимости в иностранных валютах, пересчитываются по курсу на дату определения справедливой стоимости.

Предприятия Компании

Результаты деятельности и финансовое положение всех дочерних, ассоциированных и совместных предприятий Компании, которые имеют функциональную валюту, отличающуюся от валюты представления отчетности, переведены в валюту представления отчетности следующим образом:

- активы и обязательства в каждом балансе переведены по курсу на дату отчетности;
- доходы и расходы в каждом отчете о прибылях и убытках и каждом отчете о прочем совокупном доходе переведены по среднему курсу (если средний курс с достаточной степенью приближения представлял собой накопленный эффект курсов пересчета, преобладавших на даты операций. В противном случае доходы и расходы переведены по курсу на даты операций); и
- все результирующие разницы, возникшие при пересчете, признаны в качестве отдельного компонента прочего совокупного дохода.

Предоплата по договорам поставки нефти и нефтепродуктов

В процессе осуществления своей деятельности Компания заключает долгосрочные контракты на поставку нефти и нефтепродуктов. Условия контрактов могут требовать от покупателя осуществления предоплаты.

Компания рассматривает исполнение контрактов на поставку нефти и нефтепродуктов в качестве обычных договоров продажи, заключенных и удерживаемых с целью получения или поставки нефинансовой статьи в соответствии с ожидаемыми потребностями Компании в закупках, продажах или потреблении. Контракты обычной продажи исключены из области действия стандартов МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление в отчетности» и МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Условия, необходимые для того, чтобы контракт удовлетворял определению обычной продажи, считаются невыполненными, если применимо хотя бы одно из следующего:

- возможность произвести расчеты по договору на нетто-основе не очевидна из условий, однако Компания имеет сложившуюся практику производить расчеты по аналогичным договорам на нетто-основе (с контрагентом, путем заключения компенсирующего соглашения, продажи договора до его исполнения или истечения срока действия);
- для аналогичных договоров Компания имеет сложившуюся практику получать товар и продавать его в скором времени после поставки в целях получения прибыли или от краткосрочных колебаний в цене или наценки.

Предоплата под поставки товаров, либо соответствующие отложенные доходы учитываются в качестве нефинансовых обязательств, так как отток экономических выгод, связанных с ними, представляет собой поставку товаров и услуг, а не договорное обязательство на выплату денежных средств или поставку других финансовых активов.

Изменения в учетной политике

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применившейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу 1 января 2017 г.

Следующие поправки к стандартам были применены Компанией впервые в 2017 году:

- «Инициатива по раскрытию» – поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Данная поправка требует от компаний представлять увязку (сверху) по каждой статье движения денежных средств по финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с входящим и исходящим сальдо соответствующих строк баланса – за исключением статей, относящихся к капиталу. Указанная сверка представлена в настоящей отчетности в составе Примечания 30 «Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства».
- «Признание отложенных налоговых активов для нереализованных убытков» – поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Данная поправка уточняет требования к признанию отложенного налогового актива, возникающего по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

Применение данных поправок к стандартам не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании. Некоторые показатели предыдущего периода были скорректированы для соответствия принципам раскрытия текущего периода.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ, ТРЕБУЮЩИЕ ПРИМЕНЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Компании должно производить ряд расчетных оценок и формировать ряд допущений, связанных с отражением активов и обязательств, а также раскрытием информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от таких расчетных оценок.

Наиболее значительные оценочные данные и существенные допущения, используемые руководством Компании при подготовке консолидированной финансовой отчетности, включают в себя следующее:

- оценку нефтегазовых запасов;
- оценку достаточности прав, окупаемости и сроков полезного использования долгосрочных активов;
- обесценение гудвила (Примечание 25 «Нематериальные активы и гудвил»);
- создание резервов по сомнительным долгам и устаревшим и медленно оборачивающимся товарно-материальным запасам (Примечание 21 «Дебиторская задолженность» и Примечание 22 «Товарно-материальные запасы»);
- оценку обязательств, связанных с выбытием активов (Примечание 3 «Основные аспекты учетной политики», раздел Признание обязательств, связанных с выбытием активов, и Примечание 32 «Резервы»);
- оценку условных обязательств по налогам и судебным разбирательствам, признание и раскрытие условных обязательств (Примечание 40 «Условные активы и обязательства»);
- оценку активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль (Примечание 3 «Основные аспекты учетной политики», раздел Налог на прибыль и Примечание 16 «Налог на прибыль»);
- оценку обязательств по защите окружающей среды (Примечание 32 «Резервы» и Примечание 40 «Условные активы и обязательства»); оценку справедливой стоимости (Примечание 37 «Справедливая стоимость финансовых инструментов»);
- оценку возможности продления существующих договоров и заключение новых договоров операционной аренды;
- распределение цены приобретения на стоимость приобретенных активов и принятых обязательств (Примечание 7 «Приобретение дочерних компаний и долей в совместной деятельности»).

Допущениями и предположениями, имеющими наибольшее влияние на отчетность, являются допущения, которые используются для оценки экономической целесообразности добычи резервов.

Подобные допущения и оценки могут меняться по мере получения новой информации, например, по результатам:

- получения более детальной информации, относительно резервов (по результатам более детальных инженерных расчетов или в результате бурения дополнительных разведочных скважин);
- проведения дополнительных работ по повышению отдачи месторождений;
- изменения экономических предположений и допущений (например, изменение ценовых факторов).

5. НОВЫЕ И ИЗМЕНЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ, ЕЩЕ НЕ ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ

В мае 2014 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСФО (IAS) 18 «Выручка», МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» и ряд интерпретаций положений МСФО касательно выручки. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и позднее. В апреле 2016 года были выпущены поправки к новому стандарту, вступающие в силу одновременно с ним. По результатам анализа, проведенного Компанией, был сделан вывод, что изменения, приносимые стандартом, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В июле 2014 года Совет по МСФО выпустил окончательную версию стандарта МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Окончательная версия стандарта МСФО (IFRS) 9 заменяет стандарт МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», а также все предыдущие версии стандарта МСФО (IFRS) 9.

МСФО (IFRS) 9 сводит воедино новые требования к классификации, оценке и обесценению финансовых инструментов, а также к учету хеджирования. В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 заменяет модель понесенного убытка, применявшуюся в МСФО (IAS) 39, на модель ожидаемого кредитного убытка, призванную обеспечить своевременность и полноту признания убытков по финансовым активам. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или позднее. В октябре 2017 года были выпущены поправки к новому стандарту, вступающие в силу 1 января 2019 г.

В настоящее время Компания находится в процессе количественной оценки влияния изменений, приносимых стандартом, на входящее сальдо нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 г. в результате смены модели обесценения, а также смены классификационной категории для ряда существенных финансовых активов – с категории оцениваемых по амортизированной стоимости на категорию оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли или убытка за период.

В сентябре 2014 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» под названием «Продажа или передача актива между инвестором и ассоциированной/совместной компанией». Данные поправки разъясняют, что при передаче (продаже) бизнеса от инвестора в ассоциированную / совместную компанию инвестор должен признать полную прибыль или убыток по сделке, в то время как прибыль или убыток от передачи актива, который не соответствует критериям бизнеса, представленным в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса», должен быть признан с учетом доли владения независимого инвестора в ассоциированной / совместной компании. В настоящее время вступление в силу указанных поправок, изначально планировавшееся для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. и позднее – отложено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность, поскольку их требования уже соблюдены в учетной политике Компании.

В январе 2016 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 упраздняет классификацию аренды на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендодателя. Наиболее существенным ожидаемым эффектом от внедрения нового стандарта является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендодателя. Новое руководство заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее; досрочное применение стандарта разрешено при условии, что его требования будут применяться одновременно с применением МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами». В настоящее время Компания анализирует влияние изменений, приносимых стандартом, на консолидированную финансовую отчетность. В июне 2016 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций» под названием «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций». Данная поправка разъясняет порядок учета условий перехода прав в случае платежей денежными средствами; условий о нетто-расчете; а также изменений в условиях платежей, которые приводят к реклассификации операций из тех, расчеты по которым производятся денежными средствами, в те, расчеты по которым производятся долевыми инструментами. Поправка в МСФО (IFRS) 2 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и позднее; досрочное применение положе-ний поправки разрешено. Указанная поправка не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В сентябре 2016 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» под названием «Применение МСФО (IFRS) 9 совместно с МСФО (IFRS) 4». Данная поправка разъясняет порядок учета страховых контрактов при внедрении нового МСФО (IFRS) 9 до внедрения новой редакции МСФО (IFRS) 4. Предлагается два метода, позволяющих согласовать во времени требования двух указанных стандартов. В одном случае поправка вступает в силу на дату первого применения МСФО (IFRS) 9, в другом – для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и позднее. Указанная поправка не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В декабре 2016 года Совет по МСФО выпустил интерпретацию (IFRIC) 22 «Авансы, полученные и выданные в иностранной валюте». Данная интерпретация разъясняет, по курсу на какую дату должны быть пересчитаны суммы полученных и выданных авансов в иностранной валюте (или номинированных от иностранной валюте), а также какой курс применим к соответствующим активам, доходам или расходам, возникающим вслед за данными авансами. Интерпретация вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или позднее; досрочное применение положений интерпретации разрешено. Указанная интерпретация не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность, поскольку ее требования уже соблюдены в учетной политике Компании.

В декабре 2016 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная собственность» под названием «Переводы из/в категорию инвестиционной собственности». Данная поправка разъясняет, какие условия должны быть соблюдены для осуществления перевода объекта из/в категории инвестиционной собственности. Поправка в МСФО (IAS) 40 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и позднее; досрочное применение положений поправки разрешено. Указанная поправка не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позднее. Указанный новый стандарт не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В июне 2017 года Совет по МСФО выпустил интерпретацию (IFRIC) 23 «Неопределенности в сфере налогообложения прибыли». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами. Интерпретация вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее. Указанная интерпретация не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В октябре 2017 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия». Данная поправка устанавливает, что компании обязаны применять МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», включая требования касательно обесценения, в отношении долгосрочных инвестиций в ассоциированные или совместные компании, которые не учитываются по методу долевого участия, в частности, в долгосрочные займы. Поправка в МСФО (IAS) 28 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее; досрочное применение положений поправки разрешено. Влияние указанной поправки на консолидированную финансовую отчетность оценено в рамках оценки эффекта внедрения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (см. выше).

6. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ И ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление капиталом

Компания осуществляет управление капиталом для обеспечения продолжения своей деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения обязательств по финансовой деятельности за минусом ликвидных финансовых активов и собственных средств. Показатели задействованного капитала и обязательств по финансовой деятельности за минусом ликвидных финансовых активов не являются показателями МСФО.

Руководство Компании регулярно анализирует соотношение обязательств по финансовой деятельности за минусом ликвидных финансовых активов и задействованного капитала, чтобы убедиться, что данный показатель является приемлемым для Компании с учетом будущих выплат и поступлений.

Показатель задействованного капитала Компании рассчитывается как сумма уставного капитала, резервов, нераспределенной прибыли и неконтролирующей доли; обязательства по финансовой деятельности, включающих в себя долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства, как это представлено в бухгалтерском балансе. Величина обязательств по финансовой деятельности за минусом ликвидных финансовых активов Компании рассчитывается как сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов и прочих финансовых обязательств, как это представлено в бухгалтерском балансе, минус ликвидные финансовые активы, включая денежные средства и их эквиваленты, временно свободные денежные средства, размещенные в краткосрочные финансовые активы и, частично, в долгосрочные депозиты. Коэффициент отношения обязательств по финансовой деятельности, уменьшенных на сумму ликвидных финансовых активов к задействованному капиталу Компании приведен в таблице ниже:

		На 31 декабря
	2017 г.	2016 г.
		(пересмотренные данные)
Отношение обязательств по финансовой деятельности за минусом ликвидных финансовых активов к задействованному капиталу, %	40,8%	32,2%

Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Компания подвержена следующим финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск изменения цены на товары), кредитному риску и риску ликвидности. Компанией была внедрена система управления рисками, а также разработан ряд процедур, способствующих их количественному измерению, оценке и осуществлению контроля над ними, а также выбору соответствующих способов управления рисками.

Компанией были разработаны, документально оформлены и утверждены положения и политики в отношении рыночного и кредитного рисков, риска ликвидности и использования производных финансовых инструментов.

Валютный риск

Компания осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте, в основном в долларах США и евро, и вследствие колебания валютных курсов подвержена валютному риску. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте. Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты Компании, представлена следующим образом:

	Активы		Обязательства	
	На 31 декабря		На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Доллар США	903	1 358	(1 885)	(2 226)
Евро	425	153	(67)	(87)
Итого	1 328	1 511	(1 952)	(2 313)

Компания идентифицирует валютные риски и управляет ими с использованием комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. С целью осуществления краткосрочного управления валютным риском Компания осуществляет выбор валюты, в которой хранятся свободные денежные остатки, между российским рублем, долларом США и другими иностранными валютами.

Долгосрочная стратегия управления валютным риском Компании предусматривает возможность использования производных и непроизводных финансовых инструментов с целью минимизации подверженности риску колебания иностранных валют.

Управление риском изменения денежных потоков, связанных с будущими экспортными поступлениями

Компания назначила часть обязательств по кредитам и займам, номинированным в долларах США, в качестве инструмента хеджирования экспортной выручки, номинированной в долларах США, получение которой ожидается с высокой вероятностью, в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Часть будущей ежемесячной экспортной выручки, планируемой к поступлению в долларах США была назначена в качестве объекта хеджирования. Номинальные суммы объема и инструментов хеджирования равны. В той мере, в которой изменение курса влияет на инструмент хеджирования, эффекты такого влияния отражаются в составе прочего совокупного дохода/(расхода); в дальнейшем указанные эффекты переносятся в состав прибыли или убытка того периода, в котором признается хеджируемая выручка.

Стратегия управления курсовыми рисками Компании предполагает хеджирование экспортной выручки в размере чистой монетарной позиции в долларах США. На периодической основе Компания приводит номинальную сумму хеджирования в соответствие с чистой монетарной позицией в долларах США. Изменения в номинальной сумме хеджирования за 2017 год представлены ниже:

	Млн долл. США	Эквивалент в млрд руб. по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.
Номинальная сумма на 31 декабря 2016 г.	1 763	102
Назначение инструментов хеджирования	1 000	58
Признание хеджируемых операций за период	(164)	(10)
Отмена инструментов хеджирования	(1 726)	(100)
Номинальная сумма на 31 декабря 2017 г.	873	50

Информация о суммах курсовых разниц по инструментам управления курсовым риском, признанных в составе прочего совокупного дохода, представлена ниже:

	2017 г.			2016 г.		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога на прибыль	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога на прибыль
Признано в составе прочего совокупного дохода/(расхода)/дохода на начало года	(435)	87	(348)	(590)	118	(472)
Возникло курсовых разниц по инструментам управления курсовым риском	(1)	–	(1)	8	(2)	6
Реализовано курсовых разниц по инструментам управления курсовым риском	146	(29)	117	147	(29)	118
Итого признано в составе прочего совокупного дохода/(расхода) за год	145	(29)	116	155	(31)	124
Признано в составе прочего совокупного дохода/(расхода)/дохода на конец года	(290)	58	(232)	(435)	87	(348)

Ниже представлен прогноз переноса накопленных убытков от переоценки инструментов управления курсовым риском, признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли и убытков по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Год	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Итого
Реклассификации	(146)	(146)	2	–	(290)
Налог на прибыль	29	29	–	–	58
Итого за вычетом налога на прибыль	(117)	(117)	2	–	(232)

Ожидаемая сумма переноса рассчитана с применением официального курса ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. и может отличаться при иных фактических значениях курса в будущем.

Анализ чувствительности финансовых инструментов к риску изменения курсов иностранных валют

Валютный риск оценивается ежемесячно с использованием анализа чувствительности и поддерживается в рамках параметров, утвержденных в соответствии с политикой Компании. В приведенной ниже таблице показано изменение прибыли Компании до налогообложения, а также влияние на капитал до налогообложения при росте/(снижении) доллара США и евро по отношению к рублю.

	Доллары США – влияние			Евро – влияние
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
% изменения курса валюты	10,09%	20,16%	11,34%	20,83%
Прибыль/(убыток)	72/(72)	147/(147)	19/(19)	11/(11)
Капитал	(91)/91	(234)/234	2/(2)	2/(2)

Риск изменения процентных ставок

Кредиты и займы, полученные под плавающие процентные ставки, оказывают влияние на годовую прибыль Компании из-за возможных изменений рыночных процентных ставок в части варьруемого элемента общей процентной ставки по кредитам и займам.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. задолженность Компании по кредитам и займам с плавающей процентной ставкой, составила 1 543 млрд руб. (не включая сумму процентов к уплате). Компания проводит анализ подверженности риску изменения процентных ставок, включая моделирование различных сценариев для оценки влияния изменения процентной ставки на размер годовой прибыли до налогообложения.

В приведенной ниже таблице показана чувствительность прибыли Компании до налогообложения к возможному росту или снижению ставок процента, применимых к варьруемым элементам процентных ставок по кредитам и займам. Увеличение или уменьшение ставок отражает проведенную руководством оценку их возможного изменения.

	Увеличение / уменьшение ставки	Эффект на прибыль до налогообложения
	базисные пункты	млрд руб.
2017 г.	+6	(1)
	–6	1
2016 г.	+5	(1)
	–5	1

Анализ чувствительности проводится только для кредитов и займов с плавающей процентной ставкой при неизменности всех прочих показателей на основании допущения о том, что сумма задолженности под плавающую процентную ставку на отчетную дату не погасалась в течение всего года. Фактически ставка по кредитам и займам с варьруемым элементом будет изменяться в течение года вместе с колебаниями рыночных процентных ставок.

Эффект, полученный в результате анализа чувствительности, не учитывает иные возможные изменения в экономической ситуации, которые могут сопутствовать соответствующим изменениям рыночных процентных ставок.

Кредитный риск

Компания контролирует собственную подверженность влиянию кредитного риска. Оценка кредитоспособности внешних контрагентов осуществляется в отношении всех покупателей и их финансовых гарантов, а также продавцов товаров и услуг, действующих на условиях предоплаты. Компания осуществляет постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов и контроль риска неплатежей. Максимальная сумма кредитного риска Компании, в случае невыполнения контрагентами своих обязательств, ограничена суммами заключенных контрактов. По состоянию на 31 декабря 2017 г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Также при управлении денежными потоками и кредитными рисками Компания регулярно отслеживает кредитоспособность финансовых и банковских организаций, с которыми осуществляется расчеты по международным торговым операциям и в которых размещает денежные средства на депозиты. Компания в основном сотрудничает с российскими дочерними структурами крупных международных банков, а также с некоторыми крупнейшими российскими банками. Максимальный кредитный риск Компании представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива, отраженного в консолидированном балансе.

Риск ликвидности

Компания обладает развитой системой управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием. Компания контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов, банковских кредитных линий и резервных заемных средств. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств, включая предстоящие процентные платежи, а также осуществляет ежегодные процедуры детального бюджетирования.

Информация по срокам погашения финансовых обязательств Компании в соответствии с договорными графиками:

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	По требованию	< 1 года	1–5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	–	2 247	1 407	814	4 468
Обязательства по финансовой аренде	–	9	24	21	54
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	–	451	–	–	451
Зарботная плата и связанные начисления	–	81	–	–	81
Операционные обязательства дочерних банков	89	247	–	–	336
Выплаты по дивидендам	–	5	–	–	5
Прочая кредиторская задолженность	–	46	–	–	46
Производные финансовые инструменты	–	74	–	–	74

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	По требованию	< 1 года	1–5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	–	1 605	1 460	800	3 865
Обязательства по финансовой аренде	–	4	16	24	44
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	–	337	–	–	337
Зарботная плата и связанные начисления	–	80	–	–	80
Операционные обязательства дочерних банков	41	94	–	–	135
Прочая кредиторская задолженность	–	22	–	–	22
Производные финансовые инструменты	–	98	–	–	98
Добровольное предложение о покупке ценных бумаг	–	50	–	–	50

По состоянию на 31 декабря 2017 г., текущие обязательства Компании превысили оборотные активы. Руководство полагает, что имеющиеся в наличии денежные средства, ожидаемые денежные потоки от операционной деятельности, а также возможности привлечения дополнительного финансирования позволяют Компании поддерживать необходимый уровень оборотного капитала и выполнять существующие обязательства в полном объеме в соответствии с установленными сроками. В 2017 году Компания привлекала прочее краткосрочное финансирование в виде операций РЕПО, используя благоприятную конъюнктуру. В результате сумма краткосрочных обязательств увеличилась при сохранении управляемости риска ликвидности.

7. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ И ДОЛЕЙ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**Приобретения 2017 года****Приобретение доли в концессионном соглашении на разработку месторождения Zohr**

В октябре 2017 года Компания закрыла сделку по приобретению у Eni S.p.A. 30% доли в концессионном соглашении на разработку месторождения Zohr. Участие в разработке данного актива на глубоководном шельфе Египта со стратегическими партнерами Компании Eni S.p.A. (60% доля) и BP plc. (10% доля) позволит Компании существенно нарастить добычу газа за рубежом в короткий срок и укрепить позиции в перспективном и стратегически значимом регионе. Стоимость приобретения составила 1,1 млрд долл. США, компенсация Eni 30% доли в понесенных исторических затратах до даты закрытия сделки составила 1,1 млрд долл. США, которые подлежат возмещению в соответствии с условиями концессионного соглашения.

Компания рассматривает приобретение доли в концессионном соглашении на разработку месторождения Zohr в качестве совместной операции и, соответственно, отразила активы, обязательства, выручку и расходы, связанные со своей долей участия, согласно МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность».

По состоянию на 31 декабря 2017 г. оценка справедливой стоимости активов и обязательств 30% доли в концессионном соглашении на разработку месторождения Zohr не завершена. Распределение стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств будет завершено в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Приобретение АКБ «Пересвет» (АО)

В июне 2017 года Компания приобрела 99,9% акций АКБ «Пересвет» (АО), (далее – «АКБ «Пересвет»), основной деятельностью которого является предоставление банковских услуг. До августа 2017 года АКБ «Пересвет» проходил процедуру санации и находился под управлением государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (далее – «ГК «АСВ»). В августе 2017 года контроль над АКБ «Пересвет» перешел к Компании.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и дату утверждения настоящей отчетности к выпуску оценка справедливой стоимости активов и обязательств АКБ «Пересвет» не была завершена. Распределение стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств будет завершено в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Ниже представлено предварительное распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
Денежные средства и их эквиваленты	1
Обязательные резервы на счетах в Банке России	1
Кредиты клиентам	27
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	21
Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения	13
Ожидаемые выгоды от финансовой помощи ГК «АСВ» в виде займа с льготной процентной ставкой	17
Инвестиционная недвижимость	3
Текущие активы по налогу на прибыль	2
Итого активы	85
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Средства кредитных организаций	18
Средства клиентов	15
Выпущенные долговые ценные бумаги	7
Прочие заемные средства	32
Прочие обязательства	15
Прочие резервы	2
Итого обязательства	89
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	(4)
Взаимные обязательства и требования, возникшие до приобретения контроля	16
Идентифицируемые чистые активы за вычетом взаимных обязательств и требований, возникших до приобретения контроля	12
Справедливая стоимость переданного возмещения в денежной форме	–
Взаимные обязательства и требования, возникшие до приобретения контроля	16
Переданное возмещение для целей определения гудвила	16
За вычетом идентифицируемых чистых активов АКБ «Пересвет»	(12)
Гудвил	4

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в силу наличия существенных признаков обесценения, Компания отразила убыток от обесценения гудвила, возникшего в результате приобретения АКБ «Пересвет». Убыток от обесценения гудвила в сумме 4 млрд руб. отражен в составе Прочих расходов Консолидированном отчете о прибылях и убытках Компании за 2017 год (Примечание 13).

Оценка долевого компонента конвертируемых облигаций, представляющего собой неконтролирующую долю участия, равна нулю.

Справедливая стоимость совокупного возмещения на дату приобретения, переданного в форме денежных средств, составила 10 млн руб.

Потоки денежных средств при приобретении АКБ «Пересвет»:

Сумма денежных средств, приобретенная с АКБ «Пересвет»	1
Уплаченная сумма денежных средств	–
Чистый приток денежных средств	1

Учетная стоимость кредитов клиентам равна справедливой стоимости на дату приобретения. В составе кредитов клиентам нет сумм, безнадежных к взысканию. Если бы приобретение АКБ «Пересвет» состоялось в начале отчетного периода (1 января 2017 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за 2017 год составили бы 6 016 млрд руб. и 312 млрд руб., соответственно.

Приобретение ООО «Независимая Нефтегазовая Компания – Проекты» и ООО «Бурение Сервис Технологии»

В апреле 2017 г. Компания приобрела 100% долю в ООО «Независимая Нефтегазовая Компания – Проекты» (далее – «ОНК – Проекты»), в рамках которого ведется разработка Кондинского, Западно-Эргинского, Чапровского и Ново-Ендырского лицензионных участков в Ханты-Мансийском автономном округе, а также 100% долю в ООО «Бурение Сервис Технологии», оказывающей услуги бурения в Ханты-Мансийском автономном округе. Цена приобретения составила 49 млрд руб. (за вычетом полученных денежных средств).

Ниже представлено распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
Оборотные активы	
Денежные средства и их эквиваленты	5
Прочие оборотные активы	5
Итого оборотные активы	10
Внеоборотные активы	
Основные средства	101
Отложенные налоговые активы	2
Итого внеоборотные активы	103
Итого активы	113

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Краткосрочные обязательства	
Прочие краткосрочные обязательства	9
Итого краткосрочные обязательства	9
Долгосрочные обязательства	
Отложенные налоговые обязательства	15
Долгосрочные кредиты и займы	44
Итого долгосрочные обязательства	59
Итого обязательства	68
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	45
Гудвил	9
Стоимость приобретения	54

Приобретение TNK Trading International S.A.

В декабре 2017 г. Компания получила контроль над TNK Trading International S.A. (далее – «ТТИ»), путем заключения ряда соглашений. До декабря 2017 г. инвестиция Компании в ТТИ отражалась в составе вложений в совместную деятельность и учитывалась по методу долевого участия.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и дату утверждения настоящей отчетности к выпуску оценка справедливой стоимости активов и обязательств ТТИ не была завершена.

Распределение стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств будет завершено в течение 12 месяцев с даты приобретения. Ниже представлено предварительное распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
Денежные средства и их эквиваленты	11
Предоплаты по закупке нефти	130
Нематериальный актив	9
Дебиторская задолженность	13
Займы выданные	9
Итого активы	172
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Займы полученные	130
Кредиторская задолженность	12
Налоги	2
Итого обязательства	144
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	28
Взаимные обязательства и требования, возникшие до приобретения контроля (Нетто - обязательства ТТИ перед Компанией)	120
Идентифицируемые чистые активы за вычетом взаимных обязательств и требований, возникших до приобретения контроля	148
Справедливая стоимость переданного возмещения в денежной форме	–
Балансовая стоимость доли Компании в СП	9
Взаимные обязательства и требования, возникшие до приобретения контроля	120
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Переданное возмещение для целей определения гудвила	129
Финансовое обязательство перед банком	19
За вычетом чистых активов	(148)
Гудвил	–

На дату приобретения, возмещение в форме денежных средств не передавалось.

Идентифицируемый нематериальный актив, составляющий 9 млрд руб., представляет собой оценку будущих выгод, связанных с контрактом между ТТИ и основным контрагентом по поставке нефти. Оценка данного нематериального актива подлежит уточнению в рамках финализации распределения стоимости приобретения.

Потоки денежных средств при приобретении ТТИ:

Чистая сумма денежных средств, приобретенная с ТТИ	11
Уплаченная сумма денежных средств	–
Чистый приток денежных средств	11

Учетная стоимость дебиторской задолженности равна ее справедливой стоимости. В составе дебиторской задолженности нет сумм, безнадежных к взысканию.

Если бы приобретение ТТИ состоялось в начале отчетного периода (1 января 2017 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за 2017 год составили бы 6 043 млрд руб. и 305 млрд руб., соответственно.

Приобретения 2016 года**Приобретение долей в нефтеперерабатывающих заводах в Германии**

31 декабря 2016 г. Компания приобрела доли в нефтеперерабатывающих заводах в Германии в рамках сделки по реорганизации Ruhr Oel GmbH, совместной деятельности с группой компаний BP по переработке и сбыту нефти в Западной Европе (Примечание 13). В результате сделки по реорганизации Ruhr Oel GmbH Компания напрямую стала акционером и увеличила свои доли участия в нефтеперерабатывающих заводах Bayeroil Raffineriegesellschaft mbH – до 25% (с 12,5%), Mineraloelraffinerie Oberrhein GmbH – до 24% (с 12%), PCK Raffinerie GmbH (далее – «РСК») – до 54,17% (с 35,42%). BP, в свою очередь, консолидировала 100% долей в нефтеперерабатывающем заводе Gelsenkirchen и предприятию по производству растворителей DHC Solvent Chemie GmbH. Сумма сделки по приобретению долей в нефтеперерабатывающих заводах в Германии составила 1 522 млн долл. США (92 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения).

Компания рассматривает приобретение долей в нефтеперерабатывающих заводах в Германии в качестве совместной деятельности и, соответственно, отразила активы, обязательства, выручку и расходы, связанные со своей долей участия, согласно МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность».

Ниже представлено распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
Оборотные активы	
Дебиторская задолженность	15
Товарно-материальные запасы	2
Итого оборотные активы	17
Внеоборотные активы	
Основные средства	132
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	1
Итого внеоборотные активы	133
Итого активы	150
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Краткосрочные обязательства	
Кредиторская задолженность и начисления	8
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	2
Обязательства по прочим налогам	2
Итого краткосрочные обязательства	12
Долгосрочные обязательства	
Отложенные налоговые обязательства	34
Прочие долгосрочные обязательства	12
Итого долгосрочные обязательства	46
Итого обязательства	58
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	92
Стоимость приобретения	92

Если бы приобретение долей в нефтеперерабатывающих заводах состоялось в начале отчетного периода (1 января 2016 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., составили бы 5 299 млрд руб. и 219 млрд руб., соответственно.

Приобретение АО «Таргин»

30 декабря 2016 г. Компания приобрела 100% акций АО «Таргин», основной деятельностью которого является предоставление нефтесервисных услуг.

Ниже представлено распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
Оборотные активы	
Дебиторская задолженность	6
Товарно-материальные запасы	2
Денежные средства и их эквиваленты	2
Итого оборотные активы	10
Внеоборотные активы	
Основные средства	11
Итого внеоборотные активы	11
Итого активы	21
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Краткосрочные обязательства	
Кредиторская задолженность	4
Кредиты и займы	4
Прочие краткосрочные обязательства	1
Итого краткосрочные обязательства	9
Долгосрочные обязательства	
Кредиты и займы	4
Итого долгосрочные обязательства	4
Итого обязательства	13
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	8
Доход от выгодной покупки	(4)
Стоимость приобретения	4

Учетная стоимость дебиторской задолженности АО «Таргин» равна справедливой стоимости. В составе дебиторской задолженности нет сумм, безнадежных к взысканию. Если бы приобретение АО «Таргин» состоялось в начале отчетного периода (1 января 2016 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за 12 месяцев 2016 года составили бы 4 982 млрд руб. и 196 млрд руб., соответственно.

Приобретение ПАО АНК «Башнефть»

12 октября 2016 г. Компания завершила приобретение государственного пакета акций ПАО АНК «Башнефть», составляющего 50,0755% уставного капитала. Стоимость приобретения составила 329,69 млрд руб. В результате Компания получила контроль над ПАО АНК «Башнефть» и ее дочерними обществами (далее – «Башнефть»). Ниже представлено распределение цены приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
Оборотные активы	
Денежные средства и их эквиваленты	41
Дебиторская задолженность	14
Товарно-материальные запасы	39
Авансы выданные и прочие оборотные активы	24
Прочие финансовые активы	5
Итого оборотные активы	123
Внеоборотные активы	
Основные средства	861
Нематериальные активы	3
Прочие внеоборотные активы	5
Итого внеоборотные активы	869
Итого активы	992
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Краткосрочные обязательства	
Кредиторская задолженность и начисления	56
Кредиты и займы	19
Обязательства по налогу на прибыль	2
Обязательства по налогам	23
Предоплата по договорам поставки нефти и нефтепродуктов	58
Резервы	1
Итого краткосрочные обязательства	159
Долгосрочные обязательства	
Кредиты и займы	93
Резервы	31
Отложенные налоговые обязательства	119
Прочие обязательства	2
Итого долгосрочные обязательства	245
Итого обязательства	404
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	588
Неконтролирующая доля, оцениваемая по справедливой стоимости	(234)
Обязательство по выкупу неконтролирующих долей	(50)
Гудвил	26
Стоимость приобретения	330

Потоки денежных средств при приобретении Башнефти:

Чистая сумма денежных средств, приобретенная с Башнефтью	41
Уплаченная сумма денежных средств	(330)
Чистый отток денежных средств	(289)

Учетная стоимость дебиторской задолженности Башнефти равна справедливой стоимости. В составе дебиторской задолженности нет сумм, безнадежных к взысканию. В ноябре 2016 г., в соответствии с законодательством РФ, ПАО «НК «Роснефть» направило в ПАО АНК «Башнефть» обязательное предложение о приобретении 55 466 137 обыкновенных акций ПАО АНК «Башнефть». Компания отразила обязательство по выкупу неконтролирующих долей в сумме 50 млрд руб. в составе распределения цены приобретения. Итоги обязательного предложения были подведены в феврале 2017 года. В результате выкупа обыкновенных акций в рамках обязательного предложения доля Компании в уставном капитале ПАО АНК «Башнефть» составила 60,33%.

Если бы приобретение Башнефти состоялось в начале отчетного периода (1 января 2016 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за 12 месяцев 2016 года составили бы 5 420 млрд руб. и 225 млрд руб., соответственно.

Прочие приобретения

31 марта 2016 г. Компания приобрела 100% акций общества, основной деятельностью которого является сдача недвижимости в операционную аренду. Стоимость приобретения составила 3 млрд руб.

Влияние финализации оценки приобретений на консолидированный баланс на 31 декабря 2016 г.

На момент выпуска консолидированной отчетности за 2016 год Компанией было сделано предварительное распределение цены приобретения АО «Таргин», ПАО АНК «Башнефть», долей в нефтеперерабатывающих заводах в Германии в рамках сделки по реорганизации Ruhr Oel GmbH на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств. Распределение цены указанных приобретений было finalized в течение 2017 года.

Влияние финализации оценки приобретений на консолидированный баланс на 31 декабря 2016 г. представлено ниже:

	Данные до финализации оценки	НПЗ в Германии	Эффект финализации оценки «Башнефть»	Прочие приобретения	Данные после финализации оценки
АКТИВЫ					
Оборотные активы	2 300	–	–	–	2 300
Внеоборотные активы					
Основные средства	7 090	24	41	(4)	7 151
Нематериальные активы	59	–	–	–	59
Прочие внеоборотные финансовые активы	808	–	–	–	808
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	411	–	–	–	411
Банковские кредиты выданные	26	–	–	–	26
Отложенные налоговые активы	22	–	–	–	22
Гудвил	230	–	26	–	256
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	84	–	–	–	84
Итого внеоборотные активы	8 730	24	67	(4)	8 817
Итого активы	11 030	24	67	(4)	11 117
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ					
Краткосрочные обязательства	2 773	–	–	–	2 773
Долгосрочные обязательства					
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	1 914	–	–	–	1 914
Отложенные налоговые обязательства	785	21	8	(1)	813
Резервы	203	–	–	–	203
Предоплата по договорам поставки нефти и нефтепродуктов	1 586	–	–	–	1 586
Прочие долгосрочные обязательства	43	3	–	–	46
Итого долгосрочные обязательства	4 531	24	8	(1)	4 562
Капитал					
Уставный капитал	1	–	–	–	1
Добавочный капитал	603	–	–	–	603
Прочие фонды и резервы	(497)	–	–	–	(497)
Нераспределенная прибыль	3 202	–	(4)	(3)	3 195
Итого акционерный капитал Роснефти	3 309	–	(4)	(3)	3 302
Неконтролирующие доли	417	–	63	–	480
Итого капитал	3 726	–	59	(3)	3 782
Итого обязательства и капитал	11 030	24	67	(4)	11 117

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Компания определяет операционные сегменты на основании характера их деятельности. Результаты работы сегментов, отвечающих за основные направления деятельности, регулярно анализируются руководством Компании. Сегмент «Разведка и добыча» занимается разведкой и добычей нефти и природного газа. Сегмент «Переработка, коммерция и логистика» занимается переработкой нефти и другого углеводородного сырья в нефтепродукты, а также закупками, реализацией и транспортировкой сырой нефти и нефтепродуктов. Корпоративная и прочие деятельности не являются операционным сегментом и включают в себя общекорпоративную деятельность, услуги, связанные с обслуживанием месторождений, инфраструктуры и обеспечением деятельности первых двух сегментов, а также с оказанием банковских, финансовых услуг, и прочие виды деятельности. В основном вся деятельность и активы Компании находятся на территории Российской Федерации. Результаты деятельности сегментов оцениваются как на основе выручки и операционной прибыли, оценка которых производится на той же основе, что и в консолидированной финансовой отчетности, так и в результате переоценки межсегментной деятельности по рыночным ценам.

Показатели операционных сегментов за 2017 год:

	Разведка и добыча	Переработка, коммерция и логистика	Корпоративная и прочие деятельности	Корректировки	Консолидированные данные
Итого выручка от реализации и доход от ассоциированных и совместных предприятий	3 180	6 099	123	(3 388)	6 014
В том числе: Доход от ассоциированных и совместных предприятий	42	16	2	–	60
Затраты и расходы					
Затраты и расходы, за исключением износа, истощения и амортизации	2 076	5 919	197	(3 388)	4 804
Износ, истощение и амортизация	462	116	8	–	586
Итого затраты и расходы	2 538	6 035	205	(3 388)	5 390
Операционная прибыль	642	64	(82)	–	624
Финансовые доходы	–	–	107	–	107
Финансовые расходы	–	–	(225)	–	(225)
Итого финансовые расходы	–	–	(118)	–	(118)
Прочие доходы	–	–	109	–	109
Прочие расходы	–	–	(77)	–	(77)
Курсовые разницы	–	–	3	–	3
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	–	–	(146)	–	(146)
Прибыль до налогообложения	642	64	(311)	–	395
Налог на прибыль	(120)	(10)	32	–	(98)
Чистая прибыль	522	54	(279)	–	297

Показатели операционных сегментов за 2016 год (пересмотренные данные):

	Разведка и добыча	Переработка, коммерция и логистика	Корпоративная и прочие деятельности	Корректировки	Консолидированные данные
Итого выручка от реализации и доход от ассоциированных и совместных предприятий	2 542	5 012	90	(2 656)	4 988
В том числе: Доход от ассоциированных и совместных предприятий	17	8	1	–	26
Затраты и расходы					
Затраты и расходы, за исключением износа, истощения и амортизации	1 504	4 862	134	(2 656)	3 844
Износ, истощение и амортизация	395	88	6	–	489
Итого затраты и расходы	1 899	4 950	140	(2 656)	4 333
Операционная прибыль	643	62	(50)	–	655
Финансовые доходы	–	–	91	–	91
Финансовые расходы	–	–	(193)	–	(193)
Итого финансовые расходы	–	–	(102)	–	(102)
Прочие доходы	–	–	49	–	49
Прочие расходы	–	–	(79)	–	(79)
Курсовые разницы	–	–	(70)	–	(70)
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	–	–	(147)	–	(147)
Прибыль до налогообложения	643	62	(399)	–	306
Налог на прибыль	(130)	(12)	28	–	(114)
Чистая прибыль	513	50	(371)	–	192

Расшифровка выручки от реализации нефти, газа, нефтепродуктов, нефтехимии и СПГ представлена ниже (основана на стране регистрации покупателя):

	2017 г.	2016 г.
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в странах дальнего зарубежья	3 986	3 403
Реализация нефти и нефтепродуктов в странах ближнего зарубежья – СНГ, кроме РФ	262	183
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	1 414	1 087
Реализация газа	215	214
Всего реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	5 877	4 887

Компания не зависит ни от кого из своих крупнейших покупателей или какого-либо одного покупателя, так как для нефти и нефтепродуктов существует ликвидный товарный рынок. По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма текущей задолженности перед Компанией ее крупнейшего покупателя составляла 59 млрд руб., или около 9% общей суммы торговой дебиторской задолженности Компании.

9. НАЛОГИ, КРОМЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Кроме налога на прибыль, за годы, оканчивающиеся 31 декабря, Компания начислила следующие налоги:

	2017 г.	2016 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	1 488	1 007
Акцизы	326	197
Налог на имущество	38	36
Социальные отчисления	61	50
Прочие	6	6
Итого налоги	1 919	1 296

10. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, экспортная пошлина включает:

	2017 г.	2016 г.
Экспортная пошлина по реализации нефти	480	497
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и нефтехимии	178	160
Итого экспортная пошлина	658	657

11. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, финансовые доходы включают:

	2017 г.	2016 г.
Процентные доходы		
По депозитам и депозитным сертификатам	20	24
По займам выданным	29	29
По векселям полученным	5	4
По облигациям	9	4
За пользование денежными средствами по долгосрочным авансам выданным (Примечание 28)	29	8
По остаткам на текущих/расчетных счетах	1	10
Прочие процентные доходы	1	–
Итого процентные доходы	94	79
Чистая прибыль от операций с производными финансовыми инструментами	10	10
Прибыль от реализации и выбытия финансовых активов	3	–
Прочие финансовые доходы	–	2
Итого финансовые доходы	107	91

12. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, финансовые расходы включают:

	2017 г.	2016 г.
Процентные расходы		
По кредитам и займам	(113)	(80)
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов (Примечание 33)	(81)	(90)
Прочие процентные расходы	(5)	(7)
Итого процентные расходы	(199)	(177)
Прирост резервов, возникающий в результате течения времени	(17)	(15)
Убыток от реализации и выбытия финансовых активов	(8)	–
Прочие финансовые расходы	(1)	(1)
Итого финансовые расходы	(225)	(193)

Средневзвешенная ставка, используемая для расчета суммы капитализируемых расходов по кредитам и займам, составляет 8,31% годовых и 4,82% годовых в 2017 и 2016 годах, соответственно.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, прочие доходы включают:

	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Списание обязательств	–	5
Неденежный доход от сделок по выбытию дочерних компаний и долей в совместной деятельности	–	33
Возмещение платежа по лицензиям от партнеров - участников СП	1	2
Доход по мировому соглашению (Примечание 40)	100	–
Прочие	8	9
Итого прочие доходы	109	49

В декабре 2017 года заключено мировое соглашение, в соответствии с условиями которого ПАО АФК «Система» и АО «Система - Инвест» обязуются возместить Компании ранее причтенные убытки в размере 100 млрд руб. (Примечание 40). По состоянию на 31 декабря 2017 г. Компанией были получены денежные средства в размере 20 млрд руб. Эффект от выбытия дочерних компаний и долей в совместной деятельности в основном включает эффект от сделки по реорганизации Ruhr Oel GmbH и рассчитан как разница между справедливой стоимостью приобретаемых в ходе реорганизации прямых долей участия в нефтеперерабатывающих заводах в Германии Bayernoil Raffineriegesellschaft mbH, Mineraloelraffinerie Oberthein GmbH и РСК (Примечание 7) и балансовой стоимостью отчуждаемых активов и обязательств Ruhr Oel GmbH по состоянию на 31 декабря 2016 г. Эффект от сделки по реорганизации Ruhr Oel GmbH включает сумму курсовых разниц, накопленных в составе прочего совокупного дохода в акционерном капитале и реклассифицированных в прибыль при выбытии Ruhr Oel GmbH.

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, прочие расходы включают:

	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов	(13)	(16)
Выбытие предприятий и непроизводственных активов	(3)	(2)
Обесценение активов	(26)	(23)
Социальные выплаты, благотворительность и финансовая помощь	(20)	(16)
Прочие	(15)	(22)
Итого прочие расходы	(77)	(79)

14. ЗАТРАТЫ НА ПЕРСОНАЛ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, затраты на персонал включают:

	2017 г.	2016 г.
Заработная плата	249	211
Отчисления в государственные социальные фонды	62	51
Расход по негосударственному пенсионному плану с установленными взносами	7	5
Прочие вознаграждения работникам	13	11
Итого затраты на персонал	331	278

Затраты на персонал отражаются в составе производственных и операционных расходов, общехозяйственных и административных расходов и прочих расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

15. ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Договоры операционной аренды имеют различные условия и в основном представляют собой бессрочные договоры аренды земельных участков под промысловыми нефтьепроводами и авто-заправочными станциями, договоры аренды железнодорожных вагонов и цистерн сроком не менее 12 месяцев, а также договоры аренды земельных участков – промышленных зон нефтеперерабатывающих заводов Компании. Договоры содержат оговорки о возможном ежегодном пересмотре величины арендной платы и условий договора.

Общая сумма расходов по операционной аренде за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2017 и 2016 гг., составляет 28 млрд руб. и 28 млрд руб., соответственно. Указанные расходы были отражены как производственные и операционные расходы, общехозяйственные и административные расходы и прочие расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Ниже представлены будущие минимальные арендные платежи согласно неаннулируемым договорам операционной аренды на 31 декабря:

	2017 г.	2016 г.
Менее года	29	26
От 1 до 5 лет	82	83
Свыше 5 лет	198	188
Итого будущие минимальные арендные платежи	309	297

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, налог на прибыль включает:

	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Налог на прибыль за текущий период	123	39
Корректировки, относящиеся к прошлым периодам	(3)	(4)
Расход по текущему налогу на прибыль	120	35
Отложенный налог, относящийся к возникновению и списанию временных разниц	(22)	79
(Доход)/расход по отложенному налогу на прибыль	(22)	79
Итого налог на прибыль	98	114

В 2017 и 2016 годах российские дочерние общества применяли стандартную ставку налога на прибыль в размере 20%, в отдельных регионах применяли пониженные ставки, установленные законодательством субъектов РФ. Ставки налога на прибыль по зарубежным дочерним компаниям применяются в соответствии с местным законодательством.

Временные разницы, возникающие между данными настоящей консолидированной финансовой отчетности и данными налогового учета, привели к возникновению следующих отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль:

	Консолидированный баланс на 31 декабря		Консолидированный отчет о прибылях и убытках за годы, оканчивающиеся 31 декабря	
	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Прочие оборотные финансовые активы	2	6	(2)	3
Краткосрочная дебиторская задолженность	7	7	–	2
Основные средства	14	10	4	2
Краткосрочная кредиторская задолженность и начисления	13	9	4	–
Прочие краткосрочные обязательства	16	20	(4)	(3)
Долгосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	4	5	(1)	(1)
Долгосрочные резервы	9	10	(1)	–
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	58	29	28	(69)
Прочее	9	8	1	1
Минус: взаимозачет отложенных налоговых обязательств	(106)	(82)	–	–
Отложенные налоговые активы	26	22	29	(65)
Краткосрочная дебиторская задолженность	(1)	(6)	5	(5)
Товарно-материальные запасы	(13)	(10)	(3)	(4)
Основные средства	(615)	(596)	(15)	(11)
Стоимость прав на добычу нефти и газа	(267)	(261)	7	7
Нематериальные активы	(4)	(5)	1	3
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	(10)	(9)	(1)	(2)
Прочее	(9)	(8)	(1)	(2)
Минус: взаимозачет отложенных налоговых активов	106	82	–	–
Отложенные налоговые обязательства	(813)	(813)	(7)	(14)
(Расход)/доход по отложенному налогу на прибыль			22	(79)
Чистые отложенные налоговые обязательства	(787)	(791)		
Отражено в консолидированном балансе следующим образом:				
Отложенные налоговые активы	26	22		
Отложенные налоговые обязательства	(813)	(813)		
Чистые отложенные налоговые обязательства	(787)	(791)		

Сверка отложенных налоговых обязательств, нетто представлена следующим образом:

	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
На 1 января	(791)	(557)
Доход/(расход) по отложенному налогу на прибыль, признанный в консолидированном отчете о прибылях и убытках	22	(79)
Приобретение дочерних компаний и долей в совместной деятельности (Примечание 7)	(13)	(157)
Расход по отложенному налогу на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода	(5)	2
На 31 декабря	(787)	(791)

Сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку 20% за отчетные годы, завершившиеся 31 декабря, представлена следующим образом:

	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Прибыль до налогообложения	395	306
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20%, установленной законодательством	79	61
Увеличение/(уменьшение) в результате действия следующих факторов		
Эффект изменения непризнанных отложенных налоговых активов	4	6
Эффект применения ставок налога на прибыль в других юрисдикциях	2	4
Эффект применения специальных налоговых режимов	2	3
Эффект льготных ставок налога на прибыль	(12)	(16)
Эффект от дохода от ассоциированных и совместных предприятий	(8)	(3)
Эффект налога на внутригрупповые дивиденды	1	7
Эффект налога на инвестиции в контролируемые иностранные компании	2	–
Эффект от списания гудвила	1	–
Эффект от выбытия дочернего общества	(1)	–
Эффект от реализации долей в дочерних обществах	–	38
Эффект от реорганизации совместных предприятий	–	(6)
Эффект от пересчета налога на прибыль за предыдущие отчетные периоды	1	1
Эффект из-за различий в возможности признания расходов и доходов для целей МСФО и налогообложения	27	19
Налог на прибыль	98	114

Отложенные налоговые активы, не признанные в консолидированных балансах, в сумме 55 млрд руб. и 48 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг., соответственно, связаны с существованием непризнанных налоговых убытков. В отношении признанных отложенных налоговых активов, возникших по налоговым убыткам, переносимым на будущие периоды, Компания полагает, что в будущем с высокой степенью вероятности ею будет получена соответствующая налогооблагаемая прибыль, против которой смогут быть зачтены указанные налоговые убытки.

Совокупная величина временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние общества, в отношении которых не были признаны отложенные налоговые обязательства, составила 653 млрд руб на 31 декабря 2017 г.

В 2014 году в налоговое законодательство РФ был внесен ряд изменений, касающихся порядка налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний и доходов иностранных организаций. В соответствии с указанными изменениями нераспределенная прибыль зарубежных дочерних обществ, признаваемых контролируруемыми иностранными компаниями, может включаться в налоговую базу ПАО «НК «Роснефть» (и некоторых российских дочерних обществ, через которые осуществляется участие в иностранных обществах). Таким образом, нераспределенная прибыль контролируемых иностранных компаний за 2017 год подлежит учету в налоговой базе контролируемых российских лиц за 2018 год. Последствия налогообложения прибыли дочерних обществ, включая налогообложение контролируемых иностранных компаний, учтены при расчете отложенных налоговых обязательств и текущего налога на прибыль.

17. НЕКОНТРОЛИРУЮЩИЕ ДОЛИ

Неконтролирующие доли включают:

	На 31 декабря 2017 г.		За 2017 год		На 31 декабря 2016 г.		За 2016 год	
	Неконтролирующая доля, %	Неконтролирующая доля на конец года	Неконтролирующая доля в чистой прибыли	Неконтролирующая доля, %	Неконтролирующая доля на конец года (пересмотренные данные)	Неконтролирующая доля в чистой прибыли (пересмотренные данные)	Неконтролирующая доля в чистой прибыли	Неконтролирующая доля в чистой прибыли (пересмотренные данные)
ПАО АНК «Башнефть»	39,67	221	40	39,67	191	–		
АО «Ванкорнефть»	49,90	140	28	49,90	141	13		
ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»	49,90	104	3	49,90	92	2		
ПАО «Верхнечонскнефтегаз»	20,05	43	3	0,06	–	–		
ООО «Соровскнефть»	39,67	20	1	39,67	19	–		
ПАО «Уфаоргсинтез»	42,66	19	1	42,66	18	–		
ООО «Башнефть-Добыча»	39,67	7	1	39,67	6	–		
Неконтролирующие доли прочих компаний	различная	10	(2)	различная	13	3		
Итого неконтролирующие доли		564	75		480	18		

29 июня 2017 г. Компания закрыла сделку по продаже 20% акций ПАО «Верхнечонскнефтегаз», дочернего общества Компании, Beijing Gas Singapore Private Limited, дочернему обществу Weijing Gas Group Co., Ltd. Сумма сделки составила 1,1 млрд долл. США (65 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату закрытия сделки).

В мае 2016 года Компания закрыла сделку по продаже 15% акций дочернего общества АО «Ванкорнефть» компании Oil and Natural Gas Corporation Videsh Limited. Сумма сделки составила 72 млрд руб.

В октябре 2016 года Компания закрыла сделку по продаже 23,9% акций АО «Ванкорнефть» консорциуму компаний, состоящему из компаний Oil India Limited, Indian Oil Corporation and Bharat Petroresources (далее – «Консорциум»). Сумма сделки составила 111 млрд руб.

В октябре 2016 года Компания закрыла сделку по продаже 11% акций АО «Ванкорнефть» дочернему обществу компании Oil and Natural Gas Corporation Videsh Limited. Сумма сделки составила 52 млрд руб.

В октябре 2016 года Компания закрыла сделку по продаже 29,9% долей дочернего общества ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» Консорциуму. Сумма сделки составила 73 млрд руб.

В октябре 2016 года Компания приобрела 50,0755% акций ПАО АНК «Башнефть» за 330 млрд руб. Общая сумма неконтролирующей доли участия в ПАО АНК «Башнефть» и ее дочерних обществах на дату приобретения, с учетом результатов обязательного предложения о приобретении обыкновенных акций ПАО АНК «Башнефть» у неконтролирующих акционеров, составила 234 млрд руб. (Примечание 7). Стоимость неконтролирующей доли участия Компании в ПАО АНК «Башнефть» и ее дочерних обществах на дату приобретения определена по справедливой стоимости.

Обобщенная финансовая информация о дочерних обществах, в которых есть существенные неконтролирующие доли, представлена ниже. Данная информация основана на данных до исключения внутригрупповых взаиморасчетов.

Обобщенный отчет о прибылях и убытках за 2017 год	ПАО АНК «Башнефть»	АО «Ванкорнефть»	ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»
Выручка	614	330	29
Затраты и прочие доходы и расходы	(486)	(260)	(21)
Прибыль до налогообложения	128	70	8
Налог на прибыль	(27)	(12)	(2)
Чистая прибыль	101	58	6
в т.ч. относящаяся к неконтролирующим долям	40	28	3

Обобщенный отчет о прибылях и убытках за 2016 год	ПАО АНК «Башнефть» (пересмотренные данные)	АО «Ванкорнефть»	ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»
Выручка	135	299	25
Затраты и прочие доходы и расходы	(136)	(202)	(19)
Прибыль до налогообложения	(1)	97	6
Налог на прибыль	–	(16)	(1)
Чистая прибыль	(1)	81	5
в т.ч. относящаяся к неконтролирующим долям	–	13	2

Обобщенный баланс на 31 декабря 2017 г.	ПАО АНК «Башнефть»	АО «Ванкорнефть»	ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»
Оборотные активы	324	71	11
Внеоборотные активы	792	292	215
Итого активы	1 116	363	226
Краткосрочные обязательства	234	36	7
Долгосрочные обязательства	234	35	28
Капитал	648	292	191
Итого капитал и обязательства	1 116	363	226
в т.ч. неконтролирующие доли	221	140	104

Обобщенный баланс на 31 декабря 2016 г.	ПАО АНК «Башнефть» (пересмотренные данные)	АО «Ванкорнефть»	ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»
Оборотные активы	212	99	12
Внеоборотные активы	832	266	189
Итого активы	1 044	365	201
Краткосрочные обязательства	205	35	7
Долгосрочные обязательства	265	36	27
Капитал	574	294	167
Итого капитал и обязательства	1 044	365	201
в т.ч. неконтролирующие доли	191	141	92

18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, базовая и разведенная прибыль на акцию включает:

	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам Роснефти	222	174
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций в обращении (миллионов шт.)	10 598	10 598
Итого базовая и разведенная прибыль на акцию (рублей)	20,95	16,42

19. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – рубли	44	25
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – иностранная валюта	124	153
Депозиты и иные денежные эквиваленты в рублях	142	609
Прочее	12	3
Итого денежные средства и их эквиваленты	322	790

Денежные средства на счетах в иностранной валюте представляют собой в основном средства в долларах США. Депозиты являются процентными и выражены, главным образом, в рублях.

Денежные средства с ограничением к использованию включают обязательный резерв банков Компании в ЦБ РФ в сумме 4 млрд руб. и 2 млрд руб. на 31 декабря 2017 и 2016 гг., соответственно.

¹ С даты приобретения.

20. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные финансовые активы включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		
Облигации и векселя	135	116
Вложения в акции и паи	44	187
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		
Облигации	1	2
Займы и дебиторская задолженность		
Займы выданные	13	4
Займы, выданные ассоциированным предприятиям	32	22
Векселя полученные	66	55
Займы, выданные по сделке обратного РЕПО	–	2
Депозиты и депозитные сертификаты	44	54
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли		
Корпоративные облигации	–	2
Государственные облигации	1	2
Итого прочие оборотные финансовые активы	336	446

Состав облигаций и векселей, имеющих в наличии для продажи, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. представлен в таблице ниже:

Вид ценных бумаг	2017 г.			2016 г.		
	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Государственные и муниципальные облигации	33	5,0–14,15%	январь 2018 г. – март 2033 г.	65	7,5–14,15%	октябрь 2017 г. – март 2030 г.
Корпоративные облигации	79	3,08–14,25%	январь 2018 г. – сентябрь 2032 г.	31	3,72–12,85%	январь 2017 г. – сентябрь 2032 г.
Купонные облигации Банка России	4	7,75%	январь 2018 г.	–		
Почие векселя	19	4,37%	сентябрь 2018 г.	20	11,7%	декабрь 2021 г.
Итого	135			116		

Состав облигаций, удерживаемых до погашения, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. представлен в таблице ниже:

Вид ценных бумаг	2017 г.			2016 г.		
	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Государственные и муниципальные облигации	1	7,7–11,4%	июль 2018 г. – декабрь 2034 г.	1	7,94–12,1%	июнь 2017 г. – ноябрь 2019 г.
Корпоративные облигации	–			1	5,38–6,0%	февраль 2017 г. – апрель 2017 г.
Итого	1			2		

По состоянию на 31 декабря 2017 г. векселя полученные представляли собой процентные корпоративные векселя, выраженные в долларах США, со сроком погашения до января 2022 года и номинальной процентной ставкой от 3,8% до 4,5% годовых и дисконтные корпоративные векселя, выраженные в долларах США, со сроком погашения в феврале 2018 года и ставкой доходности 4,5% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. векселя полученные представляли собой процентные корпоративные векселя, выраженные в евро, со сроком погашения до апреля 2017 года и номинальной процентной ставкой 2,845% годовых и дисконтные корпоративные векселя, выраженные в долларах США, со сроком погашения в феврале 2017 года и ставкой доходности 4,5% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в долларах США, составляли 39 млрд руб. и были размещены под процентную ставку от 2,0% до 3,7% годовых. Депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в рублях, составляли 3 млрд руб. и были размещены под процентные ставки от 7,2% до 7,56% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в долларах США, составляли 47 млрд руб. и были размещены под процентные ставки от 1,1% до 4,0% годовых. Депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в рублях, составляли 7 млрд руб. и были размещены под процентные ставки от 9,9% до 14,0% годовых.

Состав финансовых активов, предназначенных для торговли, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. представлен в таблице ниже:

Вид ценных бумаг	2017 г.			2016 г.		
	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Государственные и муниципальные облигации	1	7,28–10,9%	июль 2018 г. – июль 2021 г.	2	2,5–10,9%	апрель 2017 г. – август 2023 г.
Корпоративные облигации	–			2	5,38–11,7%	февраль 2017 г. – сентябрь 2032 г.
Итого	1			4		

21. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	658	437
Ссудная задолженность банков Компании	108	50
Прочая дебиторская задолженность	116	29
Итого	882	516
Оценочный резерв по сомнительным долгам	(39)	(30)
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	843	486

Оценочный резерв по сомнительным долгам формируется на каждую отчетную дату на основании оценок руководства Компании относительно ожидаемых денежных поступлений в счет погашения дебиторской задолженности. Компания начислила оценочный резерв по сомнительным долгам по всем существенным суммам просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг.

На 31 декабря 2017 и 2016 гг. дебиторская задолженность не передавалась в залог в качестве обеспечения кредитов и займов, предоставленных Компании.

22. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Сырая нефть и газ	88	67
Нефтепродукты и нефтехимия	158	137
Материалы	78	79
Итого	324	283

Статья «Нефтепродукты и нефтехимия» включает таковые как для реализации, так и для внутреннего использования.

За годы, оканчивающиеся 31 декабря:

	2017 г.	2016 г.
Сумма запасов, признанных в качестве расходов	977	795

Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде, отражена в строках «Производственные и операционные расходы», «Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке» и «Общехозяйственные и административные расходы» консолидированного отчета о прибылях и убытках.

23. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Авансы выданные и прочие оборотные активы включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
НДС и акцизы к возмещению из бюджета	180	166
Авансы, выданные поставщикам	210	64
Расчеты с таможенной	37	29
Расчеты по налогу на прибыль и прочим налогам	19	23
Прочие	8	11
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	454	293

Предоплата по таможенным пошлинам представляет собой в основном расходы по экспортной пошлине по экспорту нефти и нефтепродуктов (Примечание 10).

24. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

	Разведка и добыча	Переработка, коммерция и логистика	Корпоративная и прочие деятельности	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2016 г. (пересмотренные данные)	6 410	1 525	94	8 029
Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения на 1 января 2016 г. (пересмотренные данные)	(1 849)	(289)	(32)	(2 170)
Чистая балансовая стоимость на 1 января 2016 г. (пересмотренные данные)	4 561	1 236	62	5 859
Авансы, выданные за основные средства на 1 января 2016 г.	9	27	6	42
Итого на 1 января 2016 г. (пересмотренные данные)	4 570	1 263	68	5 901
Первоначальная стоимость				
Приобретение дочерних компаний и долей в совместной деятельности (Примечание 7)	542	445	15	1 002
Поступления	652	116	27	795
в т.ч. капитализированные расходы по кредитам и займам	46	17	1	64
Выбытия и прочие движения	(40)	(23)	(12)	(75)
Курсовые разницы	(73)	(11)	(5)	(89)
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	22	–	–	22
На 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	7 513	2 052	119	9 684
Износ, истощение и убытки от обесценения				

	Разведка и добыча	Переработка, коммерция и логистика	Корпоративная и прочие деятельности	Итого
Начисление износа и истощения	(403)	(87)	(5)	(495)
Выбытия и прочие движения	25	4	6	35
Обесценение активов	(1)	(1)	–	(2)
Курсовые разницы	54	2	1	57
На 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	(2 174)	(371)	(30)	(2 575)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	5 339	1 681	89	7 109
Авансы, выданные за основные средства на 31 декабря 2016 г.	21	16	5	42
Итого на 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	5 360	1 697	94	7 151
Первоначальная стоимость				
Приобретение дочерних компаний и долей в совместной деятельности (Примечание 7)	277	–	4	281
Поступления	948	125	20	1 093
в т.ч. капитализированные расходы по кредитам и займам	105	39	–	144
Выбытия и прочие движения	(25)	(17)	(2)	(44)
Курсовые разницы	(23)	12	(2)	(13)
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	29	–	–	29
На 31 декабря 2017 г.	8 719	2 172	139	11 030
Износ, истощение и убытки от обесценения				
Начисление износа и истощения	(474)	(113)	(9)	(596)
Выбытия и прочие движения	11	8	1	20
Обесценение активов	(4)	(2)	(7)	(13)
Курсовые разницы	13	–	1	14
На 31 декабря 2017 г.	(2 628)	(478)	(44)	(3 150)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	6 091	1 694	95	7 880
Авансы, выданные за основные средства на 31 декабря 2017 г.	9	7	27	43
Итого на 31 декабря 2017 г.	6 100	1 701	122	7 923

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 31 декабря 2017 и 2016 гг., составляла 2 013 млрд руб. и 1 570 млрд руб., соответственно.

Износ за 2017 и 2016 годы включает износ, капитализированный в составе стоимости строительства объектов основных средств, а также в составе стоимости товарно-материальных запасов в сумме 15 млрд руб. и 13 млрд руб., соответственно.

В связи с уточнением структуры управления некоторые основные средства, ранее относящиеся к сегменту «Корпоративная и прочие деятельности», были распределены между сегментами «Разведка и добыча» и «Переработка, коммерция и логистика» на 31 декабря 2016 г. и на 31 декабря 2015 г.

Компания капитализировала затраты по кредитам и займам в сумме 144 млрд руб. (в том числе 117 млрд руб. – капитализированные процентные расходы) и 64 млрд руб. (в том числе 64 млрд руб. – капитализированные процентные расходы) в течение 2017 и 2016 годов, соответственно.

Компания получила государственные субсидии на капитальное строительство в размере 8 млрд руб. и 8 млрд руб. в течение 2017 и 2016 годов, соответственно. Субсидии учитываются как уменьшение поступлений в сегменте «Разведка и добыча».

Активы по разведке и оценке

Активы по разведке и оценке ресурсов, в т.ч. права на недоказанные запасы, учитываются в составе сегмента «Разведка и добыча» и включают:

	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Первоначальная стоимость на 1 января	243	251
Обесценение активов на 1 января	–	(13)
Чистая балансовая стоимость на 1 января	243	238
Первоначальная стоимость		
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	47	7
Приобретение долей в совместной деятельности	37	–
Капитализированные расходы	71	26
Реклассификация в активы на стадии разработки	(8)	(18)
Списание на расходы	(2)	(5)
Списание за счет резерва под обесценение активов	–	(13)
Курсовая разница	(2)	(5)
На 31 декабря	386	243
Обесценение активов	–	–
Использование/(начисление) резерва под обесценение активов	–	13
На 31 декабря	–	–
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря	386	243

Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. сумма резерва под обязательства, связанные с выбытием активов, составила 98 млрд руб. и 99 млрд руб., соответственно, и была включена в состав основных средств.

25. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ГУДВИЛ

Изменение балансовой стоимости нематериальных активов и гудвила представлено в таблице ниже:

	Права аренды земли	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы	Гудвил
Первоначальная стоимость на 1 января 2016 г.	36	30	66	230
Накопленная амортизация на 1 января 2016 г.	(12)	(6)	(18)	–
Чистая балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	24	24	48	230
Первоначальная стоимость				
Поступления	–	19	19	–
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	–	3	3	26
Выбытия	(1)	(4)	(5)	–
Курсовые разницы	(1)	–	(1)	–
На 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	34	48	82	256
Амортизация				
Начисленная амортизация	(2)	(5)	(7)	–
Выбытие амортизации	–	1	1	–
Курсовые разницы	1	–	1	–
На 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	(13)	(10)	(23)	–
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)	21	38	59	256
Первоначальная стоимость				
Поступления	–	10	10	–
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	–	26	26	13
Выбытия	–	(18)	(18)	(4)
Курсовые разницы	–	–	–	–
На 31 декабря 2017 г.	34	66	100	265
Амортизация				
Начисленная амортизация	(2)	(5)	(7)	–
Выбытие амортизации	–	1	1	–
Курсовые разницы	–	–	–	–
На 31 декабря 2017 г.	(15)	(14)	(29)	–
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	19	52	71	265

Компания проводит тест на обесценение гудвила по состоянию на 1 октября каждого года. Проверка на обесценение производилась в начале четвертого квартала каждого года с использованием наиболее актуальной информации на дату ее проведения. Превышение справедливой стоимости над стоимостью идентифицируемых чистых активов составило 1 639 млрд руб. и 239 млрд руб. для сегментов «Разведка и добыча» и «Переработка, коммерция и логистика», соответственно. Таким образом, в результате годовой проверки обесценения гудвила в 2017 и 2016 годах выявлено не было.

Гудвил, образовавшийся в результате приобретения компаний, был распределен по соответствующим группам единиц, генерирующим денежные средства, являющимся производственными сегментами – сегменту разведки и добычи и сегменту переработки, коммерции и логистики. При оценке обесценения гудвила текущая стоимость производственных сегментов (включая гудвил) была сопоставлена с их расчетной стоимостью от использования.

	2017 г.	На 31 декабря 2016 г. (пересмотренные данные)
Гудвил		
Разведка и добыча	85	76
Переработка, коммерция и логистика	180	180
Итого	265	256

Ценность от использования производственных сегментов была определена Компанией при помощи модели дисконтированных денежных потоков. Будущие денежные поступления были скорректированы на риски применительно к каждому сегменту и дисконтированы по ставке, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, характерных для данного сегмента, по которому не производилась корректировка расчетных оценок будущих потоков денежных средств. Бизнес-план Компании, утверждаемый ее Советом директоров, является первичным источником информации при определении ценности от использования производственных сегментов. Бизнес-план содержит внутренние прогнозы по добыче нефти и газа, прогнозы по объему переработки нефтеперерабатывающих заводов, объемам продаж различных типов нефтепродуктов, а также прогнозы по выручке, операционным издержкам и капитальным вложениям. В качестве первого шага при подготовке данных прогнозов в бизнес-план Компании включается ряд обусловленных внешними условиями допущений, таких как цены на нефть и природный газ, маржа нефтепереработки и маржа по нефтепродуктам, а также уровень инфляции, связанной с ростом издержек производства. Данные предпосылки основываются на существующих ценах, уровнях инфляции рубля и доллара США, других макроэкономических факторах и исторических тенденциях, а также волатильности рынков. Для определения ценности от использования операционных сегментов была найдена сумма дисконтированных денежных потоков за двенадцатилетний период после отчетной даты и остаточной стоимости производственных сегментов в соответствии с прогнозами, утвержденными Руководством Компании, по данным сегментам. Превышение периода прогнозирования над пятилетним сроком обосновывается длительностью инвестиционного цикла в отрасли. Для определения остаточной стоимости сегментов Компании в пост-прогнозный период использовалась модель Гордона.

Ключевые допущения, используемые при расчете ценности от использования активов

Изменение следующих факторов имеет наибольшее влияние на величину дисконтированных денежных потоков:

- Ставка дисконтирования
 - Для целей проведения теста на обесценение ставка дисконтирования определялась на основе средневзвешенной стоимости капитала Компании до налога на прибыль и составила 12,4% в 2017 году (13,4% в 2016 году).
- Курс рубля к доллару США
 - Для целей проведения теста на обесценение были использованы следующие прогнозные значения среднегодового курса российского рубля по отношению к доллару США: 64,7 руб./долл. США в 2018 году, 66,9 руб./долл. США в 2019 году, 68,0 руб./долл. США в 2020 году и 67,0 руб./долл. США в период с 2021 года.
- Цена на нефть и нефтепродукты
 - Для целей проведения теста на обесценение были использованы следующие цены нефти сорта Urals: 2 834 руб./барр. в 2018 году, 2 783 руб./барр. в 2019 году, 2 883 руб./барр. в 2020 году и 3 015 руб./барр. в период с 2021 года. На этих ценах базируется, в свою очередь, прогноз цен на нефтепродукты по основным направлениям реализации Компании. Средняя прогнозная цена на корзину нефтепродуктов (без учета продукции нефтехимии) составила 25,9 тыс. руб./т, 25,7 тыс. руб./т, 27,0 тыс. руб./т и 28,6 тыс. руб./т в 2018, 2019, 2020 годах и в период с 2021 года, соответственно.
- Объемы добычи и переработки
 - Плановые объемы добычи определялись исходя из детальной информации по месторождениям и учитывали программу разработки месторождений, утвержденную руководством, в рамках долгосрочного процесса планирования.

Чувствительность к изменениям в допущениях

Влияние изменений в ключевых допущениях на возмещаемую сумму приведено ниже.

Изменение средневзвешенной стоимости капитала Компании до налога на прибыль – долгосрочное увеличение стоимости капитала компании выше уровня 12,8% может оказать существенное влияние на приведенные дисконтированные денежные потоки по сегменту «Переработка, коммерция и логистика» и, возможно, привести к обесценению гудвила по данному сегменту.

Изменение цены на нефть и нефтепродукты – долгосрочное снижение цены нефти ниже уровня 2 901 руб. за баррель (в период, начиная с 2018-го года и далее) может оказать существенное влияние на приведенные дисконтированные денежные потоки по сегменту «Переработка и сбыт» и, возможно, привести к обесценению гудвила по данному сегменту. Аналогичный эффект может быть вызван долгосрочным (в течение всего прогнозного периода, начиная с 2018-го года и далее) снижением средней цены на корзину нефтепродуктов (без учета продукции нефтехимии) ниже уровня 27,9 тыс. руб./т при сохранении цены на нефть на прогнозируемом уровне.

Изменение режима налогообложения – режим налогообложения нефтяной отрасли в Российской Федерации оказывает существенное влияние на доходность операций нефтепереработки сегмента «Переработка, коммерция и логистика». В случае если текущий режим налогообложения останется неизменным в долгосрочной перспективе, существует вероятность снижения стоимости дисконтированных прогнозных денежных потоков и, как следствие, обесценения гудвила, относящегося к данному сегменту. По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. Компания не имела объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. не имелось нематериальных активов, находящихся в залоге.

26. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные финансовые активы включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Облигации	13	1
Депозиты	542	494
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи:		
Акции ПАО «ИНТЕР ПАО ЕЭС»	4	5
Акции ПАО «Россети»	1	2
Акции АО «Современные Технологии Судостроения»	11	4
Долгосрочные займы, выданные ассоциированным и совместным предприятиям	25	287
Долгосрочные займы выданные	5	12
Прочие	5	3
Итого прочие внеоборотные финансовые активы	606	808

Депозиты Компании размещены в рублях, долларах и евро под процентные ставки от 4,9% до 7,9% годовых.

Облигации Компании представлены облигациями ОФЗ находящимися на балансе АКБ «Пересвет».

Просроченных внеоборотных финансовых активов, по которым не создан резерв под обесценение, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. не имеется.

Внеоборотные финансовые активы не передавались в залог в обеспечение кредитов и займов, предоставленных Компании по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг.

На 31 декабря 2017 и 2016 гг. Компания не получала в залог внеоборотных финансовых активов.

27. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия включают:

Наименование объекта инвестиции	Страна	Доля Компании на 31 декабря 2017 г., %	На 31 декабря	
			2017 г.	2016 г.
Инвестиции в совместные предприятия				
Rosneft Shell Caspian Vent.	Россия	51,00	–	1
Тайху Лимитед (ОАО «Удмуртнефть»)	Кипр	51,00	47	41
Активы ТЭК Внуково (Lanard Holdings Limited)	Россия	50,00	18	18
ЗАО «Арктикшельфнефтегаз»	Россия	50,00	2	2
ООО «Национальный нефтяной консорциум»	Россия	80,00	24	24
ОАО НГК «Славнефть»	Россия	49,94	156	149
TNK Trading International S.A.	Швейцария	59,95	–	6
SIA «ITERA Latvija»	Латвия	66,00	4	3
PetroMonagas S.A.	Венесуэла	40,00	46	41
PETROVICTORIA S.A.	Венесуэла	40,00	25	26
АО «Нижневартовская ГРЭС»(NVGRES Holdings Limited)	Россия	25,01	4	6
ООО «РН-Печора СПГ»	Россия	50,10	8	8
АО «Мессояханефтегаз»	Россия	50,00	15	–
Инвестиции в ассоциированные предприятия				
Petrocas Energy International Limited	Кипр	49,00	9	8
ЗАО «Пургаз»	Россия	49,00	39	39
Essar Oil Limited	Индия	49,13	227	18
Прочие	различные	различные	14	21
Итого инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия			638	411

Доход/(убыток) от существенных ассоциированных и совместных предприятий:

	Доля Компании на 31 декабря 2017 г., %	Доля в доходе/(убытке) компаний, учтенных по методу участия в капитале	
		2017 г.	2016 г.
Тайху Лимитед	51,00	7	10
ОАО НГК «Славнефть»	49,94	7	5
АО «Мессояханефтегаз»	50,00	11	(1)
ООО «Национальный нефтяной консорциум»	80,00	1	(1)
PetroMonagas S.A.	40,00	8	2
Petropenja S.A.	40,00	5	–
Voquegon S.A.	26,66	4	–
TNK Trading International S.A.	59,95	10	6
Essar Oil Limited	49,13	5	–
Petrocas Energy International Limited	49,00	1	–
Прочие	различная	1	5
Итого доход от ассоциированных и совместных предприятий		60	26

Непризнанная доля убытков ассоциированных и совместных компаний включает:

Наименование объекта инвестиции	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
ООО «Вениннефть»	2	2
ТОО «Адай Петролеум Компани»	7	6
Voquegon S.A.	6	1
Petropenja S.A.	3	–
Итого непризнанная доля убытков ассоциированных и совместных компаний	18	9

Ниже представлена финансовая информация о существенных ассоциированных и совместных предприятиях по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.:

Тайху Лимитед	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты	21	10
Дебиторская задолженность	19	12
Прочие оборотные активы	2	2
Внеоборотные активы	89	86
Итого активы	131	110
Краткосрочные кредиты и займы	–	(3)
Обязательства по налогу на прибыль	–	–
Прочие краткосрочные обязательства	(17)	(14)
Долгосрочные кредиты и займы	(1)	–
Отложенные налоговые обязательства	(5)	(6)
Прочие долгосрочные обязательства	(9)	(7)
Итого обязательства	(32)	(30)
Чистые активы	99	80
Единовременная корректировка в соответствии с акционерным соглашением	(6)	–
Доля Компании, %	51,00	51,00
Доля Компании в чистых активах	47	41

Тайху Лимитед	2017 г.		2016 г.	
Выручка от реализации	114	–	101	–
Финансовые доходы	1	–	–	–
Финансовые расходы	(1)	–	(1)	–
Износ, истощение и амортизация	(5)	–	(5)	–
Прочие расходы	(84)	–	(70)	–
Прибыль до налогообложения	25	–	25	–
Налог на прибыль	(5)	–	(5)	–
Итого чистая прибыль	20	–	20	–
Единовременная корректировка в соответствии с акционерным соглашением	(6)	–	–	–
Доля Компании, %	51,00	–	51,00	–
Итого доля Компании в чистой прибыли	7	–	10	–

Доля Компании в убытках от курсовых разниц в результате пересчета иностранных операций составила 1 млрд руб. 2017 году и прибыль в сумме 2 млрд руб. в 2016 году, и была включена в строку «Курсовые разницы от пересчета иностранных операций» в Консолидированном отчете о прочем совокупном доходе за 2017 и 2016 годы.

ОАО НГК «Славнефть»	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты	4	4
Дебиторская задолженность	45	11
Прочие оборотные активы	11	11
Внеоборотные активы	447	425
Итого активы	507	451
Краткосрочные кредиты и займы	(10)	(27)
Обязательства по налогам	(27)	(23)
Прочие краткосрочные обязательства	(29)	(23)
Долгосрочные кредиты и займы	(88)	(43)
Отложенные налоговые обязательства	(19)	(17)
Прочие долгосрочные обязательства	(22)	(19)
Итого обязательства	(195)	(152)
Чистые активы	312	299
Доля Компании, %	49,94	49,94
Доля Компании в чистых активах	156	149

ОАО НГК «Славнефть»	2017 г.	2016 г.
Выручка от реализации	241	215
Финансовые доходы	1	2
Финансовые расходы	(7)	(7)
Износ, истощение и амортизация	(47)	(52)
Прочие расходы	(171)	(141)
Прибыль до налогообложения	17	17
Налог на прибыль	(4)	(6)
Итого чистая прибыль	13	11
Доля Компании, %	49,94	49,94
Итого доля Компании в чистой прибыли	7	5

Приобретение доли в Essar Oil Limited

В августе 2017 года Компания завершила сделку по приобретению 49% акций Essar Oil Limited. В результате приобретения, Компания получила долю в современном нефте-перерабатывающем заводе Азиатско-Тихоокеанского региона в Вадинаре (Индия) с комплексной инфраструктурой. В состав бизнеса Essar Oil Limited также входит крупная сеть автозаправочных станций в Индии, работающих под брендом Essar. Стоимость приобретения составила 3,9 млрд долл. США (230 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на даты платежей).

Инвестиции в Венесуэле

В мае 2016 года Компания увеличила свою долю владения в совместном с государственной нефтегазовой компании Венесуэлы Petróleos de Venezuela S.A. (далее – «PDVSA») совместном предприятии (Петромонагас с 16,7% до 40%, доля PDVSA сократилась до 60%). Стоимость приобретения дополнительной доли составила 500 млн долл. США (33 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения).

28. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные нефинансовые активы включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные авансы выданные	282	83
Прочие	3	1
Итого прочие внеоборотные нефинансовые активы	285	84

В апреле 2017 года Компания выдала аванс в сумме 1,0 млрд долл. США (57 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату перечисления аванса) в рамках контракта с Petróleos de Venezuela, S.A. на поставку нефти. В течение 2017 года Компания выдала аванс в общей сумме 2,1 млрд долл. США (122 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на даты перечисления аванса) Правительству Курдистана в рамках контракта на поставку нефти.

29. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕНИЯ

Кредиторская задолженность и начисления включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	451	337
Краткосрочные операционные обязательства дочерних банков	333	134
Добровольное предложение о покупке ценных бумаг ПАО «АНК «Башнефть»	–	50
Заработная плата и связанные начисления	81	80
Расчеты по дивидендам	5	–
Прочая кредиторская задолженность	46	22
Итого финансовые обязательства	916	623
Нефинансовые обязательства		
Краткосрочные авансы полученные	55	53
Итого кредиторская задолженность и начисления	971	676

Торговая и прочая кредиторская задолженность являются беспроцентными.

30. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства включают:

	Валюта	На 31 декабря	
		2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Долгосрочные			
Банковские кредиты	рубли	326	173
Банковские кредиты	доллары США, евро	878	1 107
Облигации	рубли	427	321
Еврооблигации	доллары США	213	337
Займы	рубли	71	31
Займы	евро	–	1
Прочее финансирование	доллары США	224	613
Прочее финансирование	рубли	16	16
За вычетом: краткосрочная часть долгосрочной задолженности		(545)	(710)
Итого долгосрочные кредиты и займы		1 610	1 889
Обязательства по финансовой аренде		32	22
Долгосрочные прочие финансовые обязательства		146	4
За вычетом: краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		(5)	(1)
Итого долгосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства		1 783	1 914
Краткосрочные			
Банковские кредиты	рубли	237	101
Банковские кредиты	доллары США, евро	10	21
Займы	доллары США	–	33
Прочее финансирование	рубли	919	516
Прочее финансирование	доллары США	346	94
Краткосрочная часть долгосрочной задолженности		545	710
Итого краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		2 057	1 475
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		5	1
Краткосрочные прочие финансовые обязательства		93	4
Краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам		74	98
Итого краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства		2 229	1 578
Итого кредиты и займы и прочие финансовые обязательства		4 012	3 492

Долгосрочные кредиты и займы

Долгосрочные банковские кредиты включают:

Валюта	Ставка	Срок погашения	На 31 декабря	
			2017 г.	2016 г.
Доллары США	от LIBOR + 1,00% до LIBOR + 3,50%	2018–2029 гг.	869	1 081
Евро	от EURIBOR + 0,35% до EURIBOR + 2,00%	2019–2020 гг.	10	27
Рубли	от 8,30% до 9,75%	2018–2024 гг.	326	173
Итого			1 205	1 281
Затраты на выпуск долговых обязательств			(1)	(1)
Итого долгосрочные банковские кредиты			1 204	1 280

Часть долгосрочных банковских кредитов, в долларах США, привлеченных от иностранного банка для финансирования целевой хозяйственной деятельности, обеспечена экспортными контрактами на поставку сырой нефти. В случае нарушения обязательств по своевременному погашению задолженности по таким кредитам условия подобных кредитных соглашений предоставляют банку-кредитору прямое право требования в отношении выручки в сумме неисполненных обязательств, которую покупатель нефти, как правило, перечисляет через счета банков-кредиторов. Дебиторская задолженность по таким контрактам составляет 22 млрд руб. и 24 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. соответственно и показана в составе торговой дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

В марте 2013 года Компания осуществила выборку по четырем необеспеченным долгосрочным кредитам от группы международных банков на общую сумму 31 млрд долл. США на финансирование приобретения компании ТНК-ВР. Два из них были полностью погашены в предыдущих отчетных периодах. В декабре 2017 г. Компания полностью погасила третий кредит. На 31 декабря 2017 г. совокупная задолженность по кредиту, привлеченному под плавающую процентную ставку со сроком окончательного погашения в феврале 2018 года составила 0,2 млрд долл. США (11,3 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.), с учетом начисленных процентов.

В 2017 году Компания привлекала долгосрочные кредиты от российских банков под плавающие ставки, со сроками погашения в 2020–2022, 2024 годах и под фиксированные ставки, со сроками погашения в 2020–2023 годах.

Ниже представлена информация о выпусках рублевых процентных облигаций на предъявителя по состоянию на 31 декабря:

	Номер выпуска	Дата размещения	Дата погашения	Общая номинальная стоимость млрд руб.	Ставка купона	На 31 декабря	
						2017 г.	2016 г.
Облигации	04,05	10.2012	10.2022 ¹	20	7,90%	20	20
Облигации	07,08	03.2013	03.2023	30	8,00%	31	31
Облигации	06,09,10	06.2013	05.2023	40	7,95%	40	40
Биржевые облигации ¹	Б0-05, Б0-06	12.2013	12.2023	40	7,95%	11	11
Биржевые облигации	Б0-01, Б0-07	02.2014	02.2024	35	8,90%	36	36

¹ Оферта не предусмотрена.

	Номер выпуска	Дата размещения	Дата погашения	Общая номинальная стоимость млрд руб.	Ставка купона	На 31 декабря	
						2017 г.	2016 г.
Биржевые облигации	Б0-02, Б0-03, Б0-04						
	Б0-09 ¹	12.2014	11.2024 ¹	65	9,40% ⁵	55	56
Биржевые облигации	Б0-08, Б0-10						
	Б0-11, Б0-12, Б0-13						
	Б0-14	12.2014	11.2024 ¹	160	9,40% ⁵	-	-
Биржевые облигации ⁴	Б0-15, Б0-16						
	Б0-17, Б0-24	12.2014 ²	12.2020 ¹	400	7,85% ⁵	-	-
Биржевые облигации ⁴	Б0-18, Б0-19, Б0-20						
	Б0-21, Б0-22, Б0-23						
	Б0-25, Б0-26	01.2015 ⁵	01.2021	400	8,60% ⁵	-	-
Биржевые облигации ⁴	001P-01	12.2016 ²	11.2026	600	8,35% ⁵	-	-
Биржевые облигации	001P-02	12.2016	12.2026	30	9,39% ⁵	30	30
Биржевые облигации	001P-03	12.2016	12.2026 ¹	20	9,50% ⁵	20	20
Биржевые облигации	001P-04	05.2017	04.2027	40	8,65% ⁵	41	-
Биржевые облигации	001P-05	05.2017 ²	05.2025 ¹	15	8,60% ⁵	15	-
Биржевые облигации ⁴	001P-06, 001P-07	07.2017	07.2027	266	8,50% ⁵	-	-
Биржевые облигации ⁴	001P-08	10.2017	09.2027	100	8,60% ⁵	-	-
Биржевые облигации ⁴	002P-01, 002P-02	12.2017	11.2027	600	8,35% ⁵	-	-
Биржевые облигации	002P-03	12.2017	12.2027	30	7,75% ⁵	30	-
Облигации дочерних банков:							
Биржевые облигации	001P-01	10.2017	10.2020 ¹	10	8,50% ⁵	10	-
Биржевые облигации	Б0-02	08.2014 ³	08.2034 ¹	3	0,51% ⁵	-	-
Биржевые облигации	Б0-03	07.2015 ³	06.2035 ¹	4	0,51% ⁵	-	-
Биржевые облигации	Б0-04	04.2015 ³	04.2018 ¹	3	13,25% ⁵	3	-
Биржевые облигации	Б0-П01	09.2015 ³	08.2035 ¹	5	0,51% ⁵	-	-
Биржевые облигации	Б0-П02	10.2015 ³	09.2035 ¹	4	0,51% ⁵	1	-
Биржевые облигации	Б0-П03	11.2015 ³	10.2035 ¹	1	0,51% ⁵	-	-
Биржевые облигации	Б0-П05	06.2016 ³	06.2036 ¹	5	0,51% ⁵	-	-
Конвертируемые облигации	С-01	02.2017 ³	02.2032 ¹	69	0,51% ⁵	2	-
Облигации Башнефти:							
Облигации	04 ⁵	02.2012	02.2022	10	0,10% ⁵	-	-
Облигации	06, 08	02.2013	01.2023	15	8,65% ⁵	15	15
Облигации	07, 09	02.2013	01.2023	15	8,85% ⁵	16	16
Биржевые облигации	Б0-05 ⁴	05.2014	05.2024	10	10,70%	-	-
Биржевые облигации	Б0-03 ⁵	05.2015	05.2025	5	12,00%	-	-
Биржевые облигации	Б0-04 ⁴	06.2015	05.2025	5	12,00%	-	-
Биржевые облигации	Б0-07 ⁴	06.2015	06.2025	5	12,10%	-	-
Биржевые облигации	Б0-02 ⁵	05.2016	05.2026	10	10,50%	-	-
Биржевые облигации	Б0-06, Б0-08	05.2016	04.2026	15	10,90% ⁵	16	16
Биржевые облигации	Б0-09	10.2016	10.2026	5	9,30% ⁵	5	5
Биржевые облигации	Б0-10	12.2016	12.2026	5	9,50% ⁵	5	5
Биржевые облигации	001P-01R	12.2016	12.2024 ¹	10	9,50% ⁵	10	10
Биржевые облигации	001P-02R	12.2016	12.2023 ¹	10	9,50% ⁵	10	10
Биржевые облигации	001P-03R	01.2017	01.2024 ¹	5	9,40% ⁵	5	-
Итого долгосрочные рублевые облигации						427	321

По облигациям, за исключением определенных выпусков, 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 на основании отдельных решений компании, с возможностью их последующего обращения. Досрочное приобретение / выкуп облигаций не является досрочным погашением облигаций.

Часть облигаций, номинированных в рублях отражена в рамках сделок по приобретению ПАО АНК «Башнефть» и АКБ «Пересвет» (Примечание 7).

В рамках сделки по приобретению АКБ «Пересвет» отражены рублевые облигации срок обращения которых составляет 3, 15 и 20 лет. Выплаты по купону предусмотрены в конце срока обращения. Часть облигаций выпуска С01 является конвертируемыми облигациями.

Долгосрочные корпоративные еврооблигации включают:

	Ставка купона	Валюта	Срок погашения	На 31 декабря	
				2017 г.	2016 г.
Еврооблигации (серия 1)	3,149%	Доллары США	2017	-	61
Еврооблигации (серия 2)	4,199%	Доллары США	2022	117	123
Еврооблигации (серия 4)	6,625%	Доллары США	2017	-	50
Еврооблигации (серия 6)	7,875%	Доллары США	2018	65	70
Еврооблигации (серия 8)	7,250%	Доллары США	2020	31	33
Итого долгосрочные еврооблигации				213	337

В четвертом квартале 2012 года Компания привлекла финансирование через размещение еврооблигаций в общей сумме 3,0 млрд долл. США. Облигации были размещены двумя сериями по номинальной стоимости: первая в сумме 1,0 млрд долл. с купоном 3,149% годовых и сроком обращения до марта 2017 года и вторая в сумме 2,0 млрд долл. США (115,2 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.) с купоном 4,199% годовых и сроком обращения до марта 2022 года. Полученные средства направлены на общие корпоративные цели. В марте 2017 года Компания осуществила плановое погашение еврооблигаций (серия 1) на сумму 1,0 млрд долл. США (58,4 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату погашения).

Еврооблигации четвертой, шестой и восьмой серий отражены в рамках сделки по приобретению ТНК-ВР.

В марте 2017 года Компания осуществила плановое погашение еврооблигаций (серия 4) на сумму 0,8 млрд долл. США (46,4 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату погашения), полученных в рамках сделки по приобретению ТНК-ВР.

В четвертом квартале 2017 года Компания продолжила исполнение своих обязательств по сделкам прочего долгосрочного финансирования в виде операций РЕПО.

На 31 декабря 2017 г. общая сумма сделок прочего долгосрочного финансирования в виде операций РЕПО в рублевом эквиваленте составила 240 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. В качестве инструмента по данным операциям использованы собственные биржевые облигации Компании.

Ряд кредитных соглашений содержит ограничительные условия в финансовой и других областях, которые Компания как заемщик обязана выполнять. Данные ограничительные условия включают в себя соблюдение некоторых финансовых коэффициентов.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. Компания соблюдает все финансовые и прочие ограничительные условия, содержащиеся в кредитных договорах.

Краткосрочные кредиты и займы

В течение 2017 года Компания осуществляла выборки по краткосрочным кредитам, привлеченным от российских банков под фиксированные и плавающие ставки.

В 2017 году Компания продолжила исполнение своих обязательств по сделкам прочего привлеченного финансирования в виде операций РЕПО и заключала новые сделки.

Общая сумма краткосрочных сделок в рублевом эквиваленте по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 1 265 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. В качестве инструмента по данным операциям использованы собственные биржевые облигации Компании.

В течение 2017 года Компания не задерживала выплаты по кредитным договорам, договорам займа, а также не имела просрочек по соответствующим процентным выплатам.

Обязательства по финансовой аренде

Обязательства по финансовой аренде погашаются следующим образом:

	На 31 декабря 2017 г.		
	Минимальные арендные платежи	Финансовые расходы	Текущая стоимость минимальных арендных платежей
Менее года	9	(4)	5
От 1 до 5 лет	24	(11)	13
Свыше 5 лет	21	(7)	14
Итого	54	(22)	32

	На 31 декабря 2016 г.		
	Минимальные арендные платежи	Финансовые расходы	Текущая стоимость минимальных арендных платежей
Менее года	4	(3)	1
От 1 до 5 лет	16	(10)	6
Свыше 5 лет	24	(9)	15
Итого	44	(22)	22

Договоры финансовой аренды, заключенные Компанией, не содержат ограничительных условий, заключены на длительный срок и некоторые из них подразумевают выкуп оборудования по истечении арендного срока. Компания заключала договоры финансовой аренды как в рублях, так и в долларах.

Компания получила в лизинг следующие объекты основных средств, которые отражены в составе статьи «Основные средства» (Примечание 24):

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Здания	4	4
Машины и оборудование	27	12
Транспортные средства	16	16
Итого первоначальная стоимость	47	32
Минус: накопленная амортизация	(18)	(11)
Итого остаточная стоимость основных средств, полученных в лизинг	29	21

Обязательства по производным финансовым инструментам

Краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам включают обязательства по сделкам валютно-процентного свопа.

В рамках управления валютно-процентным риском Компания заключила сделки валютно-процентного свопа на продажу долларов США, позволяющие сбалансировать валюты выручки и обязательства, а также снизить абсолютный размер процентных ставок по привлеченному долговому финансированию.

Сделки валютно-процентного свопа отражены в консолидированном балансе по справедливой стоимости. Метод определения справедливой стоимости сделок основывается на оценке текущей дисконтированной стоимости будущих денежных потоков с использованием данных консенсус-прогноза обменных курсов валют. Консенсус-прогноз учитывает прогноз ключевых международных банков и агентств. Основным источником информации для прогноза является система Bloomberg.

Ниже представлена информация о сделках с производными финансовыми инструментами:

¹ Оферта не предусмотрена.

² Выплаты по купону каждые три месяца.

³ Выплаты по купону в конце срока обращения.

⁴ На отчетную дату эти выпуски частично использованы в качестве инструмента по сделкам привлечения прочего финансирования.

⁵ Для купонного периода, действующего по состоянию на 31 декабря 2017 г.

⁶ Досрочно выкупленные облигации, ставка доходности указана на дату выкупа.

	Период выпуска	Период возврата	Номинальная сумма на 31 декабря 2017 г.		Тип ставки	Справедливая стоимость обязательств на 31 декабря	
			млн долл. США	млрд руб. ¹		2017 г.	2016 г.
Свопы	2012	2017	–	–	плавающая	–	18
Свопы	2013	2018	2 138	123	плавающая	52	56
Свопы	2014	2019	1 010	58	плавающая	22	24
Итого			3 148	181		74	98

Обязательства по производным финансовым инструментам

Сверка движений в финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с балансовыми статьями обязательств:

	Долгосрочные кредиты и займы	Краткосрочные кредиты и займы	Обязательства по финансовой аренде	Прочие долгосрочные финансовые обязательства	Прочие краткосрочные финансовые обязательства	Краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам	Итого
Остаток на 1 января 2017 г.	1 889	1 475	22	4	4	98	3 492
Финансовая деятельность (денежное движение)							
Поступление/выплата кредитов и займов	(298)	644	–	144	192	–	682
Проценты уплаченные	(145)	(70)	(4)	–	–	–	(219)
Погашение прочих финансовых обязательств	–	–	(7)	(1)	–	(14)	(22)
Операционная и инвестиционная деятельность (неденежное движение)							
Изменения валютных курсов	(196)	96	–	(1)	1	–	(100)
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств	61	(8)	3	–	–	–	56
Зачет прочих финансовых обязательств	–	–	–	–	(105)	–	(105)
Приобретение	–	–	14	–	–	–	14
Финансовые расходы	134	91	4	–	–	–	229
Финансовые доходы	–	–	–	–	–	(10)	(10)
Прочие движения	–	(6)	–	–	1	–	(5)
Реклассификации	165	(165)	–	–	–	–	–
Остаток на 31 декабря 2017 г.	1 610	2 057	32	146	93	74	4 012

31. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

Краткосрочные обязательства по прочим налогам включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	160	115
Налог на добавленную стоимость	78	69
Акцизы	26	25
Налог на имущество	10	9
Налог на доходы физических лиц	2	2
Прочие	2	2
Итого обязательства по прочим налогам	278	222

32. РЕЗЕРВЫ

	Обязательства, связанные с выбытием активов	Резерв на восстановление окружающей среды	Судебные, налоговые иски и прочие	Всего
Остаток на 1 января 2016 г., в том числе	123	35	13	171
Долгосрочные	119	23	1	143
Краткосрочные	4	12	12	28
Резервы, созданные в течение года (Примечание 40)	6	4	5	15
Увеличение/(уменьшение) обязательства в результате:				
Изменения оценочных данных	3	4	(3)	4
Изменения ставки дисконтирования	13	–	–	13
Курсовых разниц	(5)	–	–	(5)
Прощения времени	12	3	–	15
Реклассификации в активы, предназначенные для продажи	28	3	1	32
Использования	(2)	(8)	(3)	(13)
Остаток на 31 декабря 2016 г., в том числе	178	41	13	232
Долгосрочные	174	28	1	203
Краткосрочные	4	13	12	29

¹ Эквивалент номинальной суммы по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.

	Обязательства, связанные с выбытием активов	Резерв на восстановление окружающей среды	Судебные, налоговые иски и прочие	Всего
Резервы, созданные в течение года (Примечание 40)	6	5	7	18
Увеличение/(уменьшение) обязательства в результате:				
Изменения оценочных данных	(5)	(1)	–	(6)
Изменения ставки дисконтирования	28	–	–	28
Курсовых разниц	(1)	–	–	(1)
Прощения времени	14	3	–	17
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	–	–	2	2
Использования	(2)	(7)	(7)	(16)
Остаток на 31 декабря 2017 г., в том числе	218	41	15	274
Долгосрочные	213	27	5	245
Краткосрочные	5	14	10	29

Обязательства, связанные с выбытием активов, представляют собой оценку стоимости затрат на ликвидацию скважин, рекультивацию песчаных карьеров, шламовых амбаров, поврежденных земель, демонтажа трубопроводов и линий электропередач. В части ожидаемых платежей по обязательствам, связанным с выбытием активов, бюджет формируется на годовой основе. В зависимости от складывающейся экономической ситуации в компании фактические расходы могут отличаться от сумм, заложенных в бюджете.

33. ПРЕДОПЛАТА ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ДОГОВОРАМ ПОСТАВКИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

В течение 2013–2014 годов Компания подписала ряд долгосрочных контрактов на поставку нефти и нефтепродуктов, предусматривающих получение предоплаты. Суммарный минимальный объем будущих поставок по данным договорам составляет примерно 400 млн тонн. Цена нефти и нефтепродуктов определяется на основе текущих рыночных котировок. Погашение предоплаты осуществляется путем физической поставки нефти и нефтепродуктов. Поставки нефти и нефтепродуктов в счет уменьшения полученных предоплат осуществляются с 2015 года. Компания рассматривает данные договоры в качестве контрактов, которые были заключены с целью поставки товаров в рамках обычной деятельности.

	2017 г.	2016 г.
Остаток на 1 января	1 841	1 905
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	–	58
Получено	–	–
Погашено	(255)	(122)
Итого задолженность по долгосрочным контрактам на 31 декабря	1 586	1 841
Минус текущая часть	(264)	(255)
Остаток долгосрочной задолженности на 31 декабря	1 322	1 586

Зачет предоплаты по указанным контрактам составил 255 млрд руб. и 122 млрд руб. (7,59 млрд долл. США и 3,85 млрд долл. США по курсу на даты предоплат, не подлежащие переоценке по текущему курсу) за 2017 и 2016 годы.

34. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства включают:

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
Кредиторская задолженность по совместным проектам	23	23
Кредиторская задолженность по инвестиционной деятельности	4	7
Обязательства в рамках договоров совместной деятельности в Германии	14	13
Прочие	4	3
Итого прочие долгосрочные обязательства	45	46

35. ПЕНСИОННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Планы с установленными взносами

Компания производит отчисления в государственный Пенсионный фонд Российской Федерации. Данные отчисления рассчитываются работодателем как процент от суммы заработной платы до налогообложения и относятся на затраты по мере начисления. Компания также поддерживает корпоративный пенсионный план с заранее определенными взносами для финансирования негосударственных пенсий работников. Пенсионные отчисления, отраженные в консолидированном отчете о прибылях и убытках, составили:

	2017 г.	2016 г.
Государственный Пенсионный фонд	53	43
НПФ «Нефтегарант»	7	5
Итого пенсионные отчисления	60	48

36. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Обыкновенные акции

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг.:

Разрешенные к выпуску обыкновенные акции:		2017 г.	2016 г.
количество, млн шт.		53	43
сумма, млрд руб.		7	5
Выпущенные и полностью оплаченные акции:		60	48
количество, млн шт.		53	43
сумма, млрд руб.		7	5
Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции, руб.		0,01	0,01

15 июня 2016 г. годовое общее собрание акционеров утвердило дивиденды по обыкновенным акциям Компании по итогам 2015 года в сумме 125 млрд руб., или 11,75 руб. на одну акцию, что составило 35% от чистой прибыли по МСФО, относящейся к акционерам Компании. Дивиденды были выплачены Компанией в июле 2016 года. 22 июня 2017 г. годовое общее собрание акционеров утвердило дивиденды по обыкновенным акциям Компании по итогам 2016 года в сумме 63,4 млрд руб., или 5,98 руб. на одну акцию, что составило 35% от чистой прибыли по МСФО, относящейся к акционеру Компании. Дивиденды были выплачены Компанией в июле 2017 года. В 2017 году Компания внесла изменения в дивидендную политику, согласно которым минимальный уровень дивидендных выплат был увеличен до 50% от чистой прибыли по МСФО, относящейся к акционерам Компании, а целевая периодичность выплат составила два раза в год. В соответствии с этим 29 сентября 2017 г. внеочередное общее собрание акционеров утвердило промежуточные дивиденды по обыкновенным акциям Компании по итогам первого полугодия 2017 года в сумме 40,6 млрд руб., или 3,83 руб. на одну акцию, что составило 50% от чистой прибыли по МСФО, относящейся к акционерам Компании. Дивиденды были выплачены Компанией в октябре 2017 года. Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль ПАО «НК «Роснефть», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации. В 2017 и 2016 годах добавочный капитал Компании увеличился на 24 млрд руб. и 96 млрд руб. соответственно в результате продажи долей в дочерних обществах (Примечание 17).

37. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, торгуемых на активных ликвидных рынках, определяется в соответствии с рыночными котировками;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств определяется в соответствии с общепринятыми моделями на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением цен, используемых в существующих сделках на текущем рынке;
- справедливая стоимость производных финансовых инструментов определяется с использованием рыночных котировок. В том случае, когда такие котировки недоступны или не могут отражать рыночную ситуацию в условиях высокой волатильности рынка, справедливая стоимость определяется с использованием моделей оценки, основанных на допущениях, подтверждаемых наблюдаемыми рыночными ценами или ставками, действующими на отчетную дату.

Активы и обязательства Компании, которые оцениваются по справедливой стоимости на повторяющейся основе, представлены в соответствии с иерархией справедливой стоимости в таблицах ниже.

	Оценка по справедливой стоимости на 31 декабря 2017 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
АКТИВЫ				
Оборотные средства				
Торговые ценные бумаги	1	–	–	1
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	50	129	–	179
Внеоборотные средства				
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	–	16	–	16
Производные финансовые инструменты	–	–	–	–
Всего активов по справедливой стоимости	51	145	–	196
Производные финансовые инструменты	–	(74)	–	(74)
Всего обязательств по справедливой стоимости	–	(74)	–	(74)

	Оценка по справедливой стоимости на 31 декабря 2016 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
АКТИВЫ:				
Оборотные средства				
Торговые ценные бумаги	2	2	–	4
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	77	226	–	303
Внеоборотные средства				
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	–	11	–	11
Производные финансовые инструменты	–	–	–	–
Всего активов по справедливой стоимости	79	239	–	318
Производные финансовые инструменты	–	(98)	–	(98)
Всего обязательств по справедливой стоимости	–	(98)	–	(98)

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенных для торговли, а также производных финансовых инструментов, включенных в Уровень 2, оценивается по текущей стоимости предполагаемых будущих денежных потоков с использованием таких параметров, как рыночные котировки процентных ставок, форвардные курсы. Учетная стоимость денежных средств и их эквивалентов и производных финансовых инструментов равна справедливой стоимости, отраженной в настоящей консолидированной финансовой отчетности. Учетная стоимость дебиторской и кредиторской задолженности, займов выданных, прочих финансовых активов и прочих финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости, отраженной в настоящей консолидированной финансовой отчетности. В течение отчетного периода не было перемещения финансовых обязательств между уровнями 1 и 2.

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость (уровень 2) на 31 декабря	
	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:				
Кредиты и займы с плавающей ставкой	(1 549)¹	(2 004)	(1 467)¹	(1 792)
Кредиты и займы с фиксированной ставкой	(2 118)	(1 360)	(2 038)	(1 376)
Обязательства по финансовой аренде	(32)	(22)	(36)	(23)

38. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. В 2017 и 2016 годах Компания осуществляла операции с акционерами и компаниями, контролируемые акционерами (включая предприятия, которые напрямую или косвенно контролируются Правительством Российской Федерации, а также группу компаний ВР), ассоциированными и совместными предприятиями, основным управленческим персоналом, пенсионными фондами (Примечание 35).

Связанные стороны могут осуществлять сделки, которые несвязанные стороны могут не проводить. Кроме того, такие сделки могут осуществляться на условиях, отличных от условий сделок между несвязанными сторонами.

Раскрытие операций со связанными сторонами представляется агрегированно для акционеров и компаний, контролируемых акционерами, ассоциированных и совместных предприятий, негосударственных пенсионных фондов. Помимо этого, в каждом периоде возможно дополнительное раскрытие отдельных существенных операций (остатков и оборотов) с отдельными связанными сторонами.

В рамках текущей деятельности Компания осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством. Тарифы на электроэнергию, транспортные тарифы на территории Российской Федерации регулируются Федеральной антимонопольной службой, уполномоченным органом Российской Федерации. Кредиты банков предоставляются исходя из рыночных процентных ставок. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с применимым налоговым законодательством. Реализация нефти и нефтепродуктов связанным сторонам осуществляется в рамках обычной деятельности по ценам, существенно не отличающимся от средних рыночных цен.

Операции с акционерами и компаниями, контролируемые акционерами

Выручка от реализации и доходы

	2017 г.	2016 г.
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	784	595
Вспомогательные услуги и прочая реализация	6	3
Финансовые доходы	26	23
	816	621

Затраты и расходы

	2017 г.	2016 г.
Производственные и операционные расходы	14	11
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	73	161
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку	473	443
Прочие расходы	15	13
Финансовые расходы	8	4
	583	632

Прочие операции

	2017 г.	2016 г.
Приобретение дочерних компаний	–	330
Поступление кредитов	297	125
Выплата кредитов	(58)	(2)
Кредиты и займы выданные	–	(30)
Погашение кредитов и займов выданных	1	–
Депозиты размещенные	(7)	(47)
Депозиты погашенные	2	109

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
АКТИВЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	57	549
Дебиторская задолженность	68	80
Авансы выданные и прочие оборотные активы	61	36
Прочие финансовые активы	636	588
	822	1253
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисления	32	47
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	655	352
	687	399

Операции с совместными предприятиями

Покупка нефти у совместных предприятий осуществляется по ценам внутреннего российского рынка.

Выручка от реализации и доходы

	2017 г.	2016 г.
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	11	24
Вспомогательные услуги и прочая реализация	10	5
Финансовые доходы	26	22
	47	51

¹ Включают финансовые инструменты, назначенные в качестве инструментов хеджирования, балансовая и справедливая стоимость которых составляет 50 млрд руб. и 47 млрд руб., соответственно.

Затраты и расходы

	2017 г.	2016 г.
Производственные и операционные расходы	5	5
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	285	213
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку	9	11
Прочие расходы	4	4
Финансовые расходы	1	–
	304	233

Прочие операции

	2017 г.	2016 г.
Приобретение долей в ассоциированных предприятиях и совместной деятельности	(8)	–
Поступление кредитов	–	7
Выплата кредитов	–	(9)
Кредиты и займы выданные	(2)	(25)
Погашение кредитов и займов выданных	127	17

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность	6	9
Авансы выданные и прочие оборотные активы	–	1
Прочие финансовые активы	52	306
	58	316
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисления	85	29
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	15	8
	100	37

Операции с ассоциированными предприятиями

Выручка от реализации и доходы

	2017 г.	2016 г.
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	222	67
Вспомогательные услуги и прочая реализация	5	3
Финансовые доходы	–	1
	227	71

Затраты и расходы

	2017 г.	2016 г.
Производственные и операционные расходы	11	5
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	14	9
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку	1	–
Прочие расходы	13	8
	39	22

Прочие операции

	2017 г.	2016 г.
Кредиты и займы выданные	(32)	–

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность	33	8
Авансы выданные и прочие оборотные активы	1	–
Прочие финансовые активы	41	4
	75	12
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисления	8	6
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	124	–
	132	6

Операции с негосударственными пенсионными фондами

Затраты и расходы

	2017 г.	2016 г.
Прочие расходы	7	5

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисления	1	1
	1	1

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к основному управленческому персоналу отнесены члены Правления ПАО «НК «Роснефть» и члены Совета директоров. Краткосрочное вознаграждение членов Правления, с учетом ротации управленческого состава, включая заработную плату и премии с учетом налога на доходы физических лиц, составило 2 711 млн руб. и 2 884 млн руб. в 2017 и 2016 годах, соответственно (суммы не являющихся доходами членов Правления отчислений на социальное страхование, выплаченных в бюджет РФ в соответствии с требованиями законодательства, составили 373 и 395 млн руб.). Краткосрочное вознаграждение не включает выплаченные в 2017 году разовые премии за реализацию крупнейших проектов приобретения и интеграции новых активов, компенсацию медицинской страховки и стоимости переезда. Суммы краткосрочного вознаграждения членов Правления и членов Совета директоров за 2017 год раскрыты в соответствии с требованиями законодательства РФ о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. Выплат на основе акций не производились.

Решением Годового общего собрания акционеров 22 июня 2017 г. было утверждено вознаграждение следующим членам Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» за период выполнения ими своих обязанностей: Акимову Андрею Игоревичу – в размере 545 000 долларов США (32,7 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 22 июня 2017 г.); Варнигу Маттиасу – в размере 580 000 долларов США (34,8 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 22 июня 2017 г.); Вьюгину Олегу Вячеславовичу – в размере 580 000 долларов США (34,8 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 22 июня 2017 г.); Хамфризу Дональду – в размере 565 000 долларов США (33,9 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 22 июня 2017 г.) Указанные суммы не включают в себя компенсации командировочных расходов. Членом Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», являющимся государственными служащими (Белуосову Андрею Рамовичу, Новаку Александру Валентиновичу), а также Председателю Правления ПАО «НК «Роснефть» Сечину Игорю Ивановичу, вознаграждения за выполнение обязанностей членов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году не выплачиваются. Решением Годового общего собрания акционеров 15 июня 2016 г. было утверждено вознаграждение следующим членам Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» за период выполнения ими своих обязанностей: Акимову Андрею Игоревичу – в размере 560 000 долларов США (37,0 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 15 июня 2016 г.); Варнигу Маттиасу – в размере 580 000 долларов США (38,3 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 15 июня 2016 г.); Вьюгину Олегу Вячеславовичу – в размере 580 000 долларов США (38,3 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 15 июня 2016 г.); Хамфризу Дональду – в размере 550 000 долларов США (36,3 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 15 июня 2016 г.) Указанные суммы не включают в себя компенсации командировочных расходов. Членом Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», являющимся государственными служащими (Белуосову Андрею Рамовичу, Новаку Александру Валентиновичу), а также Председателю Правления ПАО «НК «Роснефть» Сечину Игорю Ивановичу, вознаграждения за выполнение обязанностей членов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» в 2016 году не выплачиваются.

39. ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Ниже приведен перечень наиболее существенных предприятий Компании с учетом различий в видах деятельности:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	2017 г.			2016 г.	
			Всего акции, %	Голос. акции, %	Всего акции, %	Голос. акции, %	
Разведка и добыча							
ПАО «Оренбургнефть»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Самотлорнефтегаз»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Тюменнефтегаз»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Верхне-конскийнефтегаз»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	79,95	79,95	99,94	99,94	
АО «Ванкорнефть»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	50,10	50,10	50,10	50,10	
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	Россия	Операторские услуги по добыче нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00	
ПАО «АНК «Башнефть»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	60,33	70,93	52,39	61,59	
Нефтепереработка и сбыт							
АО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Ангарская нефтехимическая компания»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Новокуйбышевский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
ООО «РН-Комсомольский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Сызранский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Ачинский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
АО «Куйбышевский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
ПАО «Саратовский нефтеперерабатывающий завод»	Россия	Производство нефтепродуктов	85,48	91,13	85,48	91,13	
АО «Петрол Комплекс Эквипмент Кампани»	Россия	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	
ООО «РН-Коммерция»	Россия	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00	

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	2017 г.		2016 г.	
			Всего акции, %	Голос. акции, %	Всего акции, %	Голос. акции, %
Rosneft Trading S.A.	Швейцария	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
Rosneft Trade Limited	Кипр	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
Rosneft Deutschland GmbH	Германия	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
Прочие						
АО «РН Холдинг»	Россия	Холдинговая компания	100,00	100,00	100,00	100,00
ООО «Нефть - Актив»	Россия	Инвестиционная деятельность	100,00	100,00	100,00	100,00
Rosneft Finance S.A.	Люксембург	Финансовые услуги	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Всероссийский банк развития регионов» (ВБРР)	Россия	Банковские услуги	98,34	98,34	98,34	98,34

40. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Политико-экономическая ситуация

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Компании. Руководство Компании предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

Компания также имеет вложения в дочерние и совместные предприятия и авансы выданные контрагентам в международных юрисдикциях. Помимо коммерческих рисков, являющихся неотъемлемой частью любой инвестиционной деятельности, активам в ряде регионов деятельности Компании присущи политические, экономические и налоговые риски, которые также анализируются Компанией на регулярной основе.

Гарантии и возмещения

В рамках операционной деятельности ПАО «НК «Роснефть» действует безусловная неограниченная бессрочная гарантия (поручительство), предоставленная в 2013 году в пользу Правительства Норвегии и норвежских государственных органов, предусматривающая полное покрытие потенциальных обязательств компании RN Nordic Oil AS в отношении ее операционной деятельности на Норвежском континентальном шельфе. Предоставление гарантии материнской компании по обязательствам RN Nordic Oil AS в отношении экологических рисков является императивным требованием законодательства Норвегии и является условием для выдачи RN Nordic Oil AS лицензии на работу на Норвежском шельфе совместно с компанией Statoil ASA.

В рамках реализации сотрудничества ПАО «НК «Роснефть» с компаниями Eni S.p.A, Statoil ASA и ExxonMobil Oil Corporation по проектам на шельфе РФ, действуют предоставленные в 2013 и 2014 годах взаимные гарантии, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными, а также обеспечивают уплату партнерами бонусов за коммерческие открытия в пользу ПАО «НК «Роснефть».

В рамках реализации сотрудничества ПАО «НК «Роснефть» и ExxonMobil Oil Corporation по трудноизвлекаемым запасам нефти и газа в Западной Сибири действует соглашение, предусматривающее предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными и обеспечивают уплату партнером бонуса в пользу ПАО «НК «Роснефть» за каждый баррель добытой нефти с момента начала коммерческой добычи.

В рамках реализации сотрудничества в области трудноизвлекаемых запасов нефти и газа в четвертом квартале 2015 года ПАО «НК «Роснефть» и Statoil ASA предоставили взаимные гарантии исполнения обязательств аффилированными лицами сторон. Гарантии являются неограниченными, безусловными и бессрочными.

В 2016 году с целью обеспечения гибких условий поставок и расчетов по договорам трейдинга углеводородами Компания предоставила в пользу банков поручительства сроком до 2022 года на суммы до 6 млрд евро. По состоянию на отчетную дату вероятность наступления события, приводящих к требованиям по договорам поручительства, оценена как крайне низкая.

В рамках инвестиционной деятельности Компания выдала поручительство в пользу третьих лиц на сумму, не превышающую в эквиваленте 8 млрд руб. по официальному курсу ЦБ на 31 декабря 2017 г. По состоянию на отчетную дату Компания оценивает вероятность возникновения финансовых обязательств по данному поручительству как крайне низкую.

Судебные иски

ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» являются участниками судебных споров с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест», связанных с незаконным владением ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» акциями ПАО АНК «Башнефть», в том числе, соистцами по делу о взыскании с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» в пользу ПАО АНК «Башнефть» убытков в размере 170,6 млрд руб., причиненных реорганизацией ПАО АНК «Башнефть» (Спор 1), и по делу о взыскании убытков в размере 131,6 млрд руб. в связи с выплатой ответчикам дивидендов в период незаконного владения ими акциями ПАО АНК «Башнефть» (Спор 2), а также соответчиками по делу по иску ПАО АФК «Система» о взыскании 330,4 млрд руб. убытков в связи с действиями ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» по защите в судебном порядке законных интересов ПАО АНК «Башнефть» (Спор 3).

Указанные споры урегулированы сторонами путем заключения мирового соглашения, утвержденного Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 26 декабря 2017 года по Спору 1. По условиям мирового соглашения ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» обязуются возместить ПАО АНК «Башнефть» причиненные ему убытки в размере 100 млрд руб. в срок до 30 марта 2018 г., после чего участники споров подадут заявления об отказе от исковых требований, заявленных по Спорам 2 и 3.

31 декабря 2015 г. компанией First National Petroleum Corporation (далее – «FNPC») инициировано в соответствии с регламентом Арбитражного института при Торговой палате Стокгольма арбитражное разбирательство против АО «Тюменнефтегаз» (далее – «ТНГ»), дочернего общества Компании, о взыскании убытков и процентов за пользование денежными средствами в размере более 260 млн долл. США (более 15 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.) в связи с предположительным нарушением ряда положений Соглашения между FNPC и ТНГ о создании на территории РФ совместного предприятия «Тюмтекс». Вынесение решения ожидается до конца апреля 2018 года.

В октябре-ноябре 2014 года бывшие акционеры АО «РН Холдинг» предъявили к ПАО «НК «Роснефть» иски о взыскании убытков, причиненных неправильным (с точки зрения истцов) определением стоимости акций при выкупе акций в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах». Решением суда первой инстанции, оставленным без изменения судом апелляционной инстанции, в удовлетворении исковых требований отказано в полном объеме. В январе 2017 года суд кассационной инстанции оставил без изменения судебные акты нижестоящих судов. В мае 2017 года Верховный суд РФ отказал в передаче жалоб на рассмотрение Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ, спор завершен с признанием необоснованными требований к Компании.

Кроме описанных выше, ПАО «НК «Роснефть» и ее дочерние предприятия вовлечены в ряд других судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления их деятельности. По мнению руководства Компании, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Компании.

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Законодательство в области налогообложения не всегда четко сформулировано. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между налогоплательщиками, Федеральной налоговой службой, ее территориальными органами и Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с законодательством Российской Федерации показатели налоговой отчетности подлежат проверке в течение трех последующих лет. Проведение выездной или камеральной налоговой проверки налоговой декларацией, относящейся к определенному году, не означает, что не может быть проведена повторная налоговая проверка за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году ее начала.

В соответствии с российским налоговым законодательством при обнаружении налоговым органом фактов занижения налоговых обязательств могут быть начислены штрафы и пени, сумма которых может быть существенной по отношению к сумме выявленных налоговых нарушений.

С 1 января 2012 г. в целях налогового контроля изменены принципы определения рыночных цен, а также расширены перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и сделок, являющихся контролируруемыми. Поскольку со стороны налогоплательщиков и налоговых органов существуют различные подходы к толкованию некоторых норм закона, а устойчивая правоприменительная практика еще не сложилась, нормы нельзя назвать вполне определенными.

С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, на консолидированную отчетность в Компании

разработаны методики ценообразования по ключевым типам контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами, проводятся на ежегодной основе исследования для определения рыночного уровня цен (рентабельности) по контролируемым сделкам.

В рамках налогового контроля за соответствием уровня цен в сделках между взаимозависимыми лицами в течение 2012–2017 годов Компания и Федеральная налоговая служба (далее – «ФНС России») подписали ряд соглашений о ценообразовании в отношении сделок по реализации нефти на внутреннем рынке и переработке сырья.

К настоящему моменту ФНС России не воспользовалась правом на проведение налоговых проверок по контролю за соблюдением правил трансфертного ценообразования за 2012–2014 годы и данные периоды закрыты для мероприятий налогового контроля.

В отношении последующих периодов Компанией предоставляются в ФНС РФ и территориальные налоговые органы в необходимом объеме пояснения по совершенным сделкам. Компания считает, что риски толкования некоторых норм налогового законодательства по контролю за трансфертным ценообразованием при совершении внутригрупповых сделок в течение 2017 года и ранее не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

В связи с введением в РФ института консолидированной группы налогоплательщиков по налогу на прибыль Компания с 1 января 2012 г. создала консолидированную группу налогоплательщиков, в состав которой вошли ПАО «НК «Роснефть» и ее 21 дочернее общество. ПАО «НК «Роснефть» определено ответственным участником группы.

В настоящее время в соответствии с условиями заключенного соглашения количество участников консолидированной группы налогоплательщиков составляет 64 общества. В 2014 году приняты изменения в налоговое законодательство направленные на деофшоризацию российской экономики (вступили в силу с 1 января 2015 г.). В частности, данными изменениями включаются в налоговое законодательство РФ понятия фактического права на доход, налогового резидентства юридических лиц, а также правила налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний. Руководство Компании учло данные требования при расчете текущих и отложенных расходов по налогу на прибыль.

В отчетном периоде налоговые органы продолжали налоговые проверки ПАО «НК «Роснефть» и отдельных дочерних обществ по результатам деятельности за 2013–2016 годы. Роснефть и ее дочерние общества оспаривают ряд предъявленных претензий в порядке досудебного обжалования в Федеральной налоговой службе, а также в судебном порядке в судах Российской Федерации.

По мнению руководства Компании, результаты проверок не окажут существенного влияния на консолидированное финансовое положение или результаты операций. В целом, руководство считает, что Компания уплатила или начислила все установленные законом налоги. Применительно к сделкам, в отношении которых существует неопределенность касательно налогов, Компания начислила налоговые обязательства в соответствии с лучшей оценкой руководства вероятного оттока ресурсов, которые потребуются для урегулирования указанных обязательств.

Инвестиционные обязательства

Компания и ее дочерние общества вовлечены в программы по геологоразведке и разработке месторождений, а также по переоснащению перерабатывающих и сбытовых предприятий. Бюджет данных проектов формируется на годовой основе.

Общая сумма контрактованных, но еще не исполненных поставок, которые относятся к строительству и приобретению имущества, машин и оборудования, составила 716 млрд руб. и 641 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г., соответственно.

Обязательства по охране окружающей среды

Компания проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказывать существенным. При существующей системе контроля руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Компания отражает в консолидированной финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказывать существенным. При существующей системе контроля руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

41. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С РАЗВЕДКОЙ И ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

Раскрытие информации по запасам нефти и газа не является требованием МСФО. Хотя эта информация была подготовлена с необходимой тщательностью и добросовестно раскрывается, необходимо отметить, что представленные данные представляют собой наилучшую оценку руководства. Соответственно, данная информация может не отражать текущие финансовые условия Компании и ее будущие финансовые результаты.

Деятельность Компании осуществляется в основном на территории России. т.е. в пределах одной географической зоны.

Капитализированные затраты, связанные с добычей нефти и газа

Дочерние компании и совместные операции

	На 31 декабря	
	2017 г.	2016 г.
	(пересмотренные данные)	
Стоимость основных средств, относящихся к доказанным запасам нефти и газа	8 333	7 270
Стоимость основных средств, относящихся к недоказанным запасам нефти и газа	386	243
Итого капитализированные затраты	8 719	7 513
Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения	(2 628)	(2 174)
Чистые капитализированные затраты	6 091	5 339

Затраты, связанные с приобретением активов, разведкой и освоением запасов нефти и газа

Дочерние компании и совместные операции

За годы, оканчивающиеся 31 декабря:

	2017 г.		2016 г.	
	(пересмотренные данные)			
Затраты на приобретение активов, относящихся к доказанным запасам нефти и газа	193	535		
Затраты на приобретение активов, относящихся к недоказанным запасам нефти и газа	123	17		
Затраты на геологоразведочные работы	45	30		
Затраты на разработку	876	621		
Итого затраты	1 237	1 203		

Результаты деятельности, связанной с добычей нефти и газа

Дочерние компании и совместные операции

За годы, оканчивающиеся 31 декабря:

	2017 г.		2016 г.	
	(пересмотренные данные)			
Выручка	3 138	2 525		
Затраты на добычу (не включая налоги)	(379)	(317)		
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(104)	(100)		
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа	(15)	(14)		
Износ, истощение и амортизация, убытки от обесценения и ликвидации	(478)	(395)		
Налоги, кроме налога на прибыль	(1 574)	(1 073)		
Налог на прибыль	(120)	(130)		
Результаты деятельности по добыче нефти и газа	468	496		

Информация об объемах запасов

Начиная с 2014 года Компания раскрывает данные о размерах запасов в соответствии с «Системой управления углеводородными ресурсами» (Petroleum Resources Management System (PRMS)). Для оценки запасов на 31 декабря 2017 и 2016 гг. Компанией были использованы данные по объемам запасов нефти и газа, полученные в результате проведения независимой оценки специалистами фирмы «ДеГольер энд МакНотон». Доказанные запасы представляют собой расчетные объемы запасов нефти и газа, которые на основании анализа данных геологических и инженерных исследований могут быть оценены с обоснованной степенью уверенности как промышленно извлекаемые из существующих месторождений в будущих периодах при определенных экономических и операционных условиях. В некоторых случаях для извлечения таких запасов могут потребоваться значительные капиталовложения в скважины и вспомогательное оборудование. Доказанные запасы также включают дополнительные объемы запасов нефти и газа, которые будут извлечены после окончания сроков действия имеющихся лицензионных соглашений или возникнут в результате проведения вторичных или третичных процессов добычи, успешно опробованных и проверенных на их экономическую выгоду.

Доказанные разрабатываемые запасы представляют собой объемы нефти и газа, которые предполагается извлечь из существующих скважин при помощи существующего оборудования и путем применения существующих методов добычи. Доказанные неразрабатываемые запасы нефти и газа включают в себя запасы, которые могут быть добыты из дополнительных, еще не пробуренных скважин, или из существующих скважин в случае, если требуются существенные затраты для перевода этих скважин на другие горизонты. Запасы, которые могут быть добыты из дополнительных скважин, ограничиваются теми скважинами, которые определенно будут продуктивными после бурения. В результате отраслевой специфики и ограниченного характера данных по месторождениям, оценки запасов могут изменяться по мере поступления дополнительной информации.

Руководство Компании включило в состав доказанных запасов объемы, которые Компания собирает извлечь после окончания срока действия существующих лицензий. Сроки окончания действия имеющихся лицензий на разработку и добычу углеводородов, в целом по Компании находятся в интервале от 2019 до 2202 годов, при этом сроки действия лицензий на наиболее существенные месторождения истекают между 2038 и 2150 годами. В соответствии с действующей редакцией Закона Российской Федерации «О недрах», в настоящее время действует условие выдачи лицензий на срок эксплуатации месторождения полезных ископаемых, исчисляемый исходя из технико-экономического обоснования разработки месторождения полезных ископаемых, обеспечивающего рациональное использование и охрану недр. В соответствии с этим, по мере окончания сроков действия лицензий, выданных на условиях старой редакции Закона Российской Федерации «О недрах», Компания продлевает сроки действия лицензий на право добычи углеводородного сырья на срок до окончания эксплуатации месторождения. Продление лицензий зависит от соблюдения требований действующих лицензионных соглашений. По состоянию на дату отчетности, Компания в основном соответствует требованиям лицензионных соглашений и намеревается соответствовать им в будущем.

Объемы чистых расчетных доказанных запасов жидких углеводородов и товарного газа Компании, а также их изменения за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2017 и 2016 гг., представлены в таблице в миллионах баррелей нефтяного эквивалента (данные по добыче жидких углеводородов были переведены из тонн в баррели с использованием индивидуальных коэффициентов по месторождениям; данные по добыче товарного газа были переведены из кубических метров в баррели нефтяного эквивалента по усредненному расчетному коэффициенту).

Доказанные запасы дочерних компаний и совместных операций

	2017 г.		2016 г.	
	млн барр. н. э.		млн барр. н. э.	
Запасы на начало года	43 217	40 359		
Пересмотр предыдущих оценок запасов	909	1 169		
Прирост запасов в результате доразведки, освоения и открытия новых запасов	1 046	1 038		
Увеличение нефтеотдачи	1	29		
Приобретение новых запасов	470	2 388		
Реализация запасов	-	(10)		
Добыча	(1 862)	(1 756)		
Запасы на конец года	43 781	43 217		
Доказанные разрабатываемые запасы	20 436	20 015		
Доля меньшинства в доказанных запасах	2 049	1 881		
Доля меньшинства в доказанных разрабатываемых запасах	1 306	1 327		

Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков и изменения, связанные с данными о доказанных запасах нефти и газа

Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых потоков денежных средств, относится к вышеуказанным запасам нефти и газа, рассчитанным в соответствии с PRMS. Расчетные будущие поступления денежных средств от добычи нефти и газа вычисляются на основе применения цен реализации на нефть, конденсат и газ, используемых Компанией при долгосрочном планировании, к объемам чистых расчетных доказанных запасов на конец года. Будущие затраты на разработку и добычу представляют собой расчетные будущие затраты, необходимые для разработки и добычи расчетных доказанных запасов на конец года на основе текущих затрат и расходов, и прогнозов. В определенных случаях применялись будущие значения выше или ниже текущих в зависимости от предполагаемых изменений в условиях эксплуатации. Предполагаемые суммы налога на прибыль будущих периодов рассчитываются путем применения налоговых ставок, действовавших на конец отчетного периода. Эти ставки отражают разрешенные вычеты из налогооблагаемой прибыли и налоговые кредиты и применяются к расчетным будущим чистым денежным потокам до налогообложения (за вычетом базы налогообложения соответствующих активов).

Дисконтированные будущие чистые денежные потоки рассчитываются с использованием 10%-го коэффициента дисконтирования. Дисконтирование требует последовательных ежегодных оценок расходов будущих периодов, в течение которых будут извлечены указанные запасы.

Представленная в таблице информация не отражает оценки руководства в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков или стоимости доказанных запасов нефти и газа Компании. Оценки доказанных запасов изменяются по мере поступления новых данных. Более того, вероятные и возможные запасы, которые могут в будущем перейти в категорию доказанных, из расчетов исключаются. Данная оценка требует допущений относительно сроков и будущих затрат на разработку и добычу. Расчеты не должны использоваться в качестве показателя будущих денежных потоков Компании или стоимости ее запасов нефти и газа.

Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков**Дочерние компании и совместные операции**

	2017 г.	2016 г.
Поступление денежных средств будущих периодов	79 122	85 996
Затраты будущих периодов на освоение	(6 105)	(5 410)
Затраты будущих периодов на добычу	(42 748)	(45 667)
Налог на прибыль будущих периодов	(5 206)	(5 857)
Чистые денежные потоки будущих периодов	25 063	29 062
Дисконт по расчетным срокам денежных потоков	(15 996)	(18 718)
Чистые дисконтированные денежные потоки будущих периодов	9 067	10 344

Доля прочих (неконтролирующих) акционеров в дисконтированной стоимости будущих потоков денежных средств**Дочерние компании и совместные операции**

	Единица измерения	2017 г.	2016 г.
Доля прочих (неконтролирующих) акционеров в дисконтированной стоимости будущих потоков денежных средств	млрд руб.	717	727

Изменения, связанные с данными о доказанных запасах нефти и газа**Дочерние компании и совместные операции**

	2017 г.	2016 г.
Дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств на начало года	10 344	9 750
Реализация и передача добытых нефти и газа за вычетом себестоимости и налогов, за исключением налога на прибыль	(1 081)	(1 035)
Изменение стоимостных оценок, нетто	(1 689)	(607)
Изменение будущих затрат на освоение	(1 185)	(1 042)
Затраты на разработку за период	876	621
Пересмотр предыдущих данных о запасах	188	271
Увеличение запасов за счет открытия новых запасов, за вычетом соответствующих затрат	216	248
Чистое изменение налога на прибыль	252	289
Начисление дисконта	1 034	975
Изменения за счет покупки месторождений	112	876
Изменения за счет продажи месторождений	-	(2)
Чистые дисконтированные денежные потоки будущих периодов	9 067	10 344

Доля Компании в затратах, запасах и будущих потоках денежных средств ассоциированных и совместных предприятий

	Единица измерения	2017 г.	2016 г. (пересмотренные данные)
Доля в капитализированных затратах, связанных с добычей нефти и газа (итого)	млрд руб.	250	218
Доля в результатах деятельности по добыче нефти и газа (итого)	млрд руб.	42	17
Доля в расчетных доказанных запасах нефти и газа	млн барр. н.э.	2 078	2 192
Доля в расчетных доказанных разрабатываемых запасах нефти и газа	млн барр. н.э.	1 119	1 206
Доля в дисконтированной стоимости будущих потоков денежных средств	млрд руб.	483	619

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА

Тип	Описание рисков	Мероприятия по управлению рисками
Отраслевые риски		
Связанные с ценами на сырую нефть, газ и нефтепродукты	Ключевым фактором, оказывающим влияние на финансовые и, косвенно, операционные показатели деятельности «Роснефти», являются цены на сырую нефть, газ и нефтепродукты. Цены на продукцию Компании большей частью зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Возможности «Роснефти» контролировать цены на свою продукцию существенно ограничены. Падение цен на нефть, газ или нефтепродукты оказывает неблагоприятное влияние на результаты деятельности и финансовое положение «Роснефти». Снижение цен может привести к уменьшению объемов рентабельной добычи нефти и газа, осуществляемой Компанией, а это, в свою очередь, приведет к уменьшению объема эффективных к разработке запасов «Роснефти», к снижению экономической эффективности программ проведения поисково-разведочных работ.	«Роснефть» располагает достаточными возможностями для перераспределения товарных потоков в случае возникновения значительной ценовой разницы между внутренним и международным рынками. Компания входит в число мировых лидеров по размеру затрат на разведку и добычу на барр. н. э., а также в состоянии оперативно сократить капитальные и операционные затраты, чтобы выполнить свои обязательства при резком снижении цен на нефть, газ и нефтепродукты. Кроме того, негативное влияние ценового риска на финансовые результаты деятельности Компании частично компенсируется в результате изменения курсов валют (эффект естественного хеджирования).
Связанные с зависимостью от монопольных поставщиков услуг по транспортировке нефти, газа и нефтепродуктов и их тарифов	«Роснефть» зависит от монопольных поставщиков услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов и не имеет контроля над инфраструктурой, которую они эксплуатируют, и платежами, которые они взимают. Государственной монополией, осуществляющей транспортировку нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопроводам, является ОАО «АК «Транснефть». За время сотрудничества с монополией у Компании не было серьезных убытков, вызванных поломками или утечками в системе трубопроводов ОАО «АК «Транснефть». Однако любой серьезный сбой в работе трубопроводной системы «Транснефти» или ограничение в доступе к ее мощностям могут сорвать транспортировку нефти и нефтепродуктов, что негативно отразится на результатах деятельности и финансовом положении Компании. «Роснефть», как и другие российские производители нефти, обязана оплачивать оказываемые «Транснефтью» услуги по транспортировке. Стоимость услуг «Транснефти» по транспортировке нефти и нефтепродуктов трубопроводным транспортом устанавливается органом тарифного регулирования. «Транснефть» периодически повышает плату за пользование своей сетью. Подобные повышения тарифов приводят к повышению затрат Компании, а это оказывает негативное влияние на результаты ее деятельности и финансовое положение. Аналогичные риски могут сложиться и при использовании трубопроводной системы ПАО «Газпром». Компания зависит и от железнодорожной транспортировки своей нефти и нефтепродуктов. ОАО «Российские железные дороги» (далее – РЖД) является государственной монополией, оказывающей транспортные услуги в сфере железнодорожных перевозок. Тарифы РЖД подлежат антимонопольному контролю, и традиционно они имеют тенденцию к росту. Дальнейшее повышение тарифов приводит к увеличению затрат на транспортировку нефти и нефтепродуктов и может негативно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании.	«Роснефть» учитывает негативное влияние изменения тарифов естественных монополий на транспортировку углеводородов при планировании операционной деятельности Компании на будущие периоды. В зависимости от степени влияния данного риска принимаются решения по изменению транспортных потоков, оптимизации плана поставок продукции Компании через магистральную нефте- и газопроводную систему России.
Связанные с географическими и климатическими условиями	Регионы деятельности «Роснефти» имеют устойчивый климат и в основном не подвержены природным катаклизмам и стихийным бедствиям. Однако случающиеся аномально низкие уровни температур в зимний период в ряде северных регионов могут осложнить работу нефтедобывающих предприятий Компании. Задержка в работе экспортных терминалов может вызываться климатическими особенностями в местах их расположения. «Роснефть» направляет часть своего экспорта нефти через собственные морские терминалы и терминалы, контролируемые «Транснефтью». Нефтепродукты экспортируются и через собственные морские терминалы в Туапсе (Краснодарский край) и Находке (Приморский край). Экспорт через черноморские терминалы в средиземноморские порты может быть ограничен пропускной способностью пролива Босфор, а также погодными условиями на Черном море (штормовые ветра) в осенний период. При сложной ледовой обстановке в зимний период могут закрываться и экспортные терминалы на Балтийском море и в Де-Кастри (Хабаровский край). Любая продолжительная задержка в работе экспортных терминалов может негативно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании.	ПАО «НК «Роснефть» обладает возможностями по перераспределению транспортных потоков с учетом изменения климатических условий, включая использование альтернативных вариантов перевалки нефти и нефтепродуктов, а также оптимизацию графика отгрузок.
Связанные с реализацией добываемого газа	Основной фактор, который может негативно повлиять на реализацию Компанией газа, – невыборка газа потребителями. Также на реализацию природного газа влияют: <ul style="list-style-type: none"> ■ несоблюдение существующих требований ПАО «Газпром» по качеству газа, сдаваемого в ГТС, что может повлечь риск ограничения приема газа в ГТС по качественным параметрам и выставления штрафных санкций со стороны ПАО «Газпром»; ■ ограничение со стороны ПАО «Газпром» приема в ГТС объемов газа Компании на величину нераспределенных объемов. 	Для обеспечения плановых объемов отбора газа Компания проводит диверсификацию портфеля потребителей, а для обеспечения эффективного сбора денежных средств за реализованный газ – претензионно-исковую работу. Минимизация рисков, связанных с качеством сдаваемого в ГТС природного газа, возможна путем проведения технических мероприятий по доведению показателей качества газа до установленных стандартов. Компания на постоянной основе производит мониторинг условий и ведет работу по обеспечению недискриминационного доступа к газотранспортной системе ПАО «Газпром». Также разработаны мероприятия по минимизации последствий в случае реализации риска ограничения доступа к ГТС, включая изменение графиков поставки газа, перераспределение объемов между различными потребителями, а также разработку альтернативных схем поставки газа потребителям через сторонних производителей.

Тип	Описание рисков	Мероприятия по управлению рисками
Связанные с фактическим размером запасов	<p>Данные по запасам нефти и газа являются оценочными и отличаются некоторой неопределенностью. Фактический размер запасов может отличаться от этих оценок. Проведение регулярного пересчета запасов существенно снижает неопределенность в их оценке.</p> <p>Данные по запасам нефти и газа по международным классификациям PRMS и SEC, содержащиеся в настоящем Отчете, основываются главным образом на результатах аналитической работы, проведенной фирмой DeGolyer&MacNaughton – независимым консультантом «Роснефти» по вопросам оценки запасов и ресурсов, коэффициентов извлечения нефти и газа, технологии нефтедобычи и др.</p> <p>Оценка стоимости и объемов рентабельно извлекаемых запасов нефти и газа, объемов добычи, будущих поступлений денежных средств, а также оценка сроков произведения расходов на разработку запасов зависят от ряда переменных величин и предположений и с течением времени могут уточняться.</p> <p>Точность оценки любых запасов и ресурсов зависит от качества имеющейся информации и интерпретации данных по технологии нефтедобычи и геологических данных. Разведочное бурение, расшифровка данных, испытания и добыча, осуществляемые после даты оценок, могут потребовать значительной корректировки данных о запасах и ресурсах «Роснефти» как в сторону повышения, так и в сторону понижения. Кроме того, разные специалисты по оценке запасов и ресурсов могут давать разные оценки запасов и поступлений денежных средств на основании одних и тех же имеющихся данных. Фактические объемы добычи, доходы и затраты, связанные с запасами и ресурсами, могут отличаться от произведенной оценки. Существуют также некоторые неопределенности, связанные с российской системой классификации запасов. Эта система рассматривает только геологические факторы и не принимает в расчет экономическую целесообразность добычи запасов. С рисками сопряжено поисковое бурение, включая риск того, что не будут обнаружены продуктивные в коммерческом отношении запасы нефти или газа. Компания проводит поисково-разведочные работы в различных географических регионах, в том числе на территориях с неблагоприятными климатическими условиями и с высоким уровнем затрат. Затраты на бурение, обустройство и эксплуатацию скважин в этой связи часто являются неопределенными. Среди факторов, влияющих на такую неопределенность, непредвиденные горно-геологические условия при проведении буровых работ; аномально высокое или аномально низкое пластовое давление; непредвиденные неоднородности в геологических формациях; неблагоприятные погодные условия и др. В результате этого «Роснефть» может понести дополнительные затраты или будет вынуждена сократить, приостановить или прекратить проведение буровых работ. Если «Роснефть» не сможет провести эффективные разведочные работы или приобрести активы, содержащие подтвержденные запасы, объем ее подтвержденных запасов будет уменьшаться по мере добычи Компанией нефти и газа в результате истощения разрабатываемых месторождений. Будущая добыча Компании в значительной мере зависит от успешного обнаружения, приобретения и разработки нефтегазоносных месторождений.</p>	<p>«Роснефть» является мировым лидером по объему запасов нефти и обладает огромным потенциалом к увеличению ресурсной базы, что сводит риски снижения нефтедобычи в результате пересмотра объема запасов в будущем к минимуму.</p> <p>На протяжении многих лет коэффициент замещения доказанных запасов углеводородов (по классификации SEC) намного превышает 100%. «Роснефть» намерена и дальше обеспечивать замещение не менее 100% добычи приростом доказанных запасов углеводородов (по классификации SEC).</p>
Связанные с конкуренцией	<p>В нефтегазовой отрасли существует высокий уровень конкуренции. «Роснефть» конкурирует в основном с другими ведущими российскими нефтегазовыми компаниями по следующим направлениям:</p> <ul style="list-style-type: none"> приобретение лицензий на разведку и добычу на аукционах и продажах, организуемых российскими государственными органами; приобретение других российских компаний, которые, возможно, уже владеют лицензиями или существующими активами, связанными с добычей углеводородного сырья; привлечение ведущих независимых сервисных компаний, возможности которых по оказанию требуемых услуг могут быть ограниченными; приобретение оборудования для объектов капитального строительства, которое может оказаться дефицитным; привлечение наиболее высококвалифицированных и опытных кадров; приобретение существующих предприятий розничной торговли и земельных участков под новые предприятия розничной торговли; приобретение или получение доступа к нефтеперерабатывающим мощностям. <p>Компания занимает одно из лидирующих мест в отрасли как в России, так и в мире, что существенно улучшает ее позиции в конкурентной борьбе. Она обладает существенным портфелем новых проектов для поддержания и улучшения своей позиции в конкурентной борьбе в будущем.</p> <p>«Роснефть» также подвержена рискам обострения конкуренции по реализации продукции на внешних рынках.</p>	<p>Для минимизации рисков при реализации нефтепродуктов на внутреннем рынке в условиях острой конкуренции Компания осуществляет следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> во избежание затоваривания по отдельным видам нефтепродуктов загрузка нефтеперерабатывающих заводов Компании планируется с учетом прогноза ситуации, складывающейся на рынках; с учетом имеющейся структуры переработки нефти и выработки нефтепродуктов и наличия собственных предприятий нефтепродуктообеспечения и контрагентов, охватывающих практически все регионы Российской Федерации, производится оперативное перераспределение региональных товарных потоков на внутреннем рынке и оперативное перераспределение объемов между внутренним рынком и экспортом; для удовлетворения растущего спроса на высокооктановые бензины и нефтепродукты с низким содержанием серы производится реконструкция нефтеперерабатывающих заводов, что позволит, в частности, увеличить объем и глубину переработки; уделяется постоянное внимание развитию сети собственных автозаправочных станций и комплексов, отвечающих последним европейским требованиям, как самому стабильному сектору реализации нефтепродуктов на внутреннем рынке, менее других подверженному спонтанному изменению цен и падению спроса. Дополнительно для привлечения клиентов, в первую очередь корпоративных, широко внедряется система отпуска нефтепродуктов через АЗС на основе электронных карт, а также система обслуживания на АЗС «Роснефти» карт других участников рынка. <p>К наиболее действенным мерам по реагированию на риски обострения конкуренции на внешнем рынке сырой нефти и нефтепродуктов относится географическая диверсификация, позволяющая перераспределять потоки реализуемой продукции из одного региона в другой.</p>
Риски в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды	<p>Риски Компании в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды связаны:</p> <ul style="list-style-type: none"> с авариями, инцидентами, пожарами и другими нештатными ситуациями, характеризующимися повреждением эксплуатируемых производственных объектов и оборудования, отклонением от установленных параметров технологического процесса; причинением вреда здоровью работников, контрагентов или посетителей, а также населению прилегающих территорий; негативным воздействием на окружающую среду при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности; предъявлением штрафных санкций и приостановкой деятельности производственных объектов, а также ухудшением деловой репутации и снижением уровня доверия со стороны заинтересованных сторон при несоблюдении применимых законодательных требований в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды. 	<p>В ПАО «НК «Роснефть» функционирует система управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды, которая объединяет ресурсы и процедуры, необходимые как для предупреждения, так и для реагирования на опасные события. Принципы и подходы, применяемые на всех стадиях жизненного цикла объектов, призваны обеспечить результативное управление рисками ПБОТОС в соответствии с применимыми требованиями к безопасному ведению процессов и эксплуатации производственных объектов с учетом существующих передовых технологий.</p>

Тип	Описание рисков	Мероприятия по управлению рисками
Риски, связанные с недоступностью основных ИТ-систем и ИТ-сервисов в результате кибератак	<p>В рамках операционной деятельности в Компании используется большое количество различных информационных систем, корректность работы которых необходима для эффективного функционирования основных бизнес-процессов Компании. С каждым годом количество потенциальных угроз информационной инфраструктуре Компании растет, как и их потенциальное негативное воздействие.</p>	<p>Кибербезопасность является одним из стратегических приоритетов Компании. Обеспечение кибербезопасности базируется на риск-ориентированном подходе с учетом требований законодательства и лучших международных практик.</p> <p>Процессы управления информационной безопасностью интегрированы в систему корпоративного управления Компании.</p> <p>Также в своей деятельности Компания неукоснительно соблюдает требования государственных органов, направленные на обеспечение информационной безопасности. В ПАО «НК «Роснефть» на постоянной основе актуализируется система нормативной документации, регламентирующая вопросы обеспечения кибербезопасности, созданы профильные подразделения. Важными направлениями являются выявление и осведомленность о потенциальных киберугрозах (threat intelligence and awareness).</p>
Страновые и региональные риски		
Связанные со страной и регионом деятельности	<p>«Роснефть» осуществляет свою деятельность во всех федеральных округах Российской Федерации. О перспективах развития округов и возможных социально-экономических рисках в округах говорится в Программе социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочную перспективу. По мнению Компании, риски военных конфликтов, народных волнений, забастовок, введения чрезвычайного положения в регионах деятельности Компании незначительны. Компания отмечает влияние на свою деятельность рисков, вызванных изменением внешнеполитической обстановки.</p> <p>Компания сталкивается также с рисками, связанными с осуществлением деятельности за пределами Российской Федерации. В странах с развивающимися рынками Компания подвержена более серьезным политическим, экономическим, социальным и правовым рискам, чем в странах с более развитыми рынками. Во многих отношениях риски, связанные с осуществлением деятельности в этих странах, аналогичны или могут быть более высокими, чем в России, в том числе по причине возможного изменения внешнеполитической обстановки.</p>	<p>В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в регионах присутствия ПАО «НК «Роснефть», менеджмент Компании предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае и в том числе могут включать мероприятия по проведению переговоров с органами государственной власти, оптимизации и ограничению затрат.</p>
Финансовые риски		
Валютные	<p>Значительную часть валовой выручки ПАО «НК «Роснефть» формируют экспортные операции по реализации нефти и нефтепродуктов. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Компании, что является фактором валютного риска.</p>	<p>Компания идентифицирует валютные риски и управляет ими с использованием комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. В целях осуществления краткосрочного управления валютным риском Компания осуществляет выбор валюты, в которой хранятся свободные денежные остатки, между российским рублем, долларом США и другими иностранными валютами. Также существующая практика в области активного управления валютным риском Компании предусматривает возможность минимизации влияния волатильности валютных курсов на показатели консолидированной отчетности Компании при помощи использования непроизводных финансовых инструментов.</p>
Изменения процентных ставок	<p>Являясь крупным заемщиком, «Роснефть» подвержена воздействию рисков, связанных с изменением процентных ставок. Основным источником заимствований является международный кредитный рынок. Основная часть долгового портфеля Компании – кредиты, номинированные в долларах США. Процентная ставка по обслуживанию большей части этих кредитов базируется на основе ставок по межбанковским кредитам LIBOR и EURIBOR. Увеличение этих процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания долга «Роснефти». Рост стоимости кредитов для Компании может негативно сказаться на показателях ее платежеспособности и ликвидности.</p> <p>По данным на конец 2017 года, Компания имела кредитные рейтинги, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами: Moody's (Ba1), S&P (BB+).</p>	<p>Компания проводит анализ подверженности риску изменения процентных ставок, включая моделирование различных сценариев для оценки влияния изменения процентной ставки на финансовые показатели.</p>
Инфляция	<p>Темпы инфляции в Российской Федерации оказывают влияние на результаты деятельности Компании.</p>	<p>В процессе планирования операционной деятельности учитывается влияние темпов инфляции на финансовые результаты деятельности Компании, включая влияние на стоимость закупаемых материалов и оборудования, а также динамику изменения стоимости услуг подрядчиков. Разрабатываются мероприятия по минимизации уровня воздействия риска, в том числе поиск альтернативных поставщиков материалов и оборудования, подрядчиков.</p>

Тип	Описание рисков	Мероприятия по управлению рисками
Правовые риски		
Связанные с осуществлением проверок контролирующих органов	В 2017 году проводились плановые и внеплановые проверки ряда Обществ Группы на предмет соблюдения требований законодательства о недрах, природоохранного, градостроительного, трудового и др. По результатам контрольных мероприятий существенные нарушения не выявлены, меры ответственности, влияющие на деятельность Компании, не применялись. Большинство выявленных нарушений оперативно устранены, в отношении требующих длительного периода устранения разработаны и реализуются соответствующие программы мероприятий.	ПАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный контроль за соблюдением требований законодательства, учитывает в своей деятельности результаты контрольных мероприятий государственных органов, планирует деятельность с учетом устранения выявленных нарушений и недопущения нарушений в будущем.
Связанные с изменением валютного регулирования	ПАО «НК «Роснефть» является активным участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Компании выражена в иностранной валюте. В связи с этим государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Компании. В целом за отчетный период законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, влияющим на деятельность ПАО «НК «Роснефть», не подвергалось.	ПАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный мониторинг изменений законодательства о валютном регулировании и контроле, решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики.
Связанные с изменением налогового регулирования	ПАО «НК «Роснефть» является крупнейшим налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации налоговым органам. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, акциза, налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых, налога на имущество, земельного налога и иных налогов и сборов. В 2017 году внесены следующие изменения налогового законодательства, которые влияют на деятельность ПАО «НК «Роснефть»: 1. Исчисление и уплата налогов, льготы: <ul style="list-style-type: none"> Федеральный закон от 29 июля 2017 года № 254-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», которым на 2020 год продлено действие «дополнительного слагаемого» к ставке НДС/ПИ на нефть в размере 428 руб./т (коэффициента Кк, уменьшающего показатель, характеризующий особенности добычи нефти (Дм), и увеличивающего тем самым ставку НДС/ПИ); Федеральный закон от 27 ноября 2017 года № 335-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», которым: <ul style="list-style-type: none"> компаниям, добывающим нефть на участках недр, расположенных полностью в границах Нижневартовского района Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, лицензия на пользование недрами которых выдана до 1 января 2016 года и начальные извлекаемые запасы нефти каждого из которых составляют 450 млн т или более по состоянию на 1 января 2016 года, предоставлена возможность применения в период с 1 января 2018 года по 31 декабря 2027 года включительно налогового вычета по НДС/ПИ в размере 2 917 млн руб. за налоговый период (календарный месяц); освобождены от обложения налогом на прибыль доходы от реализации акций (долей) компаниями, в отношении которых иностранными государствами и межгосударственными объединениями введены санкции, при соблюдении ряда установленных налоговым законодательством условий. При этом предусмотрено, что расходы в виде стоимости соответствующих акций (долей) не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль; уточнены правила налогообложения при реализации шельфовых проектов, которые снимают риски налоговых споров, возможные до внесения изменений; с 1 января 2018 года увеличены ставки акцизов на отдельные нефтепродукты (автомобильный бензин класса «Евро-5», дизельное топливо, средние дистилляты); изменены отдельные критерии относимости продукции нефтехимии (прямогогонного бензина, средних дистиллятов) к подакцизным товарам; введен новый объект налогообложения акцизами – получение и оприходование средних дистиллятов; введен переходный период в отношении обложения налогом на имущество движимого имущества: установлено, что в 2018 году налоговая ставка по налогу на имущество в отношении движимого имущества, которое ранее освобождалось от налогообложения, не может превышать 1,1 %; изменен порядок вычета НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам для налогоплательщиков, у которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, не превышает 5 % общей величины совокупных расходов – теперь право на вычет распространяется только на товары (работы, услуги), имущественные права, одновременно используемые в облагаемых и не облагаемых НДС операциях; изменен порядок учета НДС в случае приобретения налогоплательщиками товаров (работ, услуг) за счет субсидий (бюджетных инвестиций): НДС, предъявленный продавцами налогоплательщикам по соответствующим товарам (работам, услугам), подлежит либо включению в их стоимость непосредственно без применения вычета, либо восстановлению и включению в состав расходов (в зависимости от момента получения налогоплательщиком субсидий (бюджетных инвестиций)); при этом порядок учета НДС больше не связан с фактом включения суммы налога в сумму субсидии (бюджетных инвестиций). 	ПАО «НК «Роснефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень их возможного влияния на деятельность Компании, следит за тенденциями правоприменительной практики, учитывает изменения законодательства в своей деятельности. Специалисты Компании регулярно принимают участие в различных рабочих группах по разработке законопроектов в сфере налогового законодательства.

Тип	Описание рисков	Мероприятия по управлению рисками
	2. Налоговый учет, налоговая отчетность и налоговый контроль: <ul style="list-style-type: none"> Федеральный закон от 18 июля 2017 года № 163-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации», которым в Налоговом кодексе Российской Федерации закреплены новые положения о пределах осуществления прав по исчислению налоговой базы, суммы налога (сбора, страховых взносов), в соответствии с которыми налогоплательщик не должен допускать в учете искажений о фактах хозяйственной жизни и объектах налогообложения, а также не должен допускать в учете отражение результатов совершенных сделок (операций), основной целью которых является неуплата (неполная уплата) налога. Принятые изменения могут привести к усилению налогового контроля за документальным оформлением и целью совершаемых Компанией сделок (операций); Федеральный закон от 27 ноября 2017 года № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний», которым в Российской Федерации введено требование о подаче страновых отчетов в соответствии с международными договорами Российской Федерации, а также определены требования по автоматическому обмену финансовой информацией с иностранными государствами (территориями) в налоговых целях. Вероятность возникновения рисков в связи с изменениями законодательства о налогах и сборах в отчетный период оценивается как невысокая. 	
Связанные с изменением таможенного регулирования	ПАО «НК «Роснефть» является участником внешнеэкономических отношений. Соответственно, Компания подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу, установлению и применению таможенных процедур, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. В отчетном периоде принят Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (далее – ТК ЕАЭС), который вступил в силу с 1 января 2018 года. Основные изменения в таможенном законодательстве ЕАЭС связаны с упрощением порядка таможенного администрирования и совершения таможенных операций, сокращением сроков выпуска товаров и количества представляемых для декларирования документов, приоритетом электронного декларирования и документооборота между таможенными органами и участниками ВЭД, включая возможность автоматических регистрации и выпуска таможенных деклараций с использованием информационных систем. Также в 2017 году принят Федеральный закон от 28 декабря 2017 года № 436-ФЗ, в соответствии с которым на переходный период с момента вступления в силу ТК ЕАЭС и до принятия нового национального законодательства в области таможенного дела сохранены действующие нормы и порядок таможенного регулирования, регламентирующие совершение участниками ВЭД таможенных операций.	ПАО «НК «Роснефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в таможенное законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность. Специалисты Компании регулярно принимают участие в различных рабочих группах по разработке правовых актов в сфере таможенного регулирования. Специалисты ПАО «НК «Роснефть» в составе рабочих и экспертных групп принимали участие в работе над проектом нового Федерального закона «О таможенном регулировании», проектами решений Евразийской экономической комиссии (ЕЭК) и постановлениями Правительства Российской Федерации на различных площадках ЕЭК и федеральных органов государственной власти Российской Федерации в целях совершенствования процедур таможенного администрирования.
Связанные с изменением антимонопольного регулирования	ПАО «НК «Роснефть» занимает в Российской Федерации значительную долю на оптовых рынках бензинов, дизельного топлива, авиационного керосина и мазута, в связи с чем к деятельности Компании в этой сфере предъявляются дополнительные требования, направленные на защиту конкуренции, и возникают риски, связанные с изменениями антимонопольного законодательства. В 2017 году в Федеральный закон «О защите конкуренции» существенных изменений, затрагивающих деятельность Компании, не вносилось.	ПАО «НК «Роснефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений антимонопольного законодательства, решений, принимаемых высшими судами, и оценивает тенденции правоприменительной практики. При возникновении сложностей правоприменения, носящих системный характер, ПАО «НК «Роснефть» обращается к органам государственной власти за получением разъяснений и рекомендаций по применению отдельных норм, а также вносит предложения по совершенствованию антимонопольного законодательства.
В сфере правового регулирования недропользования	Пользование недрами является ключевым видом деятельности ПАО «НК «Роснефть», в связи с чем существенные изменения законодательства в сфере недропользования могут влиять на деятельность Компании. В то же время законодательство о недрах не подвержено частым значимым корректировкам. Изменения законодательства о недрах в 2017 году оцениваются как положительные. Наиболее важные из них связаны с появлением возможности многократно изменять границы участка недр в сторону увеличения в предусмотренных случаях и в пределах 20 % запасов, а также с увеличением срока геологического изучения недр до семи лет на территории Республики Коми.	Компания осуществляет свою деятельность, связанную с использованием недрами, в соответствии с законодательством о недрах на основании выданных лицензий. Компания проводит постоянный мониторинг изменений, вносимых в законодательство о недрах, а также оценивает складывающуюся правоприменительную практику. Планирование получения прав пользования недрами, текущей деятельности по недропользованию осуществляется с учетом тенденций правового регулирования в указанной сфере.
В сфере правового регулирования отношений землепользования	ПАО «НК «Роснефть» подвержено рискам, связанным с изменением земельного законодательства. За отчетный период указанное законодательство не претерпело существенных изменений. Наиболее значимые изменения, затрагивающие деятельность Компании, связаны с уточнением порядка расчета арендной платы земельных участков государственной и муниципальной собственности, которое направлено на упорядочение и приближение к рыночной стоимости размера арендной платы. Изменения, которые оказывали бы негативное воздействие на деятельность Компании в отчетном периоде, не происходили.	ПАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный мониторинг изменений применимого законодательства, решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики. При возникновении сложностей правоприменения, носящих системный характер, ПАО «НК «Роснефть» также выступает с предложениями по совершенствованию действующего законодательства, обращается к органам государственной власти за получением разъяснений и рекомендаций по применению отдельных норм.

Тип	Описание рисков	Мероприятия по управлению рисками
В области охраны окружающей среды и промышленной безопасности	Изменения в законодательство в области промышленной безопасности и охраны окружающей среды за отчетный период не являются существенными. Вероятность возникновения рисков, связанных с наступившими в силу изменениями в отчетный период, оценивается как невысокая.	В ПАО «НК «Роснефть» функционирует система управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды, которая объединяет ресурсы и процедуры, необходимые как для предупреждения, так и для реагирования на опасные события. Принципы и подходы, применяемые на всех стадиях жизненного цикла объектов, призваны обеспечивать постоянное совершенствование системы управления рисками ПБОТОС в соответствии с применимыми требованиями к безопасному ведению процессов и эксплуатации производственных объектов с учетом существующих передовых технологий. Компания осуществляет постоянный мониторинг изменений законодательства в области охраны окружающей среды и промышленной безопасности, а также учитывает в своей деятельности тенденции правоприменительной практики.
Связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Компания	<p>ПАО «НК «Роснефть» участвовало ранее или участвует в настоящее время в следующих судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на результаты его финансово-хозяйственной деятельности.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» являлись участниками судебных споров с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест», связанных с незаконным владением ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» акциями ПАО АНК «Башнефть», в том числе соистцами по делу о взыскании с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» в пользу ПАО АНК «Башнефть» убытков в размере 170,6 млрд руб., причиненных реорганизацией ПАО АНК «Башнефть» (Спор 1), и по делу о взыскании убытков в размере 131,6 млрд руб. в связи с выплатой ответчиком дивидендов в период незаконного владения ими акциями ПАО АНК «Башнефть» (Спор 2), а также соотвечниками по делу по иску ПАО АФК «Система» о взыскании 330,4 млрд руб. убытков в связи с действиями ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» по защите в судебном порядке законных интересов ПАО АНК «Башнефть» (Спор 3). <p>Указанные споры урегулированы сторонами путем заключения мирового соглашения, утвержденного Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 26.12.2017 по Спору 1. По условиям мирового соглашения ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» возместили ПАО АНК «Башнефть» причиненные ему убытки в размере 100 млрд руб., после чего участники споров отказались от исковых требований, заявленных по Спорам 2 и 3. По состоянию на 30.03.2018 указанные споры полностью урегулированы.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. В октябре – ноябре 2014 года бывшие акционеры АО «РН Холдинг» предъявили к ПАО «НК «Роснефть» иски о взыскании убытков, причиненных неправильным (с точки зрения истцов) определением стоимости акций при выкупе акций в порядке, предусмотренном ст. 84.8 Федерального закона «Об акционерных обществах». Решением суда первой инстанции, оставленным без изменения вышестоящими инстанциями, в удовлетворении исковых требований отказано в полном объеме. В мае 2017 года Верховный суд Российской Федерации отказал в передаче жалоб на рассмотрение Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного суда Российской Федерации, спор завершен с признанием необоснованными требований к Компании. 3. В 2015 году компанией First National Petroleum Corporation (далее – FNPC) в Арбитражном институте при Торговой палате Стокгольма инициировано арбитражное разбирательство против АО «Тюменнефтегаз», Общества Группы ПАО «НК «Роснефть», о взыскании убытков и процентов за пользование денежными средствами в размере более 260 млн долл. США в связи с предположительным нарушением ряда положений Соглашения о создании на территории России совместного предприятия «Тюмтекс». Решением от 30.03.2018 требования FNPC частично удовлетворены в сумме 70 млн долл. США, а также в сумме процентов за пользование денежными средствами. Риск по указанному спору перешел к Компании в составе сделки по приобретению активов ТНК-ВР и учитывался при ее совершении. Компания планирует оспаривание данного решения арбитража. <p>ПАО «НК «Роснефть» вовлечено в ряд других судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления деятельности. Конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Компании.</p>	<p>ПАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Компании. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.</p>
Санкции ЕС и США	<p>В 2014 году США и ЕС ввели ряд секторальных санкций. Данные санкции предусматривают в отношении определенных лиц, указанных в нормативных документах США и ЕС, следующие ограничения:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) для лиц из США и ЕС – по предоставлению определенным лицам нового финансирования, а также работ, товаров и услуг, которые могут быть использованы ими в рамках реализации проектов по глубоководной разведке и добыче нефти, разведке и добыче нефти в Арктике и проектам сланцевой нефти на территории Российской Федерации; 2) для лиц из США – по предоставлению работ, товаров и услуг, которые могут быть использованы определенными лицами в рамках реализации аналогичных вышеуказанных проектов, инициированных с 29 января 2018 года, в любом регионе, если определенное лицо имеет в таком проекте: (i) долю в размере 33 % и более, или (ii) большинство голосующих долей владения. <p>Ряд других государств также ввели сходные с санкциями США или ЕС секторальные санкции.</p>	<p>ПАО «НК «Роснефть» учитывает указанные санкции в своей деятельности и на постоянной основе осуществляет их мониторинг для минимизации негативных эффектов.</p>

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ БАНКА РОССИИ

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России (далее – Отчет) рассмотрен Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» на заседании 25 апреля 2018 года (протокол от 28 апреля 2018 года № 17) в составе Годового отчета по итогам 2017 года. Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении ПАО «НК «Роснефть» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в 2017 году.

Оценка соблюдения принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления осуществляется ПАО «НК «Роснефть» на основании Методики, рекомендованной Банком России письмом от 17.02.2016 № ИН-06-52/8 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления». Краткое описание существенных аспектов модели и практики корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» содержится в разделе 5 «Корпоративное управление» Годового отчета ПАО «НК «Роснефть» за 2017 год.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направлять вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	В целях эффективного взаимодействия ПАО «НК «Роснефть» со своими акционерами обеспечена работа следующих каналов коммуникации: горячая линия для акционеров, почтовая и электронная связь (электронная почта), факс. Создание специального форума в сети Интернет нецелесообразно, принимая во внимание действующие альтернативные способы коммуникации, возможность обсудить вопросы повестки дня в рамках Общего собрания акционеров, а также при необходимости с использованием социальных сетей, на страницах ПАО «НК «Роснефть», информация о которых размещена на официальном сайте ПАО «НК «Роснефть».
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания. 2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В отчетном периоде акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	<ol style="list-style-type: none"> 2. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов. 3. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. 4. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика. 2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, принадлежащими на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделял надлежащее внимание. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

¹ Статус «соблюдается» указывается только в том случае, если общество отвечает всем критериям оценки соблюдения принципа корпоративного управления. В ином случае указывается статус «частично соблюдается» или «не соблюдается».

² Приводятся по каждому критерию оценки соблюдения принципа корпоративного управления в случае, если общество соответствует только части критериев или не соответствует ни одному критерию оценки соблюдения принципа. В случае если общество указало статус «соблюдается», приведение объяснений не требуется.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров. 2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т. д.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102–107 Кодекса, и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивая существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ³ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ⁴ отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предвзвешенно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.5 Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.				
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор ³ . 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.6 Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.				
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

³ Указывается, какой из двух альтернативных подходов, допускаемых принципом, внедряется в обществе, и поясняются причины избранного подхода.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ³ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ⁴ отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы. 2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.7 Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.				
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплена процедура подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающей членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важных вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством не менее чем в три четверти голосов или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	П. 10.5.5 Устава ПАО «НК «Роснефть» предусмотрен ряд вопросов, решение по которым принимается Советом директоров квалифицированным большинством. Расширение данного перечня с включением в него всех вопросов, изложенных в рекомендации 170 Кодекса, с учетом масштабов деятельности ПАО «НК «Роснефть», объема рассматриваемых вопросов Советом директоров, персонального состава Совета директоров создаст риски невозможности или существенного затруднения принятия решений по значимым для Компании вопросам.
2.8 Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.				
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ⁴ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ⁴ отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	<ol style="list-style-type: none"> Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса. 	<p>Соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	<p>Не соблюдается в части включения в состав Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям только независимых директоров. Большинство в Комитете Совета директоров по кадрам и вознаграждениям составляют независимые директора. Председателем Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям избран независимый директор.</p> <p>К функциям Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям отнесены вопросы, предусмотренные Кодексом корпоративного управления для Комитета по номинациям и Комитета по вознаграждениям.</p> <p>Принимая во внимание наличие 3 сформированных комитетов (Комитет по аудиту, Комитет по кадрам и вознаграждениям, Комитет по стратегическому планированию), рекомендации и ограничения, предусмотренные Кодексом корпоративного управления (о количественном составе комитетов (не менее чем из 3 членов) и максимальном числе комитетов, в работе которых может принимать участие член Совета директоров, о минимальном числе независимых директоров в составе комитета (2 человека), а также о необходимости формировать комитеты исходя из релевантных экспертных компетенций членов Совета директоров), реализация принципа Кодекса корпоративного управления о независимости всех членов Комитета по кадрам и вознаграждениям не представляется возможной.</p>
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	<ol style="list-style-type: none"> Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета*), большинство членов которого являются независимыми директорами. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. 	<p><input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается</p> <p>Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	<p>Советом директоров сформирован Комитет по кадрам и вознаграждениям, к функциям которого отнесены также вопросы, предусмотренные Кодексом корпоративного управления для Комитета по номинациям.</p> <p>Большинство членов Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям составляют независимые директора.</p>
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	<ol style="list-style-type: none"> В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми. 	<p><input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается</p> <p>Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ⁴ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ⁴ отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	<ol style="list-style-type: none"> Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета. 	<p>Соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	<p>Комитеты Совета директоров по аудиту и кадрам и вознаграждениям возглавляются независимыми директорами, что соответствует рекомендациям Кодекса.</p> <p>Принимая во внимание рекомендации и ограничения, предусмотренные Кодексом корпоративного управления (о количественном составе комитетов (не менее чем из 3 членов) и максимальном числе комитетов, в работе которых может принимать участие член Совета директоров, о минимальном числе независимых директоров в составе Комитетов по аудиту и кадрам и вознаграждениям, а также учитывая необходимость формировать комитеты исходя из релевантных экспертных компетенций членов Совета директоров), реализация рекомендации об избрании на должности председателей всех комитетов Совета директоров только независимых директоров не представляется возможной. Комитет по стратегическому планированию не возглавляется независимым директором.</p>
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	<ol style="list-style-type: none"> В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров. 	<p><input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается</p> <p>Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	
2.9 Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.				
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, развитие общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	<ol style="list-style-type: none"> Самооценка или внешняя оценка качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров. 	<p>Соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	<p>Результаты самооценки, проведенной в 2017 году, рассмотрены Советом директоров на заседании в форме заочного голосования. С учетом масштабов деятельности Компании, объема рассматриваемых Советом директоров вопросов, персонального состава Совета директоров, включающего 7 иностранных граждан, рассмотрение вопросов на очных заседаниях не всегда представляется возможным. Вместе с тем, качество подготовки материалов по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров, полнота предоставляемой информации, экспертные квалификации членов Совета директоров позволяют принимать Совету директоров взвешенные и обоснованные решения на заседаниях, проводимых в форме заочного голосования.</p>
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	<ol style="list-style-type: none"> Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант). 	<p>Соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	<p>Кодексом корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» и Положением ПАО «НК «Роснефть» «Об оценке деятельности Совета директоров» предусмотрено проведение независимой (внешней) оценки деятельности Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» не реже 1 раза в 3 года.</p> <p>Дорожной картой по внедрению ключевых рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России в деятельность ПАО «НК «Роснефть», утвержденной Советом директоров ПАО «НК «Роснефть», запланировано проведение независимой оценки деятельности Совета директоров на 2019 год.</p>
3.1 Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.				
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	<ol style="list-style-type: none"> В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества. 	<p><input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается</p> <p>Частично соблюдается</p> <p>Не соблюдается</p>	

⁴ Если задачи комитета по номинациям реализуются в рамках иного комитета, указывается его название.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. В обществе принят внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	2. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества). 2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	Дорожной картой по внедрению рекомендаций Кодекса Банка России в деятельность Компании запланировано рассмотрение и оценка Комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям целесообразности разработки программы долгосрочной мотивации с учетом бизнес-модели, горизонтного планирования деятельности Компании, объективности долгосрочных показателей, ожидаемой мотивационной эффективности и стоимости реализации такой программы.
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах / соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирующей эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	В 2017 году в соответствии с Дорожной картой по внедрению рекомендаций Кодекса Банка России в деятельность ПАО «НК «Роснефть» Советом директоров утверждена новая редакция Информационной политики ПАО «НК «Роснефть». В связи с тем, что Кодексом корпоративного управления Банка России не установлена периодичность рассмотрения вопросов, связанных с соблюдением требований информационной политики, а также поскольку Информационная политика в новой редакции утверждена Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году, вопросы, связанные с ее соблюдением, Советом директоров не рассматривались.
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением. 2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии с Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах. 2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. 2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус ¹ соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения ² отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, – дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством, минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	<ol style="list-style-type: none"> 1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий. 	<input checked="" type="checkbox"/> Соблюдается Частично соблюдается Не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества. 	Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается Не соблюдается	Кодекс корпоративного управления Банка России утвержден в период, когда ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» допускалось закрепление в уставах акционерных обществ дополнительных оснований заинтересованности членом совета директоров и иных лиц в совершении сделок. Статьей 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» в редакции, действующей с 01.01.2017, установлен закрытый перечень оснований заинтересованности. Рекомендации Кодекса об установлении дополнительного перечня оснований заинтересованности, таким образом, исполнить не представляется возможным.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ ПОРУЧЕНИЙ И УКАЗАНИЙ ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ПОРУЧЕНИЙ ПРАВИТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

1. Отчуждение непрофильных активов

1.1. Программа отчуждения непрофильных активов

Подпункт «а» пункта 1 поручения Президента Российской Федерации от 06.12.2011 № Пр-3668
Подпункт «б» пункта 1 поручения Президента Российской Федерации от 27.04.2012 № Пр-1092
Абзац 4 подпункта «в» пункта 2 Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»
Поручение Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И. И. Шувалова от 13.11.2012 № ИШ-П13-6768
Директивы Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 486Зп-П13
Распоряжение Правительства Российской Федерации от 10.05.2017 № 894-р
Директивы Правительства Российской Федерации от 18.09.2017 № 6604п-П13

В ПАО «НК «Роснефть» на постоянной основе ведется работа по оптимизации состава активов, находящихся в собственности Компании и ее Обществ Группы.
В Компании разработана программа по отчуждению непрофильных и неэффективных активов, которая системно реализуется в соответствии со специально разработанными Компанией и утвержденными Советом директоров Политикой Компании «О принципах работы с корпоративной собственностью» (протокол от 30.06.2014 № 39) и Стандартом «Управление непрофильными и неэффективными активами» (протокол от 10.01.2012 № 11, протокол от 25.01.2018 № 11 [утверждена обновленная редакция Стандарта]).
Программой определены основные принципы работы с непрофильными и неэффективными активами, установлены соответствующие процедуры, этапы и сроки их выполнения.
На ежегодной основе Компанией определяются активы, отвечающие признакам непрофильных и неэффективных, проводятся мероприятия по аттестации, техническому аудиту и экономико-правовой экспертизе активов.
Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» 23.10.2017 утверждены актуализированные Реестры непрофильных и неэффективных активов, планируемых к реализации в 2017–2022 годы (протокол от 26.10.2017 № 2), и Изменения в Трудовой договор с Главным исполнительным директором ПАО «НК «Роснефть» в части требований распоряжения Правительства Российской Федерации от 10.05.2017 № 894-р.
Реестры непрофильных и неэффективных активов ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы ведутся, актуализируются на постоянной основе в соответствии с Программой по отчуждению непрофильных и неэффективных активов и не противоречат Методическим рекомендациям по выявлению и реализации непрофильных активов, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 10.05.2017 № 894-р.
В отчетном 2017 году Компанией:
1) утверждены актуализированные реестры непрофильных и неэффективных активов (1 383 актива / имущественных комплекса, в том числе квартиры, гаражи, ЛЭП, нежилые здания, сооружения, склады, не востребованные в производственной деятельности, акции/доли хозяйственных обществ). Осуществлены мероприятия по подготовке активов к отчуждению;
2) реализованы принадлежащие Компании акции (доли) семи Обществ Группы и иных хозяйственных обществ; совершены сделки по продаже 43 непрофильных объектов недвижимости.
Полученные в рамках программы отчуждения непрофильных и неэффективных активов денежные средства направлены на реализацию инвестиционной программы и решение стратегических задач, стоящих перед Компанией.
Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

№ п/п	Наименование актива	Инвентарный номер (если применимо)	Строка бухгалтерского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшествующую реализации актива	Счета бухгалтерского учета (с учетом аналитики), на которых отражены доход и расход от выбытия актива (91.1xxx/91.2xxx)	Балансовая стоимость актива (тыс. руб.)	Фактическая стоимость реализации (тыс. руб. без НДС)	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива (тыс. руб.)	Причина отклонения фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива
1	333 1/3 обыкновенных акций ЗАО «Морнефтегаз-проект»		1170	91.01/91.02	371,00	500,00	129,00	Цена реализации определена по итогам переговоров с покупателем с учетом результатов оценки рыночной стоимости
2	4 455 обыкновенных акций АО «Альтаир-нефть-транс»		1170	91	445,00	10 000,01	9 555,01	Цена реализации определена по итогам переговоров с покупателем с учетом результатов оценки рыночной стоимости
3	29 обыкновенных акций АО «Орентранс»		1173	910103020/ 910203030	2,90	1 801,80	1 798,90	Цена реализации определена по результатам тендера
4	100% УК ООО «Ал-нас Электрон»		1240	91.01/91.02	105 000,00	129 320,00	24 320,00	Цена реализации определена по результатам тендера
5	4 692 192 обыкновенные акции ОАО «Кубанские магистральные сети»		1170	91.01/91.02	163 829,00	315 628,00	151 799,00	Цена реализации определена по итогам переговоров с покупателем с учетом результатов оценки рыночной стоимости
6	979 267 684 обыкновенные и 158 213 911 привилегированных акций ОАО «Томские магистральные сети»		1170	91.01/91.02	272 546,00	501 203,00	228 657,00	Цена реализации определена по итогам переговоров с покупателем с учетом результатов оценки рыночной стоимости

№ п/п	Наименование актива	Инвентарный номер (если применимо)	Строка бухгалтерского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшествующую реализации актива	Счета бухгалтерского учета (с учетом аналитики), на которых отражены доход и расход от выбытия актива (91.1xxx/91.2xxx)	Балансовая стоимость актива (тыс. руб.)	Фактическая стоимость реализации (тыс. руб. без НДС)	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива (тыс. руб.)	Причина отклонения фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива
7	26% УК ООО «Удача»		1170	91.01/91.02	0,00	13,30	13,30	Цена реализации определена по итогам переговоров с покупателем с учетом результатов оценки рыночной стоимости
8	Сооружение, водоводы куст 22 – куст 20, протяженностью 2 280 м	48347	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	169,80	893,07	723,27	Цена реализации определена по результатам тендера
9	Сооружение, водоводы куст 20 – точка врезки, протяженностью 1 980 м	48341	1150	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	202,06	1 066,43	864,37	Цена реализации определена по результатам тендера
10	2-х комнатная квартира № 4, г. Горячий Ключ	Отражена в бухгалтерском учете по счету 41.01 «Товары на складах»	1210	90.01.1/ 90.02.1	1 731,86	1 949,30	217,44	Цена реализации определена по результатам тендера
11	Здание (арочный склад товарного парка)	16572	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	257,09	520,00	262,91	Цена реализации определена по результатам тендера
12	Сооружение (асфальтированная площадка под зерновой ток на базе подсобного хозяйства НГДУ «Сергиевск-нефть»)	11808	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	125,40	460,00	334,60	Цена реализации определена по результатам тендера
13	Нежилое здание литера А (здание трансформаторной подстанции)	12542-5	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	69,93	95,00	25,07	Цена реализации определена по результатам тендера
14	Здание производственного гаража № 1	5376	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	105,94	209,00	103,06	Цена реализации определена по результатам тендера
15	Здание производственного гаража № 2	5377-4	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	105,94	209,00	103,06	Цена реализации определена по результатам тендера
16	Здание производственного гаража № 3	5378	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	105,94	209,00	103,06	Цена реализации определена по результатам тендера
17	Здание производственного гаража № 4	5379	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	104,66	206,00	101,34	Цена реализации определена по результатам тендера
18	Здание производственного гаража № 5	5380	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	105,94	209,00	103,06	Цена реализации определена по результатам тендера
19	Здание производственного гаража № 6	5335-4	1150 «Основные средства»	62.01; 91.01/ 91.02; 01.09	104,66	206,00	101,34	Цена реализации определена по результатам тендера
20	1-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-41, с движимым имуществом	130000000001	Сч. 01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	2 253,07	3 664,78	1 411,71	Цена реализации определена по результатам тендера
21	2-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-42, с движимым имуществом	130000000002	Сч. 01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	3 132,30	3 900,79	768,49	Цена реализации определена по результатам тендера

№ п/п	Наименование актива	Инвентарный номер (если применимо)	Строка бухгалтерского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшествующую реализации актива	Счета бухгалтерского учета (с учетом аналитики), на которых отражены доход и расход от выбытия актива (91.1xxx/91.2xxx)	Балансовая стоимость актива (тыс. руб.)	Фактическая стоимость реализации, (тыс. руб. без НДС)	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива (тыс. руб.)	Причина отклонения фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива
22	2-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-45, с движимым имуществом	130000000003	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	3 115,82	3 958,05	842,23	Цена реализации определена по результатам тендера
23	3-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-18, с движимым имуществом	130000000006	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	3 992,03	4 726,65	734,62	Цена реализации определена по результатам тендера
24	3-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-21, с движимым имуществом	130000000007	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	3 935,69	4 784,39	848,70	Цена реализации определена по результатам тендера
25	3-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-37, с движимым имуществом	130000000010	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	3 986,35	4 798,14	811,79	Цена реализации определена по результатам тендера
26	3-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-46, с движимым имуществом	130000000012	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	4 078,34	4 702,67	624,33	Цена реализации определена по результатам тендера
27	3-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-49, с движимым имуществом	130000000013	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	4 112,79	5 222,15	1 109,36	Цена реализации определена по результатам тендера
28	3-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-6, с движимым имуществом	130000000014	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	3 879,19	4 748,81	869,62	Цена реализации определена по результатам тендера
29	4-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-10, с движимым имуществом	130000000017	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	4 081,40	6 100,00	2 018,60	Цена реализации определена по результатам тендера
30	4-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-16, с движимым имуществом	130000000018	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	4 775,16	6 419,77	1 644,61	Цена реализации определена по результатам тендера
31	4-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-19, с движимым имуществом	130000000019	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	4 753,84	6 174,89	1 421,05	Цена реализации определена по результатам тендера
32	4-комнатная квартира, Находкинский проспект, 28-7, с движимым имуществом	130000000020	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	4 659,07	5 597,07	938,00	Цена реализации определена по результатам тендера
33	3-комнатная квартира, ул. Рыбачья, 15-А-25, с движимым имуществом	130000000016	Сч.01, строка баланса 1150	9101030100; 9101030600; 9110030200; 9110030300	2 264,03	2 945,28	681,25	Цена реализации определена по результатам тендера
34	Земельный участок	2122	1130	91.01/91.02	257,19	2 612,50	2 355,31	Цена реализации определена по результатам тендера
35	Склад	9246	1130	91.01/91.02	0,00	115,08	115,08	Цена реализации определена по результатам тендера

№ п/п	Наименование актива	Инвентарный номер (если применимо)	Строка бухгалтерского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшествующую реализации актива	Счета бухгалтерского учета (с учетом аналитики), на которых отражены доход и расход от выбытия актива (91.1xxx/91.2xxx)	Балансовая стоимость актива (тыс. руб.)	Фактическая стоимость реализации, (тыс. руб. без НДС)	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива (тыс. руб.)	Причина отклонения фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива
36	Административное здание, назначение: административное, общая площадь 449,20 кв. м, инв. № 9488, литера А	100000606						
37	Здание склада № 6 с подвалом, назначение: нежилое, общая площадь 673,2 кв. м, инв. № 10199, литеры А, П	100000607						
38	Здание гаража, назначение: гаражное, общая площадь 1 142,5 кв. м, инв. № 10000, литера Г	100000608						
39	Здание пожарного депо, назначение: гаражное, общая площадь 158,30 кв. м, инв. № 10002, литера Д	100000609						
40	Здание склада - гаража, назначение: производственное, общая площадь 1 137 кв. м, инв. № 10030, литера СГ	100000610	Стр. 10	6203030200	12 059,67	12 591,38	531,71	Цена реализации определена по результатам тендера
41	Здание тарного цеха, назначение: производственное, общая площадь 2 022,5 кв. м, инв. № 10031, литера Т	100000611						
42	Здание столовой, назначение: общественное питание, общая площадь 334,3 кв. м, инв. № 9489, литера А	100000612						
43	Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: производственные цели, общая площадь 90 104 кв. м	100000613						
44	Квартира, назначение: жилое, общая площадь 151,2 кв. м, этаж 3	100006080						
45	Машино-место, назначение: нежилое, общая площадь 12,9 кв. м, номера на поэтажном плане: подвал, помещение I – комната 9.	100006081	Стр. 10	9137910000; 9137920000	76 824,00	77 559,93	735,93	Цена реализации определена по результатам тендера
46	Нежилое помещение 1 в здании многофункционального жилого комплекса. Нежилое помещение, назначение: нежилое, общая площадь 437,8 кв. м, этаж 1	100006075	Стр. 10	9137910000	34 489,20	41 453,65	6 964,45	Цена реализации определена по результатам тендера

№ п/п	Наименование актива	Инвентарный номер (если применимо)	Строка бухгалтерского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшествующую реализации актива	Счета бухгалтерского учета (с учетом аналитики), на которых отражены доход и расход от выбытия актива (91.1xxx/91.2xxx)	Балансовая стоимость актива (тыс. руб.)	Фактическая стоимость реализации, (тыс. руб. без НДС)	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива (тыс. руб.)	Причина отклонения фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива
47	Нежилое помещение 2 в здании многофункционального жилого комплекса. Нежилое помещение, назначение: нежилое, общая площадь 216,2 кв. м, этаж 1	100006075	Стр. 10	9137910000	17 031,90	17 256,36	224,46	Цена реализации определена по результатам тендера
48	Нежилое помещение 3 в здании многофункционального жилого комплекса. Нежилое помещение, назначение: нежилое, общая площадь 210,9 кв. м, этаж 1	100006075	Стр. 10	9137910000	16 614,37	20 842,81	4 228,44	Цена реализации определена по результатам тендера
49	Подъездной железнодорожный путь протяженностью 108,0 м (Участок пути № 14) – инв. № 685, литера Ж1	PMC-00001490/3	Раздел 1 «Внеоборотные активы» строка 1150 «Основные средства»	91.01 / 91.02.1.1	40,38	431,39	391,01	Цена реализации определена по результатам тендера
50	Квартира. Назначение: Жилое помещение. Площадь 131,2 кв. м	№ 3	1150	91.01 / 91.02	9 887,00	14 350,00	4 463,00	Цена реализации определена по результатам тендера
ВСЕГО					765 605,91	1 219 654,45	454 048,54	

2. Закупка товаров, работ, услуг

2.1. Утверждение Положения о закупках. Повышение уровня прозрачности закупочной деятельности

Федеральный закон № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (Поручение Правительства Российской Федерации от 17.12.2012 № ИШ-П13-8685 Директивы Правительства Российской Федерации от 19.04.2016 № 2793п-П13 Директивы Правительства Российской Федерации от 11.10.2016 № 7704п-П13

Решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» от 03.04.2015 утверждена редакция Положения Компании «О закупке товаров, работ, услуг» (текст Положения опубликован на официальном сайте Компании, а также в Единой информационной системе (<http://zakupki.gov.ru>)), которое:

- устанавливает принципы осуществления Компанией закупочной деятельности: информационная открытость и прозрачность, равноправие, справедливость и отсутствие дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции по отношению к участникам закупки, целевое и экономически эффективное расходование денежных средств, предотвращение коррупции и каких-либо злоупотреблений в ходе осуществления закупочной деятельности;
- содержит описание основных элементов процесса закупок товаров, работ, услуг, в том числе порядок подготовки и проведения процедур закупки, порядок заключения и исполнения договоров;
- содержит отдельные нормы, регламентирующие особенности участия в закупках субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – субъекты МСП);
- предусматривает проведение закупок в электронной форме.

Компанией разработаны нормативы закупок товаров, работ, услуг, которые предусматривают предельные цены соответствующих товаров, работ, услуг и требования к количеству, потребительским свойствам и иным характеристикам указанных товаров, работ, услуг. Перечень продукции, для которой в Компании установлены нормативы, размещен на официальном сайте Компании в информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Также в Компании организован контроль соблюдения действующих нормативов, на ежегодной основе проводится мониторинг результатов осуществления закупочной деятельности в соответствии с нормативами. Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 11.10.2016 № 7704п-П13 Положением Компании «О закупке товаров, работ, услуг» предусмотрена возможность устанавливать в документации о закупке порядок оплаты товара, работы, услуги (пункт 10.5.1), в рамках которого возможно применение механизма факторинга. Альбомом форм «Типовая документация о закупке» (Блок 2 «Информационная карта») предусмотрено установление порядка оплаты товара, работы, услуги для конкретной закупки, в том числе факторинга. Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

2.2. Обеспечение эффективности проведения закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства, в том числе в части закупок инновационной и высокотехнологичной продукции

Распоряжение Правительства Российской Федерации от 29.05.2013 № 867-р Директивы Правительства Российской Федерации от 24.10.2013 № 6362п-П13, от 07.10.2013 № 7377п-П13 Директивы Правительства Российской Федерации от 16.06.2016 № 4252п-П13

В Компании реализованы комплексные мероприятия, направленные на повышение эффективности закупочной деятельности, в том числе:

- создан и действует на постоянной основе Консультативный совет, информация о деятельности Совета размещена на сайте ПАО «НК «Роснефть» (<http://zakupki.rosneft.ru/consult/>);
 - разработаны и утверждены внутренние документы:
1. Положение Компании «О закупке товаров, работ, услуг»;
 2. Положение ПАО «НК «Роснефть» «О деятельности Консультативного совета, осуществляющего общественный аудит эффективности проводимых закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства»;
 3. Положение Компании «О порядке и правилах работы Системы «одного окна» для внедрения инновационной продукции»;
 4. Принципы классификации Компании «Объекты инновационной деятельности», определяющие единые правила и критерии отнесения товаров, работ, услуг Компании к инновациям в соответствии с Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 25.12.2015 № 1026;
 5. Методические указания Компании «Оценка жизненного цикла продукции», предусматривающие порядок применения критерия оценки «стоимость жизненного цикла продукции»;
- внесены изменения в закупочные локальные нормативные документы Компании в части закрепления особенностей участия субъектов МСП в процедурах закупок Компании;
 - организована приемка предложений с инновационными решениями, поступающих от потенциальных контрагентов, в том числе субъектов МСП, в режиме «одного окна» на сайте ПАО «НК «Роснефть» (http://www.rosneft.ru/science_and_innovation/);
 - сформирован и утвержден План закупки инновационной продукции на 2017–2021 годы (размещен в Единой информационной системе (<http://zakupki.gov.ru>)). По результатам 2017 года ПАО «НК «Роснефть» обеспечено заключение договоров по результатам закупочных процедур инновационной продукции на 1,9 млрд руб. (прирост на 62% к 2016 году в стоимостном выражении), в том числе с субъектами МСП – на 0,5 млрд руб. (прирост на 149% к 2016 году в стоимостном выражении);
 - утверждены и введены в действие КПЗ для топ-менеджмента Компании с показателем «Доля закупки у субъектов МСП» (по результатам 2017 года общий объем договоров, заключенных Компанией с субъектами МСП с учетом договоров, заключенных Обществами Группы от имени ПАО «НК «Роснефть», составил 97,9 млрд руб. Объем договоров, заключенных с субъектами МСП по результатам закупок только среди МСП, составил 25,2 млрд руб., или 15,72% от расчетной базы);
 - в целях увеличения количества закупочных процедур, проводимых в электронной форме, на электронной торговой площадке ЗАО «ТЭК-Торг» (в секции ПАО «НК «Роснефть») Компанией в 2017 году инициировано закупок на общую сумму 1,2 трлн руб. (закупки в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 18.07.2011 № 223-ФЗ). Все централизованные конкурентные закупки (за исключением мелких) проводятся на ЭТП.

2.3. Увеличение закупок продукции российского производства

Поручения Президента Российской Федерации по итогам заседания президиума Государственного совета Российской Федерации от 20.02.2009
 Пункт 4 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 05.12.2014 № Пр-2821
 Поручения Правительства Российской Федерации от 08.12.2014 № АД-П9-9176
 Директивы Правительства Российской Федерации от 05.03.2015 № 1346п-П13
 Директивы Правительства Российской Федерации от 01.06.2015 № 3425п-П13

Директивы Правительства Российской Федерации от 11.07.2016 № 4972п-П13

Директивы Правительства Российской Федерации от 05.09.2016 № 6558п-П13

Директивы Правительства Российской Федерации от 06.02.2017 № 830п-П13

Комплекс мер (перечень мероприятий), направленных на плановое и поэтапное замещение закупки иностранной продукции (работ, услуг) закупкой, эквивалентной по техническим характеристикам и потребительским свойствам российской продукции (работ, услуг), используемой при осуществлении инвестиционных проектов и текущей деятельности исходя из принципов экономической целесообразности и технологической обоснованности, разработан и одобрен Советом директоров Компании (протокол № 35 от 05.06.2015).
 Положение Компании «О закупке товаров, работ, услуг» содержит раздел 15.1 «Приоритет товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, особенности участия в закупке субъектов МСП», предусматривающий:

- применение приоритета товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, в случаях и порядке, установленных действующим законодательством;
- право заказчика применять соответствующие приоритеты и особенности, если об их наличии было прямо объявлено в документации о закупке либо соответствующие нормы прямо установлены действующим законодательством. Дополнительно в Компании сформирована и реализуется Программа импортозамещения и локализации производства оборудования для нужд ПАО «НК «Роснефть».

Положение Компании «О закупке товаров, работ, услуг» полностью отвечает требованиям директив Правительства Российской Федерации от 01.06.2015 № 3425п-П13, от 11.07.2016 № 4972п-П13 и от 06.02.2017 № 830п-П13, позволяет Компании заключать долгосрочные контракты на поставку любой продукции и предусматривает проведение закупок отечественного конкурентоспособного программного обеспечения, необходимого для деятельности ПАО «НК «Роснефть».

Комплекс мер (корпоративный план) по импортозамещению и локализации актуализирован в соответствии с директивой Правительства Российской Федерации от 06.02.2017 № 830п-П13 и решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (протокол от 13.06.2017 № 28) с учетом Методических рекомендаций, утвержденных приказом Минэкономразвития России от 11.08.2016 № 219Р-АУ, основные включены в Долгосрочную программу развития ПАО «НК «Роснефть» (утверждена 15.11.2017 решением Совета директоров (протокол от 17.11.2017 № 6)).

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации № 925 от 16.09.2016 «О приоритете товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами» в Компании разработаны и внесены изменения в закупочную документацию, а также включены формы подтверждения российского происхождения товаров, выполнения работ, оказания услуг российскими лицами.
 Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

3. Определение размера дивидендов

Распоряжение Правительства Российской Федерации от 29.06.2006 № 774-р (в редакции распоряжения Правительства Российской Федерации от 12.11.2012 № 2083-р)

В соответствии с утвержденной 05.06.2015 Советом директоров Компании Дивидендной политикой (протокол от 05.06.2015 № 35) с изменениями, утвержденными решениями Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» (протоколы заседаний от 09.12.2016 № 15, от 22.06.2017 № 29, от 31.08.2017 № 5), при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов Совет директоров ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным финансовой отчетности ПАО «НК «Роснефть», составленной согласно требованиям Российских стандартов финансовой отчетности, и по данным консолидированной финансовой отчетности ПАО «НК «Роснефть», составленной согласно требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.
 Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» на основе финансовых результатов деятельности ПАО «НК «Роснефть» по итогам года. Целевой уровень дивидендных выплат составляет не менее 50 % от чистой прибыли ПАО «НК «Роснефть» в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности с целевой периодичностью выплаты дивидендов ПАО «НК «Роснефть» по меньшей мере два раза в год.

4. Структура годового отчета

Постановление Правительства Российской Федерации от 31.12.2010 № 1214 «О совершенствовании порядка управления открытыми акционерными обществами, акции которых находятся в федеральной собственности, и федеральными государственными унитарными предприятиями»
 Пункт 3 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 27.12.2014 № Пр-3013
 Директивы Правительства Российской Федерации от 06.04.2015 № 2007п-П13
 Пункт 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И. И. Шувалова от 02.06.2015 № ИШ-П13-47р
 Директивы Правительства Российской Федерации от 31.07.2015 № 5024п-П13

Годовой отчет ПАО «НК «Роснефть» за 2017 год подготовлен в соответствии с требованиями Положения Банка России от 30.12.2014 № 454-П к содержанию годового отчета, с учетом примерной структуры годового отчета акционерного общества, акции которого находятся в федеральной собственности, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 31.12.2010 № 1214 (в ред. Постановления Правительства от 19.07.2017 № 851) и требований директив Правительства Российской Федерации от 06.04.2015 № 2007п-П13 и от 31.07.2015 № 5024-П13.
 По отдельным пунктам примерной структуры годового отчета АО, акции которого находятся в федеральной собственности, необходимо отметить следующее:

- Перечень крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, совершенных ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году, в соответствии с пунктом 70.3 Положения Банка России от 30.12.2014 № 454-П доступен на официальном сайте ПАО «НК «Роснефть» по адресу: <https://www.rosneft.ru/Investors/information/transactions/> (подпункты 10, 11);
- ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году не получало субсидий из федерального бюджета (пункт 13).

5. Разработка и актуализация Стратегии, эффективность, долгосрочное планирование

5.1. Разработка и утверждение Программы инновационного развития

Подпункт «б» пункта 1 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 07.02.2011 № Пр-307
 Директивы Правительства Российской Федерации от 24.03.2011 № 1221п-П13
 Послание Федеральному Собранию Российской Федерации 12.11.2010
 Протокол заседания Правительственной комиссии по высоким технологиям и инновациям от 30.01.2012 № 1
 Подпункты 32, 33 и 34 пункта 1 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 27.12.2013 № Пр-3086
 Справка по материалам заседания Правительства Российской Федерации от 30.01.2014, протокол № 3
 Подпункт «б» пункта 2 раздела 2 протокола заседания президиума Совета при Президенте Российской Федерации по модернизации экономики и инновационному развитию России от 17.04.2015 № 2
 Директивы Правительства от 03.03.2016 № 1471п-П13 и № 1472п-П13

В соответствии с подпунктом «б» пункта 1 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 07.02.2011 № Пр-307, директивами Правительства Российской Федерации, решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» от 31.10.2016 (протокол от 03.11.2016 № 13) утверждена Программа инновационного развития ПАО «НК «Роснефть» на 2016–2020 годы с перспективой до 2030 года.
 Структура Программы отвечает требованиям, предъявляемым к программам инновационного развития акционерных обществ с государственным участием, государственных корпораций и федеральных государственных унитарных предприятий в соответствии с рекомендациями, утвержденными решением Правительственной комиссии по высоким технологиям и инновациям.
 Основные направления, ключевые показатели эффективности и мероприятия Программы инновационного развития интегрированы в актуализированную Долгосрочную программу развития ПАО «НК «Роснефть», утвержденную 15.11.2017 Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» (протокол от 17.11.2017 № 6).
 В перечень КПЭ ДПР, КПЭ топ-менеджмента ПАО «НК «Роснефть», в том числе Главного исполнительного директора, включен интегральный КПЭ инновационной деятельности.

5.2. Управление правами на результаты интеллектуальной деятельности

Поручение Правительства Российской Федерации от 25.08.2017 № ИШ-П8-5594
 Директивы Правительства Российской Федерации от 12.12.2017 № 9177п-П13

Рекомендации по управлению правами на результаты интеллектуальной деятельности (РИД) в полной мере учтены в рамках Положения Компании «Управление правами на результаты интеллектуальной деятельности (изобретения, полезные модели, программы для электронных вычислительных машин, базы данных и секреты производства (ноу-хау)» (утверждено и введено в действие приказом от 25.07.2017 № 429) и Программы инновационного развития ПАО «НК «Роснефть» на 2016–2020 годы, утвержденной Советом директоров Компании 31.10.2016 (протокол от 03.11.2016 № 13).

- Указанное Положение устанавливает общий порядок и требования к следующим процессам:
- содействие созданию, выявлению потенциально охраноспособных РИД;
 - обеспечение распределения прав на РИД с учетом интересов ПАО «НК «Роснефть»;
 - проведение патентных исследований, в том числе построение патентных ландшафтов в целях прогнозирования и планирования соответствующих общемировому уровню разработок и исследований, а также создания новых и модернизации существующих технологий;
 - регистрация прав на РИД, а также организация учета сведений о правах на РИД (патенты на изобретения и полезные модели, свидетельства на программы ЭВМ, секреты производства (ноу-хау)).

Программа по управлению правами на РИД реализуется в Компании в рамках мероприятий Программы инновационного развития ПАО «НК «Роснефть».
 Вопрос «О внедрении рекомендаций по управлению правами на результаты интеллектуальной деятельности в организациях в соответствии с директивами Правительства Российской Федерации от 12.12.2017 № 9177п-П13» рассмотрен Советом директоров Компании 19.02.2018 (протокол от 22.02.2018 № 12).
 Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

5.3. Разработка и утверждение Стратегии и Долгосрочной программы развития Компании

«Рекомендации по разработке программ инновационного развития», утвержденные решением Правительственной комиссии по высоким технологиям и инновациям от 03.06.2010, протокол № 4
 Абзац 2 пункта 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И. И. Шувалова от 03.10.2013 № ИШ-П13-98пр
 Подпункты 32 и 34 п. 1 поручения Президента Российской Федерации от 27.12.2013 № Пр-3086
 Поручение Правительства Российской Федерации от 30.12.2013 № ДМ-П13-9589
 Директивы Правительства Российской Федерации от 17.07.2014 № 4955п-П13
 Директивы Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № 3984п-П13
 Пункт 6 раздела 2 Плана мероприятий по обеспечению повышения производительности труда, утвержденному распоряжением Правительства Российской Федерации от 09.07.2014 № 1250-р
 Директивы Правительства Российской Федерации от 31.10.2014 № 7389п-П13
 Пункт 2.3 раздела 1 протокола заседания Военно-промышленной комиссии при Правительстве Российской Федерации от 25.04.2014 № 4
 Директивы Правительства Российской Федерации от 11.06.2015 № 3666п-П13
 Подпункт «б» пункта 2 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 01.07.2014 № Пр-1627
 Поручение Правительства Российской Федерации от 15.08.2014 № ИШ-П8-6196, от 22.07.2014 № ОГ-П8-5496
 Директивы Правительства Российской Федерации от 05.11.2014 № 7439п-П13
 Директивы Правительства Российской Федерации от 28.06.2016 № 4531п-П13

В 2017 году решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» одобрена Стратегия «Роснефть–2022» (протокол от 21.12.2017 № 8), ориентированная на качественное изменение бизнеса Компании за счет внедрения передовых управленческих подходов, новых технологий и повышения отдачи существующих активов Компании.

Стратегия «Роснефть–2022» полностью отвечает современным вызовам энергетической отрасли. Стратегия предусматривает увеличение доходности бизнеса и отдачу от основных активов за счет интенсификации их разработки, фокус на реализации ключевых проектов и изменение управленческой модели, что позволит ускоренно тиражировать новые технологии и перевести Компанию на качественно новый уровень с учетом вызовов цифровой эпохи.

В рамках формирования Стратегии «Роснефть–2022» проведен детальный анализ состояния внешней среды и вызовов по каждому из бизнес-сегментов Компании. Детально проработаны стратегические инициативы по каждому из направлений бизнеса, позволяющие развить и реализовать приоритеты развития Компании. Основные положения Стратегии «Роснефть–2022» были озвучены Главным исполнительным директором ПАО НК «Роснефть» Игорем Сечиным в рамках годового Общего собрания акционеров 22.06.2017 и опубликованы на официальном сайте ПАО «НК «Роснефть». Ключевая информация и положения Стратегии «Роснефть–2022» представлены в разделе № 2 Годового отчета.

Долгосрочная программа развития ПАО «НК «Роснефть» (далее – ДПР) была впервые разработана в 2014 году в соответствии с поручением Президента Российской Федерации В. В. Путина от 27.12.2013 № Пр-3086, положениями директив Правительства Российской Федерации от 17.07.2014 № 4955-П13. Решением Совета директоров от 09.12.2014 (протокол № 12) были утверждены ДПР, Стандарт ПАО «НК «Роснефть» «Проведение аудиторской проверки реализации ДПР и Положение Компании «Система показателей эффективности Компании».
 Трудовой договором с Главным исполнительным директором ПАО «НК «Роснефть» предусмотрена обязанность обеспечить выполнение утвержденных Стратегии и Долгосрочной программы развития Компании. Начиная с 2015 года в Компании на ежегодной основе готовится отчет о реализации ДПР за предыдущий период, проводится аудит ее реализации с привлечением независимого аудитора. Информация о результатах аудита на ежегодной основе рассматривается Советом директоров Компании, а также представляется на годовом Общем собрании акционеров.

Долгосрочная программа развития подлежит ежегодной актуализации. В 2017 году ДПР была актуализирована с учетом обновления стратегических ориентиров ввиду изменения периметра активов ПАО «НК «Роснефть» и детализации отдельных мероприятий по достижению долгосрочных целей. Актуализированная Долгосрочная программа развития была утверждена 15.11.2017 Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» (протокол от 17.11.2017 № 6).
 ДПР содержит комплекс мероприятий, разработанных в соответствии с требованиями директив Правительства Российской Федерации (№ 4955п-П13 от 17.07.2014, № 7558п-П13 от 12.11.2014, № 1346п-П13 от 05.03.2015 и № 2303п-П13 от 16.04.2015, № 7389п-П13 от 31.10.2014, № 1472п-П13 от 03.04.2016, № 4531п-П13 от 28.06.2016, № 4750п-П13 от 04.07.2016, № 830п-П13 от 06.02.2017), и включает в том числе комплекс мер по повышению производительности труда, информации в части основных параметров потребности в трудовых ресурсах, отдельный раздел с мероприятиями в части развития Дальнего Востока.
 Показатели повышения эффективности, направленные на реализацию бережливого производства, являются неотъемлемой частью существующей системы ключевых показателей эффективности топ-менеджеров и руководителей структурных подразделений Компании. ДПР увязана с ключевыми положениями государственных программ Российской Федерации по направлениям деятельности Компании.

Информация о ДПР, а также о результатах аудита ее реализации за 2017 год представлена в разделе № 2 Годового отчета.
 Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

5.4. Сокращение операционных расходов

Подпункт 5 пункта 1 поручений Президента Российской Федерации от 05.12.2014 №Пр-2821
 Директивы Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 2303п-П13
 Пункт 4 раздела 2 протокола совещания у Председателя Правительства Российской Федерации от 18.01.2016 №ДМ-П13-2пр
 Поручение Правительства Российской Федерации от 11.04.2016 №ИШ-П13-2047
 Директивы Правительства Российской Федерации от 04.07.2016 № 4750п-П13

Поручения Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации о ежегодном снижении операционных расходов (ОР) исполняются ПАО «НК «Роснефть» в полном объеме.
 Компанией сформирован и включен в Долгосрочную программу развития ПАО «НК «Роснефть» комплекс мер (перечень мероприятий), направленных на достижение значения показателя снижения операционных расходов (затрат).
 Соответствующий показатель включен в систему показателей эффективности топ-менеджеров ПАО «НК «Роснефть» для целей годового премирования.
 Результаты выполнения соответствующего комплекса мер по снижению операционных затрат прошли независимую проверку в рамках аудита реализации Долгосрочной программы развития и были рассмотрены на заседании Совета директоров Компании 19.06.2017 (протокол от 22.06.2017 № 29).
 По результатам 2016 года было достигнуто значение показателя снижения операционных затрат на уровне 12,4 % (расчет был произведен в соответствии с принципами, согласованными Минэнерго России, протокол от 12.08.2016 № 05-71пр).
 За счет реализации программ энергоэффективности, повышения эффективности закупочных процедур, оптимизации графиков реализации производственных программ, эффективности программ ремонтов, оптимизации численности персонала по итогам 2017 года достигнуто значение показателя снижения расходов на 3,5 % относительно 2016 года.
 Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

5.5. Разработка внутренних нормативных документов

Пункт 2 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 27.12.2014 № Пр-3013
Поручения Правительства Российской Федерации от 23.03.2015 № ИШ-П13-1818, от 24.06.2015 № ИШ-П13-4148
Директивы Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № 3984п-П13
Пункт 2 поручения Президента Российской Федерации от 26.04.2016 № Пр-769
Пункт 6 поручения Правительства Российской Федерации от 20.07.2016 № АД-П36-4292
Письмо Росимущества от 20.03.2017 № РБ-11/9968

В соответствии с методическими указаниями, одобренными Правительством Российской Федерации (№ ИШ-П13-4148 от 24.06.2015), в Компании разработаны, утверждены и введены в действие:

- Политика Компании «О внутреннем аудите» (соответствует положениям методических указаний, одобренных Правительством Российской Федерации от 24.06.2015 № ИШ-П13-4148, и введена в действие решением Совета директоров Компании, протокол от 02.02.2015 № 20. Данный документ актуализируется на постоянной основе. Плановая актуализация проведена в 2017 году и утверждена решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» от 22.06.2017 № 29);
- Политика Компании «Повышение операционной и инвестиционной эффективности»;
- Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»;
- Политика Компании по добыче нефти на суше;
- Политика Компании в области разведки и добычи углеводородов на шельфе;
- Политика Компании по газовому бизнесу;
- Стандарт Компании «Общекорпоративная система управления рисками»;
- Положение Компании «Порядок разработки (актуализации) и выполнения Программы инновационного развития ПАО «НК «Роснефть»;
- Положение Компании «О порядке и правилах работы системы «одного окна» для внедрения инновационной продукции»;
- Стандарт Компании «Управление эффективностью инновационной деятельности»;
- Стандарт Компании «Система менеджмента качества корпоративного научно-проектного комплекса. Руководство по качеству»;
- Положение о системе управления качеством нефтепродуктов.

Указания директив исполнены ПАО «НК «Роснефть» в полном объеме. Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

Пункт 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И. И. Шувалова от 02.06.2015 № ИШ-П13-47пр
Директивы Правительства Российской Федерации от 31.07.2015 № 5024п-П13

В соответствии с решением Совета директоров Компании, принятым во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 31.07.2015 № 5024п-П13, в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными распоряжением Министерства экономического развития от 22.12.2015 № 400Р-АУ во исполнение поручения Правительства Российской Федерации от 31.07.2015 № ИШ-П13-5231, 08.02.2016 утверждены Правлением Компании и введены в действие:

- Положение Компании «Порядок осуществления благотворительной деятельности ОАО «НК «Роснефть» и Обществами Группы» (внесены изменения решением Правления ПАО «НК «Роснефть» от 25.10.2017, в том числе в части приведения Положения в соответствие с Уставом ПАО «НК «Роснефть» в части организационно-правовой формы ПАО «НК «Роснефть»);
- Положение Компании «О спонсорской деятельности ОАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы».

Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

5.6. Оптимизация деятельности интегрированных структур

Пункт 4 протокола совещания у заместителя Председателя Правительства Российской Федерации О. Рогозина от 15.06.2012 № РД-П13-45пр
Пункт 1 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 07.05.2014 № Пр-1032, Поручение Правительства Российской Федерации от 13.05.2014 № ИШ-П13-3464, пункт 4 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 05.12.2014 № Пр-2821 Директивы Правительства Российской Федерации от 08.08.2014 № 5110п-П13, от 26.03.2015 № 1796п-П13

Централизация казначейской функции Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» реализована с 2005 года путем создания Единого казначейства на базе финансовой службы Компании и корпоративного банка БАНК «ВБРР» (АО).

Действующие бизнес-процессы и системы корпоративного казначейства одобрены Минфином России. Бизнес-процессы в области управления платежеспособностью, бюджетирования и акцепта финансовых операций Обществ Группы закреплены соответствующими политиками и ЛНД Компании.

5.7. Внедрение рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России в деятельность Компании

Поручение Правительства Российской Федерации от 28.08.2014 № ДМ-П36-46пр
Поручение Правительства Российской Федерации от 31.07.2014 № ИШ-П13-5859
Директивы Правительства Российской Федерации от 02.09.2014 № 5667п-П13
Директивы Правительства Российской Федерации от 20.02.2015 № 989п-П13

По результатам анализа стандартов корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» и положений Кодекса корпоративного управления Банка России в Компании разработан и утвержден План мероприятий по внедрению ключевых положений Кодекса (Дорожная карта). В течение 2017 года в Компании проводилась системная работа по ее исполнению.

Основополагающие принципы системы корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» закреплены Кодексом корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть» и соответствуют признанным лучшим мировым стандартам.

Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» 20.12.2017 (протокол от 25.12.2017 № 9) рассмотрен статус реализации Дорожной карты, актуализированы сроки выполнения ее отдельных мероприятий. Информация о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России, включая перечень рекомендаций, не нашедших отражения во внутренних документах Компании, и пояснения, объясняющие невозможность применения Компанией соответствующих рекомендаций, а также описание альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, раскрывается в составе Годового отчета Компании.

5.8. Включение в новые экспортные контракты оговорки о возможности осуществления расчетов в рублях

Подпункт 1 пункта 1 раздела I протокола заседания Национального совета по обеспечению финансовой стабильности от 10.04.2015 № 7
Директивы Правительства Российской Федерации от 23.07.2015 № 4807п-П13

Вопрос «О включении в новые экспортные контракты оговорки о возможности осуществления расчетов в рублях, а также установления обоснованной минимальной доли расчетов по экспорту, осуществляемых в российских рублях в соответствии с директивами Правительства Российской Федерации от 23.07.2015 № 4807п-П13» рассмотрен Советом директоров Компании 30.09.2016 (протокол от 03.10.2016 № 7). Возможность осуществления расчетов в рублях предусмотрена большинством договоров Обществ Группы по реализации нефтепродуктов в адрес контрагентов, зарегистрированных на территории стран СНГ. Работа по включению условия о расчетах в рублях в договоры с остальными контрагентами – нерезидентами ведется с учетом оценки рисков потери клиентов и снижения объемов реализации (отказ клиентов в связи с возникновением дополнительных издержек при конвертации валюты), а также рисков, связанных с девальвацией российского рубля, которые могут привести к снижению объема выручки от реализации нефтепродуктов на экспорт.

5.9. Вознаграждение менеджмента и работников Компании, разработка системы КПЭ

Поручение Президента Российской Федерации от 06.04.2009 № Пр-825
Поручения Правительства Российской Федерации от 06.04.2009 № ВП-П13-1823, от 20.04.2009 № ВП-П13-2099, от 28.07.2009 № В3-П13-4252, от 08.04.2010 № ИШ-П13-2232, от 04.12.2010 № КА-П13-8297
Абзац 3 пункта 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И. И. Шувалова от 03.10.2013 № ИШ-П13-98пр
Пункт 5 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 05.07.2013 № Пр-1474
Поручение Правительства Российской Федерации от 27.03.2014 № ИШ-П13-2043
Директивы Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № 3984п-П13
Подпункт 5 пункта 1 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 05.12.2014 № Пр-2821
Поручение Правительства Российской Федерации от 04.12.2014 № ДМ-П13-9024
Директивы Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 2303п-П13

Система мотивации руководства, основанная на выполнении ключевых показателей эффективности, действует в Компании с 2009 года. Введено в действие Положение о годовом премировании топ-менеджеров и руководителей самостоятельных структурных подразделений ПАО «НК «Роснефть».

В рамках исполнения поручения Правительства Российской Федерации ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году:

- внесены изменения в Положение о годовом премировании топ-менеджеров и руководителей самостоятельных структурных подразделений ПАО «НК «Роснефть»;
- введено в действие Положение о годовом премировании руководителей среднего звена, специалистов и рабочих Аппарата управления ПАО «НК «Роснефть»;
- введено в действие Положение ПАО «НК «Роснефть» о годовом премировании генерального директора и руководителей верхнего звена Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть».

Дополнительно решением Совета директоров Компании от 09.12.2014 (протокол № 12) в четком соответствии с Методическими указаниями Росимущества «По применению ключевых показателей эффективности государственными корпорациями, государственными компаниями, государственными унитарными предприятиями, а также хозяйственными обществами, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации в совокупности превышает пятьдесят процентов» утверждено Положение Компании «Система показателей эффективности».

Система показателей эффективности ПАО «НК «Роснефть» включает в себя:

- финансово-экономические показатели (операционная прибыль (ЕБИТДА), доходность на задействованный капитал (ROACE), совокупный доход акционеров (TSR), коэффициент долговой нагрузки (чистый долг / ЕБИТДА), показатели сокращения затрат);
- отраслевые показатели (объем добычи углеводородов, замещение запасов, выход светлых нефтепродуктов, интегральный показатель эффективности инновационной деятельности и т. д.).

Основой для формирования показателей эффективности топ-менеджмента Компании являются целевые ориентиры Стратегии развития и Долгосрочной программы развития Компании.

Показатели эффективности для каждой категории руководителей утверждаются органами управления Компании (Совет директоров, Правление, Главный исполнительный директор ПАО «НК «Роснефть») ежегодно. Остальные работники Аппарата управления ПАО «НК «Роснефть» премируются на основании коллективных показателей эффективности за деятельность ПАО «НК «Роснефть», блоков и оценки личной результативности (КТВ – коэффициент трудового вклада).

Целевые значения КПЭ топ-менеджмента и результаты их выполнения на ежегодной основе утверждаются решением Совета директоров на основании рекомендаций Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

Трудовым договором с Главным исполнительным директором Компании предусмотрена обязанность обеспечить выполнение утвержденных Стратегии и Долгосрочной программы развития Компании.

Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

6. Устойчивое развитие

6.1. Внедрение профессиональных стандартов

Директивы Правительства Российской Федерации от 14.07.2016 № 5119п-П13 «О внедрении профессиональных стандартов в деятельность акционерных обществ»

В ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы в 2017 году работа по внедрению профессиональных стандартов организована в соответствии с Планом работы, утвержденным решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» от 24.12.2016, протокол № 18.

Результаты работы представлены на рассмотрение Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» в форме Отчета о выполнении Плана работы по внедрению профессиональных стандартов в деятельность ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы по состоянию на 01.11.2017, решением Совета директоров Компании утвержден План работы по внедрению профессиональных стандартов в деятельность ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы на 2018 год (решение Совета директоров Компании от 20.12.2017, протокол № 9 от 25.12.2017).

Кроме того, на основании директив Правительства Российской Федерации № 5119п-П13 от 14.07.2016 решениями органов управления ПАО «НК «Роснефть» (решение Совета директоров от 15.03.2017, протокол № 23, решение Правления от 21.03.2017, протокол № Пр-ИС-08п) в перечни показателей эффективности руководителей Компании и Обществ Группы для целей годового премирования включены задачи по внедрению профессиональных стандартов в деятельность Компании и Обществ Группы.

Информация о выполнении поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации на регулярной основе размещается на МВ Портале Росимущества.

6.2. Создание физкультурно-спортивных обществ

Подпункт «б» пункта 2 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 09.11.2016 № Пр-2179
Пункт 1 поручения Правительства Российской Федерации от 26.12.2017 № ИШ-П13-8690
Письмо Росимущества от 22.01.2018 № РБ-11/1520дсп

В соответствии с пунктом 17.1 статьи 65 Федерального закона «Об акционерных обществах» вопросы создания, участия, прекращения участия акционерного общества в коммерческих и некоммерческих организациях могут быть отнесены уставом общества отнесены к компетенции совета директоров или исполнительного органа.

Уставом ПАО «НК «Роснефть» вопросы принятия решений о создании спортивных обществ отнесены к компетенции Правления – коллегиального исполнительного органа Компании. Вопросы поддержки массового спорта рассматриваются Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» в рамках компетенции, определенной Уставом Компании.

ПАО «НК «Роснефть» с особым вниманием относится к поддержке и развитию спорта и считает это направление социальной политики одним из основных своих приоритетов.

Поддержка спорта оказывается Компанией в том числе посредством осуществления благотворительной деятельности в рамках соглашений о социально-экономическом сотрудничестве с субъектами Российской Федерации и реализации отдельных благотворительных проектов.

В этих целях Компания традиционно направляет финансирование на поддержку и развитие деятельности спортивных организаций, развитие и популяризацию массового и детского спорта, строительство ледовых арен, катков и физкультурно-оздоровительных комплексов, а также на улучшение материально-технической базы и приобретение спортивного инвентаря для детско-юношеских спортивных школ и образовательных учреждений.

Более того, в рамках спонсорской деятельности ПАО «НК «Роснефть» оказывает финансовую помощь в целях организации и проведения крупнейших международных спортивных турниров, а также реализации спортивных проектов, направленных на поддержку и развитие хоккея, футбола, биатлона, самбо, бокса, автоспорта и других видов спорта.

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

ИНФОРМАЦИЯ О БАЗОВЫХ ВНУТРЕННИХ НОРМАТИВНЫХ ДОКУМЕНТАХ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ ОСНОВАНИЕМ ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ ТЕКУЩЕГО ГОДОВОГО ОТЧЕТА, ВКЛЮЧАЯ КЛЮЧЕВЫЕ ВНУТРЕННИЕ НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ, РЕГЛАМЕНТИРУЮЩИЕ ФУНКЦИЮ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУРиВК

Основанием для формирования текущего Годового отчета являются следующие локальные (внутренние) нормативные документы ПАО «НК «Роснефть»:

- Устав;
- Кодекс корпоративного управления Компании;
- Кодекс деловой и корпоративной этики Компании;
- Положение «Об Общем собрании акционеров ПАО «НК «Роснефть»»;
- Положение «О Совете директоров ПАО «НК «Роснефть»»;
- Положение о Комитете Совета директоров Компании по аудиту;
- Положение о Комитете Совета директоров Компании по кадрам и вознаграждениям;
- Положение о Комитете Совета директоров Компании по стратегическому планированию;
- Положение о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров Компании;
- Положение о порядке формирования и работы комитетов Совета директоров Компании;
- Положение «О коллегиальном исполнительном органе (Правлении) ПАО «НК «Роснефть»»;
- Положение «О единоличном исполнительном органе (Главном исполнительном директоре) ПАО «НК «Роснефть»»;
- Стандарт Компании о выплатах и компенсациях топ-менеджерам;
- Положение «О Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»»;
- Положение о вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии Компании;
- Положение о Корпоративном секретаре Компании;
- Положение об Информационной политике Компании;
- Положение «О предоставлении информации акционерам ПАО «НК «Роснефть»»;
- Положение об инсайдерской информации Компании;
- Дивидендная политика ПАО «НК «Роснефть»»;
- Политика Компании в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность;
- Политика Компании «О внутреннем аудите»;
- Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»;
- Политика Компании в области охраны окружающей среды;
- Политика Компании в области промышленной безопасности и охраны труда.

ПРИЛОЖЕНИЕ 6

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету директоров ПАО «НК «Роснефть»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «НК «Роснефть» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним. По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте. Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Применение учета хеджирования</p> <p>Общество применяет учет хеджирования денежных потоков в отношении операций хеджирования риска изменения денежных потоков, связанных с прогнозируемыми экспортными поступлениями, с помощью долговых инструментов, выраженных в той же иностранной валюте, что и данные экспортные поступления. Согласно ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», для отражения таких операций Общество руководствуется принципами международных стандартов финансовой отчетности. Данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку соответствующие операции являются значительными для бухгалтерской (финансовой) отчетности, а применение учета хеджирования требует от руководства формирования существенных оценочных суждений, в частности, в отношении вероятности наступления будущих событий. Информация, связанная с применяемым учетом хеджирования, представлена в разделе 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы изучили документацию по хеджированию и оценили ее соответствие цели управления рисками и стратегии осуществления хеджирования. Мы сопоставили прогнозируемые экспортные поступления с бизнес планами Общества и данными о заключенных договорах. Мы сравнили прогнозируемые объемы валютной выручки с графиком погашения заемных средств и документацией по хеджированию, а также проанализировали расчет эффективности хеджирования. Мы оценили соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
<p>Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и экологические оценочные обязательства</p> <p>Данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что расчет оценочного обязательства по ликвидации основных средств и экологических оценочных обязательств требует существенных суждений со стороны руководства из-за присущей ему сложности в оценке будущих затрат.</p> <p>Большинство из этих обязательств, как ожидается, будут урегулированы в долгосрочном периоде. В дополнение к возможным различным толкованиям законодательных требований, оценка обязательства по ликвидации основных средств и экологических оценочных обязательств включает в себя последствия изменений в законодательстве, ожидаемого подхода руководства к ликвидации и ставке дисконта, наряду с последствиями изменений темпов инфляции. Информация об оценочном обязательстве по ликвидации основных средств и экологических оценочных обязательствах раскрыта в разделе 24 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Наши процедуры в отношении оценочного обязательства по ликвидации основных средств и экологических оценочных обязательств включали в себя анализ применяемой руководством методики оценки.</p> <p>Мы рассмотрели соответствующие допущения, используемые руководством, и сравнили их с доступными рыночными отраслевыми данными для расчетов, такими как ставки дисконтирования и прогнозы уровня инфляции. Мы проанализировали ожидаемые затраты и ожидаемый период, в котором данные затраты будут понесены. Мы проверили арифметическую точность расчета оценочного обязательства по ликвидации основных средств и экологических оценочных обязательств, последовательность использования формул и расчетов с прошлыми периодами, а также раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ВКЛЮЧЕННАЯ В ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2017 год, который будет нам предоставлен, предположительно, после даты настоящего аудиторского заключения. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям. Комитет Совета директоров по аудиту несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом Совета директоров по аудиту, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета Совета директоров по аудиту, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – К.И. Петров.

Д.Е. Лобачев
Партнер, Генеральный директор
ООО «Эрнст энд Янг»
19 марта 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «НК «Роснефть»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027700043502.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Софийская наб., д. 26/1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.

Организация ПАО «НК «Роснефть»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
6	Нематериальные активы	1110	23 468 759	23 214 357	20 933 757
8	Результаты исследований и разработок	1120	4 890 365	3 344 717	2 514 742
7	Нематериальные поисковые активы	1130	111 303 011	78 528 809	74 650 436
7	Материальные поисковые активы	1140	26 179 268	11 326 829	11 338 131
5	Основные средства	1150	1 186 529 970	1 058 799 579	1 003 328 496
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	–	–	–
11	Финансовые вложения	1170	6 003 776 788	5 492 046 642	3 945 699 651
21	Отложенные налоговые активы	1180	95 062 970	68 252 970	120 214 709
9	Прочие внеоборотные активы	1190	32 318 324	33 202 633	34 679 041
	Итого по разделу I	1100	7 483 529 455	6 768 716 536	5 213 358 963
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
10	Запасы	1210	142 388 555	113 017 735	107 207 260
10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	72 598 729	57 272 596	51 445 066
15, 18	Дебиторская задолженность	1230	2 531 306 562	1 523 299 152	2 025 601 916
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 119 929 274	806 591 911	891 163 442
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 411 377 288	716 707 241	1 134 438 474
11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	728 055 665	899 267 309	1 637 719 899
12	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	–	–	–
12	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	–	–	–
14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	116 638 660	584 223 460	402 389 690
	Прочие оборотные активы	1260	8 400 746	7 604 682	12 151 470
	в том числе:				
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	–	–	–
	Итого по разделу II	1200	3 599 388 917	3 184 684 934	4 236 515 301
	БАЛАНС	1600	11 082 918 372	9 953 401 470	9 449 874 264
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1, 19	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	105 982	105 982	105 982
19	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	–	–	–
19	Переоценка внеоборотных активов	1340	5	15	15
19	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	113 278 538	113 279 280	113 244 694
19	Резервный капитал	1360	5 299	5 299	5 299
13	Прочие фонды и резервы	1365	(231 748 689)	(348 012 103)	(471 888 054)
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 802 733 923	1 767 708 786	1 792 963 117
	Итого по разделу III	1300	1 684 375 058	1 533 087 259	1 434 431 053
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
16	Заемные средства	1410	5 083 998 328	4 338 773 620	4 081 526 948
21	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 105 397	78 948 226	69 693 400
24	Оценочные обязательства	1430	61 023 750	50 403 366	40 469 001
12	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	–	–	–
16	Прочие обязательства	1450	1 419 426 029	1 550 012 639	1 784 929 682
	Итого по разделу IV	1400	6 655 553 504	6 018 137 851	5 976 619 031
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
16	Заемные средства	1510	860 270 860	525 561 253	494 337 961
15, 18	Кредиторская задолженность	1520	1 785 522 679	1 753 787 381	1 416 028 642
	Доходы будущих периодов	1530	2 651 115	1 874 814	1 571 330
24	Оценочные обязательства	1540	20 059 244	22 943 218	22 443 697
12	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	74 073 303	97 633 864	104 081 673
	Прочие обязательства	1550	412 609	375 830	360 877
	Итого по разделу V	1500	2 742 989 810	2 402 176 360	2 038 824 180
	БАЛАНС	1700	11 082 918 372	9 953 401 470	9 449 874 264

В. А. Сурков
Генеральный директор
ООО «РН-Учет»

И. И. Сечин
Главный исполнительный директор
ПАО «НК «Роснефть»

(договор от 01.08.2017 № 100017/02711Д)

"__" _____ 2018 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

Организация ПАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2017 г.	За январь – декабрь 2016 г.
3, 20, 26	Выручка	2110	4 892 934 388	4 318 055 268
20	Себестоимость продаж	2120	(3 459 587 329)	(2 846 770 153)
20	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(14 149 489)	(27 496 713)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 419 197 570	1 443 788 402
20	Коммерческие расходы	2210	(990 299 266)	(955 153 203)
20	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(68 941 225)	(66 238 766)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	359 957 079	422 396 433
	Доходы от участия в других организациях	2310	–	–
20	Проценты к получению	2320	179 953 353	165 880 088
16, 20	Проценты к уплате	2330	(396 184 404)	(358 112 121)
20	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	23 560 680	6 447 809
20	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	–	(448)
17, 20	Прочие доходы	2340	329 387 442	271 739 796
3, 13, 17, 20	Прочие расходы	2350	(413 567 272)	(423 972 094)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	83 106 878	84 379 463
	Текущий налог на прибыль	2410	12 272 616	45 706 344
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	44 356 090	97 160
21	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12 157 171)	(9 254 826)
21	Изменение отложенных налоговых активов	2450	26 810 000	(51 961 739)
	Прочее	2460	28 936 657	30 366 972
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	(1 338 586)	(667 626)
	Налог на вмененный доход	2464	–	–
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	1 209 389	65 610
13	«Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода»	2466	29 065 854	30 968 988
22	Чистая прибыль (убыток)	2400	138 968 980	99 236 214
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	–	–
13, 17, 19	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	116 262 672	123 910 537
	Совокупный финансовый результат периода	2500	255 231 652	223 146 751
22	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб./акцию)	2900	13,11	9,36

В. А. Сурков
Генеральный директор
ООО «РН-Учет»

(договор от 01.08.2017 № 100017/02711Д)

"___" _____ 2018 г.

И. И. Сечин
Главный исполнительный
директор ПАО «НК «Роснефть»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА 2017 ГОД

Организация ПАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	«Собственные акции, выкупленные у акционеров»	«Добавочный капитал»	«Резервный капитал»	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	105 982	–	113 244 709	5 299	(471 888 054)	1 792 963 117	1 434 431 053
За 2016 год								
Увеличение капитала – всего:	3210	–	–	34 586	–	123 875 951	99 274 258	223 184 795
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	99 236 214	99 236 214
переоценка имущества	3212	x	x	–	x	–	x	–
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	34 586	x	123 875 951	38 044	123 948 581
дополнительный выпуск акций	3214	–	–	–	x	–	x	–
увеличение номинальной стоимости акций	3215	–	x	–	x	–	–	x
реорганизация юридического лица	3216	–	–	–	–	–	–	–
Уменьшение капитала – всего:	3220	–	–	–	–	–	(124 528 589)	(124 528 589)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	–	–
переоценка имущества	3222	x	x	–	x	–	x	–
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	–	x	–	x	–
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	–	–	–	x	–	–	–
уменьшение количества акций	3225	–	–	x	x	–	x	–
реорганизация юридического лица	3226	–	–	–	–	–	–	–
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(124 528 589)	(124 528 589)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	–	x	–	–	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	–	x	–	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	105 982	–	113 279 295	5 299	(348 012 103)	1 767 708 786	1 533 087 259
За 2017 год								
Увеличение капитала – всего:	3310	–	–	2 642	–	116 263 414	138 993 251	255 259 307
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	138 968 980	138 968 980
переоценка имущества	3312	x	x	–	x	–	x	–
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	2 642	x	116 263 414	24 271	116 290 327
дополнительный выпуск акций	3314	–	–	–	x	–	x	–
увеличение номинальной стоимости акций	3315	–	x	–	x	–	–	x
реорганизация юридического лица	3316	–	–	–	–	–	–	–
Уменьшение капитала – всего:	3320	–	–	(3 384)	–	–	(103 968 124)	(103 971 508)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	–	–
переоценка имущества	3322	x	x	–	x	–	x	–
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(3 384)	x	–	x	(3 384)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	–	–	–	x	–	–	–
уменьшение количества акций	3325	–	–	x	x	–	x	–
реорганизация юридического лица	3326	–	–	–	–	–	–	–
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(103 968 124)	(103 968 124)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(10)	x	–	10	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	–	x	–	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	105 982	–	113 278 543	5 299	(231 748 689)	1 802 733 923	1 684 375 058

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего					
до корректировок	3400	1 434 431 053	99 236 214	(580 008)	1 533 087 259
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	–	–	–	–
исправлением ошибок	3420	–	–	–	–
после корректировок	3500	1 434 431 053	99 236 214	(580 008)	1 533 087 259
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 792 963 117	99 236 214	(124 490 545)	1 767 708 786
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	–	–	–	–
исправлением ошибок	3421	–	–	–	–
после корректировок	3501	1 792 963 117	99 236 214	(124 490 545)	1 767 708 786
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):					
до корректировок	3402	(358 532 064)	–	123 910 537	(234 621 527)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	–	–	–	–
исправлением ошибок	3422	–	–	–	–
после корректировок	3502	(358 532 064)	–	123 910 537	(234 621 527)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Чистые активы	3600	1 684 375 058	1 533 087 259	1 434 431 053

В. А. Сурков
Генеральный директор
ООО «РН-Учет»

И. И. Сечин
Главный исполнительный
директор ПАО «НК «Роснефть»

(договор от 01.08.2017 № 100017/02711Д)

" ____ " _____ 2018 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Организация ПАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2017 год	За 2016 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего	4110	4 693 828 278	3 933 465 761
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 764 022 033	3 345 934 925
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	144 786 533	139 891 031
от перепродажи финансовых вложений	4113	127 009 538	–
прочие поступления	4119	658 010 174	447 639 805
Направлено денежных средств – всего	4120	(5 172 970 012)	(4 062 032 493)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 725 280 584)	(3 048 104 337)
в связи с оплатой труда работников	4122	(44 934 850)	(34 320 027)
процентов по долговым обязательствам	4123	(280 927 199)	(217 184 734)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(8 099 852)	–
поисковые затраты	4128	(13 448 788)	(14 874 936)
на прочие платежи	4129	(1 100 278 739)	(747 548 459)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(479 141 734)	(128 566 732)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего	4210	2 475 022 201	2 708 964 418
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 287 535	103 976
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	78 063 092	226 851 288
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 894 447 405	1 940 068 747
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	466 837 703	531 553 941
прочие поступления	4219	30 386 466	10 386 466
Платежи – всего	4220	(3 479 925 010)	(2 812 136 435)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(212 862 768)	(166 146 373)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(571 923 338)	(682 888 624)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 573 608 741)	(1 879 642 564)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	–	–
поисковые активы	4228	(46 050 890)	(21 187 788)
прочие платежи	4229	(75 479 273)	(62 271 086)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 004 902 809)	(103 172 017)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего	4310	4 064 309 309	2 098 509 356
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 013 338 418	1 448 520 533
денежных вкладов собственников (участников)	4312	–	–
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–	–
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 050 970 891	649 988 823
прочие поступления	4319	–	–
Платежи – всего	4320	(3 017 533 992)	(1 533 246 277)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	–	–
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(100 875 076)	(122 030 855)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 916 658 916)	(1 411 215 422)
прочие платежи	4329	–	–
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 046 775 317	565 263 079
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(437 269 226)	333 524 330
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	584 223 460	402 389 690
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	116 638 660	584 223 460
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(30 315 574)	(151 690 560)

В. А. Сурков
Генеральный директор
ООО «РН-Учет»

И. И. Сечин
Главный исполнительный
директор ПАО «НК «Роснефть»

(договор от 01.08.2017 № 100017/02711Д)

" ____ " _____ 2018 г.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «НК «Роснефть» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2017 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Описание Общества

Публичное акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть» (далее – «Общество») создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 апреля 1995 г. № 327 «О первоочередных мерах по совершенствованию деятельности нефтяных компаний» и на основании постановления Правительства Российской Федерации от 29 сентября 1995 г. № 971 «О преобразовании государственного предприятия «Роснефть» в открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть» и преобразовано в публичное акционерное общество 8 июля 2016 г.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва.

Адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц:

115035, Российская Федерация, г. Москва, Софийская набережная, д. 26/1.

Органы управления Общества

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством, Уставом Общества и Положением об Общем собрании акционеров Общества.

Адрес места проведения Общего собрания акционеров в форме собрания определяется Советом директоров Общества.

Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

На Общем собрании акционеров председательствует Председатель Совета директоров Общества, а в случае отсутствия – один из членов Совета директоров по решению Совета директоров.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», действовавший на 31 декабря 2017 г., сформирован решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества, проведенного 29 сентября 2017 г.

В Состав Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» по состоянию на 31 декабря 2017 г. входили:

1. Алсуваиди Файзал	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», Президент по научно-исследовательским разработкам Qatar Foundation;
2. Белоусов Андрей Рэмович	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», Помощник Президента Российской Федерации;
3. Варниг Маттиас	Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», независимый директор, директор компании Interatis AG (Швейцария), исполнительный директор компании Норд Стрим 2 АГ, (Nord Stream 2 AG) (Швейцария);
4. Вьюгин Олег Вячеславович	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», независимый директор, профессор Департамента финансов Факультета экономических наук Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»;
5. Глазберг Айван	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», Главный исполнительный директор Glencore International AG и Glencore plc;
6. Дадли Роберт	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», Директор и член Совета директоров, Председатель Исполнительного комитета Совета директоров, Президент группы компаний BP;
7. Кинтеро Гильермо	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»;
8. Новак Александр Валентинович	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», Министр энергетики Российской Федерации;
9. Сечин Игорь Иванович	Главный исполнительный директор, Председатель Правления, Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»;
10. Хамфриз Дональд	Член Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», независимый директор;
11. Шрёдер Герхард	Председатель Совета директоров ПАО «НК «Роснефть», независимый директор.

В соответствии с п. 2 ст. 64 Федерального закона «Об акционерных обществах», Положением о порядке расчета и выплат вознаграждения и компенсаций расходов членам Совета директоров Общества вознаграждение членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров.

Решением годового Общего собрания акционеров 22 июня 2017 г. (протокол б/н от 27 июня 2017 г.) утверждено вознаграждение следующим членам Совета директоров Общества за период выполнения ими своих обязанностей в размере:

- Акимову Андрею Игоревичу – 545 000 долларов США (в рублях по курсу Центрального банка РФ на дату платежа);
- Варнигу Маттиасу – 580 000 долларов США (в рублях по курсу Центрального банка РФ на дату платежа);
- Вьюгину Олегу Вячеславовичу – 580 000 долларов США (в рублях по курсу Центрального банка РФ на дату платежа);
- Хамфризу Дональду – 565 000 долларов США.

Указанные суммы не включают в себя компенсации расходов и затрат, понесенных членами Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» и связанных с исполнением ими своих функций.

Обязательство Общества по выплате указанным членам Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» вознаграждения за период выполнения ими своих обязанностей по состоянию на 31 декабря 2017 г. исполнено.

Членам Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» Белоусову Андрею Рэмовичу, являющемуся государственным служащим, и Новаку Александру Валентиновичу, замещающему государственную должность, а также Председателю Правления ПАО «НК «Роснефть» Сечину Игорю Ивановичу вознаграждение за выполнение ими обязанностей членов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году не выплачивалось. Членам Совета директоров – представителям акционера ПАО «НК «Роснефть» – компании БиПи Роберту Дадли и Гильермо Кинтеро в соответствии с поступившими от них обращениями вознаграждение за выполнение ими обязанностей членов Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» в 2017 году также не выплачивалось.

Едиличный исполнительный орган Общества

Едиличным исполнительным органом Общества является Главный исполнительный директор ПАО «НК «Роснефть».

На должность едиличного исполнительного органа Общества с 24 мая 2012 г. назначен Сечин Игорь Иванович (протокол заседания Совета директоров № 22 от 23 мая 2012 г.). Решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» от 30 апреля 2015 г. (протокол № 32 от 30 апреля 2015 г.) Сечин Игорь Иванович назначен на должность едиличного исполнительного органа Общества на новый срок – 5 лет.

Коллегиальный исполнительный орган управления Общества

Коллегиальным исполнительным органом управления Общества на основании Устава является Правление.

В состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. входили:

1. Сечин Игорь Иванович	Председатель Правления, Заместитель Председателя Совета директоров, Главный исполнительный директор ПАО «НК «Роснефть»;
2. Калинин Юрий Иванович	Заместитель Председателя Правления, вице-президент по кадровым и социальным вопросам ПАО «НК «Роснефть»;
3. Букаев Геннадий Иванович	Вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть»;
4. Касимиرو Дидье	Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»;
5. Курилин Юрий Игоревич	Вице-президент – руководитель Аппарата Компании ПАО «НК «Роснефть»;
6. Лазарев Петр Иванович	Финансовый директор ПАО «НК «Роснефть»;
7. Лирон Эрик Морис	Первый вице-президент ПАО «НК «Роснефть»;
8. Нарушевич Юрий Анатольевич	Вице-президент по внутреннему сервису ПАО «НК «Роснефть»;

9. Рунье Зелько	Вице-президент по шельфовым проектам ПАО «НК «Роснефть»;
10. Русакова Влада Вилориковна	Вице-президент ПАО «НК «Роснефть»;
11. Шишкин Андрей Николаевич	Вице-президент по энергетике, локализации и инновациям ПАО «НК «Роснефть».

В отчетном году Совет директоров ПАО «НК «Роснефть» принимал следующие решения в отношении состава Правления Общества:

- 5 апреля 2017 г. досрочно прекращены полномочия члена Правления Общества Феоктистова О.В., с 5 апреля 2017 г. членом Правления назначен вице-президент – руководитель Аппарата Компании Курилин Ю.И. на срок 3 года (протокол № 24 от 7 апреля 2017 г.);
- с 15 июля 2017 г. назначены на новый срок 3 года заместитель Председателя Правления Калинин Ю.И., члены Правления Лирон Э.М., Касимиро Д., Лазарев П.И., Рунье З., а также назначена членом Правления Общества Русакова В.В. (протокол № 2 от 14 июля 2017 г.).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о Ревизионной комиссии Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. входили:

Председатель Ревизионной комиссии:	
1. Андрианова Ольга Анатольевна	Главный бухгалтер-начальник финансово-экономической службы АО «Роснефтегаз».

Члены Ревизионной комиссии:	
2. Богашов Александр Евгеньевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России;
3. Пома Сергей Иванович	Вице-президент, Заместитель Председателя Правления Национальной ассоциации участников фондового рынка, член Совета Федерального общественно-государственного фонда по защите прав вкладчиков и акционеров;
4. Сабанцев Захар Борисович	Начальник отдела мониторинга финансового сектора, организационного обеспечения и сводной работы Департамента финансовой политики Минфина России;
5. Шумов Павел Геннадьевич	И.о. заместителя директора Департамента Минэкономразвития России.

Решением годового Общего собрания акционеров 22 июня 2017 г. (протокол б/н от 27 июня 2017 г.) утверждено вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества за период выполнения ими своих обязанностей в размере:

- Афоняшину Алексею Анатольевичу – 220 000 руб.;
- Зенкову Олегу Сергеевичу – 220 000 руб.;
- Поме Сергею Ивановичу – 220 000 руб.

Обязательство Общества по выплате вознаграждения по состоянию на 31 декабря 2017 г. исполнено.

Структура уставного капитала Общества¹

По состоянию на 31 декабря 2017 г. владельцами акций ПАО «НК «Роснефть» являлись:

- владельцем 5 299 088 910 обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», составляющих 50,00000001% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлось АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- владельцем 2 092 900 097 обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», составляющих 19,75% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлось «БиПи Рашан Инвестментс Лимитед» / BP Russian Investments Limited;
- владельцем 2 066 727 473 обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», составляющих 19,50% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлось КьюЗичДжи Оил Венчерс Пте. Лтд. / QHG Oil Ventures Pte. Ltd.;
- номинальным держателем 1 099 838 162 обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», составляющих 10,38% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлось НКО АО «НРД» (Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель центральный депозитарий);
- владельцами и номинальными держателями 1 438 588 обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», составляющих 0,01% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлись прочие юридические лица, владеющие менее 1% акций;
- владельцами 38 072 053 обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», составляющих 0,36% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлись физические лица;
- владельцем 1 обыкновенной акции ПАО «НК «Роснефть», составляющей 0,000000009% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлась Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;
- 112 533 обыкновенных акций ПАО «НК «Роснефть», составляющих менее 0,01% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, учитывались на счете неустановленных лиц.

Описание деятельности Общества

В соответствии с п. 3.4 ст. 3 Устава ПАО «НК «Роснефть» (новая редакция), утвержденного годовым Общим собранием акционеров Общества 27 июня 2014 г. (протокол б/н) с изменениями, утвержденными Общим собранием акционеров Общества 15 июня 2016 г. (протокол б/н), утвержденными Общим собранием акционеров Общества 22 июня 2017 г. (протокол б/н), утвержденными Общим собранием акционеров Общества 29 сентября 2017 г. (протокол б/н), предметом деятельности Общества является обеспечение поиска, разведки, добычи, переработки нефти, газа, газового конденсата, а также реализации нефти, газа, газового конденсата и продуктов их переработки потребителям в Российской Федерации и за ее пределами, любые сопутствующие виды деятельности, а также виды деятельности по работе с драгоценными металлами и драгоценными камнями. Общество осуществляет в том числе следующие основные виды деятельности:

- проведение геолого-поисковых и геологоразведочных работ с целью поисков месторождений нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых; добычу, транспортировку и переработку нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых, а также леса; производство нефтепродуктов, нефтехимической и другой продукции, включая сжиженный природный газ, продукты газопереработки и газохимии, электроэнергию, продукты деревообработки, товары народного потребления и оказание услуг населению; хранение и реализацию (включая продажу на внутреннем рынке и на экспорт) нефти, газа в сжиженном и газообразном виде, нефтепродуктов, продуктов газопереработки и газохимии, угля, электроэнергии, продуктов деревообработки, иных продуктов переработки углеводородного и другого сырья;
- инвестиционную деятельность, включая операции с ценными бумагами;
- организацию выполнения заказов для федеральных государственных нужд и региональных потребителей продукции, производимой как Обществом, так и дочерними обществами, включая поставки нефти, газа и нефтепродуктов;
- инвестиционное управление, строительство, инжиниринговое, технологическое и сервисное обеспечение проектов разведки, добычи, переработки и сбыта, научно-техническое, снабженческо-сбытовое, экономическое, внешнеэкономическое и правовое обеспечение деятельности как Общества, так и дочерних обществ и сторонних заказчиков. Изучение конъюнктуры рынка товаров и услуг, ценных бумаг, проведение исследовательских, социологических и иных работ. Регулирование и координацию деятельности дочерних обществ;
- передачу недвижимого и иного имущества в аренду, использование арендованного имущества;
- оказание содействия в обеспечении интересов Российской Федерации при подготовке и реализации соглашений о разделе продукции в отношении участков недр и месторождений углеводородного сырья;
- организацию рекламно-издательской деятельности, проведение выставок, выставок – продаж, аукционов и т. д.;
- посредническую, консультационную, маркетинговую и другие виды деятельности, в том числе внешнеэкономическую (включая осуществление экспортно-импортных операций), выполнение работ и оказание услуг на договорной основе;
- организацию охраны работников и имущества Общества;
- использование драгоценных металлов и драгоценных камней в технологических процессах в составе оборудования и материалов;
- организацию и проведение мероприятий в области мобилизационной подготовки, гражданской обороны, работа со сведениями, составляющими государственную тайну, и защиты сведений, составляющих государственную тайну.

По итогам работы за 2017 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 4 163 человек, что на 107 человек ниже по сравнению с прошлым годом. Снижение численности обусловлено проведением мероприятий по оптимизации.

¹Информация указана по данным реестра акционеров ПАО «НК «Роснефть».

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

В целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена корректировка вступительных показателей:

- в 2017 году изменен подход к презентации доходов от участия в уставных капиталах организаций. Деятельность от участия в уставных капиталах организаций в 2017 году включена в перечень основных видов деятельности как соответствующая критериям регулярности и управляемости. В бухгалтерской отчетности за 2017 год указанные доходы отражены по статье «Выручка». Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2016 год.

Таблица 1. Изменение показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование строки	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2016 год	Данные текущей отчетности за 2016 год	Изменения	Обоснование
Выручка	2110	3 930 139 846	4 318 055 268	387 915 422	
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 055 872 980	1 443 788 402	387 915 422	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	34 481 011	422 396 433	387 915 422	
Доходы от участия в других организациях	2310	387 278 254		(387 278 254)	Деятельность от участия в уставных капиталах организаций в 2017 году включена в перечень основных видов деятельности как соответствующая критериям регулярности и управляемости. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год указанные доходы отражены по статье «Выручка».
Прочие расходы	2350	(423 334 926)	(423 972 094)	(637 168)	Сумма налога, подлежащая удержанию / удержанная налоговым агентом, расходом по обычным видам деятельности не является и подлежит отражению по строке 2350 «Прочие расходы».
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	84 379 463	84 379 463	–	
Чистая прибыль (убыток)	2400	99 236 214	99 236 214	–	
Совокупный финансовый результат периода	2500	223 146 751	223 146 751	–	
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб. / акцию)	2900	9,36	9,36	–	

В Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2017 год для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2017 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2017 год.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т. д. Кроме того в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования. При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду, отражаются по статье 1150 «Основные средства». Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец года – 555 073 млн руб.;
- на начало года – 496 991 млн руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. При этом, исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г., – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

Здания	от 30 до 100 лет
Сооружения	от 10 до 15 лет
Машины и оборудование	от 5 до 7 лет

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу с 1 января 2014 г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производится.

Таблица 2. Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	2017	1 269 656 542	(688 188 622)	172 147 446	(7 001 980)	3 138 891	(134 881 320)	1 434 802 008	(819 931 051)
	2016	1 128 692 889	(561 636 609)	142 741 499	(1 777 846)	1 377 947	(127 929 960)	1 269 656 542	(688 188 622)
Здания и сооружения	2017	1 100 020 623	(583 057 613)	158 154 699	(4 586 407)	2 579 087	(120 609 848)	1 253 588 915	(701 088 374)
	2016	964 171 509	(471 510 902)	136 782 723	(933 609)	641 508	(112 188 219)	1 100 020 623	(583 057 613)
Машины, оборудование, транспортные средства	2017	165 427 123	(103 518 993)	12 158 861	(643 289)	539 339	(14 164 784)	176 942 695	(117 144 438)
	2016	160 365 518	(88 679 047)	5 883 161	(821 556)	714 598	(15 554 544)	165 427 123	(103 518 993)
Прочие виды основных средств	2017	4 208 796	(1 612 016)	1 833 886	(1 772 284)	20 465	(106 688)	4 270 398	(1 698 239)
	2016	4 155 862	(1 446 660)	75 615	(22 681)	21 841	(187 197)	4 208 796	(1 612 016)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2017	2 328 199	x	1 773 439	(1 751 814)	x	x	2 349 824	x
	2016	2 328 069	x	130	–	x	x	2 328 199	x

Таблица 3. Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс. руб.)

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	242 504 069	273 619 549	252 799 313
Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	232 630 158	259 762 811	251 518 608

Таблица 4. Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Передано в аренду объектов основных средств (первоначальная стоимость) – всего, в т.ч.:	1 313 143 006	1 130 104 258	1 033 294 250
здания	47 879 783	46 382 575	45 422 791
сооружения	1 098 760 374	929 580 685	838 692 221
Переведено объектов основных средств на консервацию (первоначальная стоимость)	37 787 491	38 985 450	29 629 845
Получено объектов основных средств в аренду (стоимость по договору или кадастровая стоимость) – всего, в т.ч.:	74 235 887	65 320 361	62 186 922
земельные участки	66 337 376	56 962 241	55 319 378
прочие виды основных средств	7 898 511	8 358 120	6 867 544
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	23 019 002	18 380 733	18 466 682

Таблица 5. Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Оборудование к установке	17 828 175	16 143 044	19 318 500
Незавершенное строительство, в т.ч.:	551 066 851	457 823 625	416 746 806
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	46 294 428	30 617 797	48 125 961
Прочие объекты	2 763 987	3 364 990	206 910
ВСЕГО	571 659 013	477 331 659	436 272 216

В 2017 году выполненный объем работ по капитальному строительству объектов составил 245 191 млн руб. (без учета НДС). Объем вложений в приобретение оборудования, требующего и не требующего монтажа, основных средств, земельных участков, поисково-оценочное и разведочное бурение составил 11 746 млн руб. (без учета НДС).

Показатель «Авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств» содержит долю авансов, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представляется возможным. В виду чего, авансы на их приобретение на отчетную дату отражаются в составе капитальных вложений.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В состав нематериальных активов включены:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на добычу нефти и газа;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.);
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке, до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи такие лицензии учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общеприятных полезных ископаемых, подземных вод);
- результаты сейсмических исследований 3D, 4D (в т.ч.: проектирование, полевые работы, супервайзинг, обработка, интерпретация, аренда лесного участка) на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа;

- информация, полученная по результатам бурения успешных поисково - разведочных скважин на суше, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи;
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права);
- мультимедийный продукт;
- аудиовизуальное произведение (кинематографическое произведение или произведение, выраженное средствами, аналогичными кинематографическим (теле - фильм и пр.));
- интернет - сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

Лицензии на геологическое изучение и на изучение и добычу полезных ископаемых (смешанные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153-н. При создании нематериального актива собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты, понесенные на этапе исследования, не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом созданы своими силами следующие НМА:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных – первоначальной стоимостью 190 175 тыс. руб.;
- патенты – первоначальной стоимостью 119 914 тыс. руб.;
- цифровые лесоустроительные карты – первоначальной стоимостью 6 919 тыс. руб.;
- интернет сайты – первоначальной стоимостью 11 758 тыс. руб.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ):

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель – линейным способом;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных – линейным способом;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем – линейным способом;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – линейным способом;
- лицензии на добычу нефти и газа, при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке – потонным методом;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.) – потонным методом;
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке – потонным методом;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод) – линейным способом;
- результаты сейсмических исследований 3D, 4D на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа – потонным методом;
- информация, полученная по результатам бурения успешных поисково - разведочных скважин на суше, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа – потонным методом;
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные – линейным способом;
- прочие нематериальные активы – линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

Товарные знаки	от 5 до 10 лет
Патенты	от 5 до 25 лет
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	от 1,1 до 10 лет
Лицензии на добычу нефти и газа ²	от 3 до 173 лет
Лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия) ²	от 6 до 166 лет
Прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод)	от 3 до 25 лет

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива также изменяется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Если в ходе инвентаризации не удается рассчитать график поступления будущих экономических выгод с достаточной надежностью, то способ амортизации не меняется. Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

В Бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 6. Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Период	На начало периода			Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего:	2017	24 751 731	(3 937 867)	947 109	(9 902)	9 900	(1 755 799)	25 688 938	(5 683 766)
	2016	21 669 549	(2 330 753)	3 085 957	(3 775)	3 757	(1 610 871)	24 751 731	(3 937 867)
Товарные знаки	2017	18 250	(6 858)	985	–	–	(2 270)	19 235	(9 128)
	2016	10 824	(5 454)	7 426	–	–	(1 404)	18 250	(6 858)
Патенты	2017	630 781	(96 436)	119 914	–	–	(114 922)	750 695	(211 358)
	2016	573 050	(19 363)	57 731	–	–	(77 073)	630 781	(96 436)
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	2017	1 321 589	(1 078 222)	190 175	(4 280)	4 280	(89 773)	1 507 484	(1 163 715)
	2016	1 144 683	(956 993)	180 662	(3 756)	3 756	(124 985)	1 321 589	(1 078 222)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу после подтверждения коммерческой целесообразности)	2017	22 282 152	(2 569 317)	29 152	(82)	82	(1 478 963)	22 311 222	(4 048 198)
	2016	19 708 086	(1 224 000)	2 574 085	(19)	1	(1 345 318)	22 282 152	(2 569 317)
Прочие лицензии	2017	917	(553)	–	(6)	4	(48)	911	(597)
	2016	807	(505)	110	–	–	(48)	917	(553)
Информация, полученная по результатам бурения успешных поисково - разведочных скважин на суше и ликвидированных по технологическим причинам	2017	38 482	(1 364)	–	–	–	(1 368)	38 482	(2 732)
	2016	38 482	(122)	–	–	–	(1 242)	38 482	(1 364)
Результаты сейсмических исследований 3D, 4D на участках с подтвержденной КЦД	2017	261 787	(23 940)	588 206	–	–	(41 086)	849 993	(65 026)
	2016	–	–	261 787	–	–	(23 940)	261 787	(23 940)
Прочие нематериальные активы	2017	197 773	(161 177)	18 677	(5 534)	5 534	(27 369)	210 916	(183 012)
	2016	193 617	(124 316)	4 156	–	–	(36 861)	197 773	(161 177)

Таблица 7. Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ВСЕГО, В Т.Ч.:	2 462 703	2 143 751	1 904 958
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	1 507 484	1 321 589	1 144 683
Патенты	744 303	624 389	566 658
Прочие	210 916	197 773	193 617

Таблица 8. Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс. руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Вложения в создание отдельных нематериальных активов – всего, в т.ч. по видам:	3 463 587	2 400 493	1 594 961
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	1 940 991	1 037 638	734 256
Сейсмические исследования 3D, 4D	1 507 340	1 286 118	829 705
Патенты	6 087	4 933	1 010
Товарные знаки	3 877	25 806	19 751
Прочие нематериальные активы	5 292	45 998	10 239

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения установленного в договоре.

Таблица 9. Информация о нематериальных активах, полученных Обществом в пользование (тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ВСЕГО, В Т.Ч.:	7 417 358	6 348 270	5 789 962
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	7 417 358	6 348 270	5 789 962

²При условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке.

Таблица 10. Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс. руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ВСЕГО, в т.ч.:	1 115 886	1 025 668	971 283
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	1 023 677	973 669	918 537
Патенты	10 012	243	243
Лицензии на добычу нефти и газа	623	521	854
Товарные знаки	535	535	26
Прочие лицензии	61	61	64
Прочее	80 978	50 639	51 559

7. ЗАТРАТЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитываются по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены. Капитализации подлежат следующие виды затрат, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа:

- затраты на приобретение прав пользования недрами на нефть и газ (лицензии на геологическое изучение, лицензии на геологическое изучение и добычу);
- затраты на бурение поисковых / разведочных скважин;
- информация по бурению успешных ликвидированных поисково-оценочных / разведочных скважин.

Капитализированные затраты на разведку и оценку приводят к созданию поисковых активов:

- поисково-оценочные / разведочные скважины – материальные поисковые активы;
- лицензии, информация по бурению успешных ликвидированных поисково-оценочных / разведочных скважин – нематериальные поисковые активы.

Расходы на строительство успешных ликвидированных поисково-оценочных, разведочных скважин на шельфе по лицензионным участкам, на которых не подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, капитализируются в следующем порядке:

- первоначально расходы на строительство поисково-оценочных, разведочных скважин на шельфе учитываются в составе материальных поисковых активов, затем при подтверждении обнаружения запасов углеводородного сырья и возможности утверждения таких запасов в Государственной комиссии по запасам как по скважине (оперативный подсчет запасов), так и по участку недр (подсчет запасов с использованием геологических результатов по скважине) переводятся в состав нематериальных поисковых активов;
- до момента принятия решения о коммерческой целесообразности добычи расходы на строительство успешных ликвидированных поисково-оценочных, разведочных скважин учитываются в составе нематериальных поисковых активов в качестве информации, полученной по результатам бурения поисково-оценочных / разведочных скважин на шельфе.

Общество ежегодно на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяет поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единичей для проведения тестов на обесценение является месторождение (лицензионный участок). При подтверждении признаков обесценения Обществом производится обесценение поисковых активов на величину балансовой стоимости лицензий и скважин, 3D сейсмических изысканий на этапе поиска и разведки находящихся на месторождении (лицензионном участке) или в случае, если имеется возможность реализации поисковых активов – до стоимости возможной реализации.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежат реклассификации:

- лицензии на геологическое изучение и добычу, информация по бурению успешных ликвидированных поисково-оценочных / разведочных скважин – в состав нематериальных активов;
- поисковые / разведочные скважины – в состав основных средств (незаведенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

При признании добычи бесперспективной поисковые активы проходят процедуру обесценения, с последующим списанием актива на прочие расходы Общества.

Поисковые активы не амортизируются.

Не капитализируются в стоимости активов и относятся на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа, следующие затраты:

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисково-оценочных / разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках по которым подтверждена КЦД нефти и газа, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Общество прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении на нем коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

Таблица 11. Информация о поисковых активах (тыс. руб.)

Группы лицензий	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения	Поступило	По первоначальной стоимости	Накопленных убытков от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
Материальные поисковые активы	2017	11 045 466	(4 632)	15 478 948	(397 723)	4 632	26 126 691	-
	2016	11 338 131	-	16 247 350	(16 540 015)	(4 632)	11 045 466	(4 632)
Нематериальные поисковые активы, в т.ч.:	2017	78 529 035	(226)	32 790 087	(15 958)	73	111 303 164	(153)
	2016	77 478 781	(2 828 345)	8 029 975	(6 979 721)	2 828 119	78 529 035	(226)
Лицензии на право пользования недрами с правом добычи	2017	43 332 325	(65)	32 751 738	(66)	65	76 083 997	-
	2016	43 107 687	(2 828 153)	6 039 570	(5 814 932)	2 828 088	43 332 325	(65)
Лицензии на право пользования недрами без права добычи	2017	276	(161)	2 171	(38)	8	2 409	(153)
	2016	349	(192)	30	(103)	31	276	(161)
Информация о результатах бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных скважин	2017	35 174 757	-	18 826	-	-	35 193 583	-
	2016	33 184 382	-	1 990 375	-	-	35 174 757	-
Затраты на приобретение прав пользования недрами на нефть и газ	2017	21 677	-	17 352	(15 854)	-	23 175	-
	2016	1 186 363	-	-	(1 164 686)	-	21 677	-

В Бухгалтерском балансе информация о материальных поисковых активах на 31 декабря 2017 г. раскрыта по строке 1140 «Материальные поисковые активы» с учетом авансов, выданных в сумме 2 млн руб. и материалов стоимостью 51 млн руб., предназначенных для создания материальных поисковых активов.

Выбытие в 2017 году материальных поисковых активов произошло, в основном, по причинам перевода в состав нематериальных поисковых активов стоимости информации в сумме 19 млн руб., реализации в сумме 374 млн руб., списания на прочие расходы в сумме 5 млн руб.

Увеличение в 2017 году нематериальных поисковых активов произошло, в основном, за счет приобретения прав пользования недрами на геологическое изучение с правом добычи в сумме 32 млрд руб.

8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

В составе результатов исследований и разработок отражаются затраты, понесенные на стадии разработки производимых (учитываемых в составе вложений во внеоборотные активы) и завершенных (признанных в составе НМА / НИОКР) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Затраты Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете в качестве незавершенных НИОКР при условии одновременного выполнения условий:

- содержание договора на НИОКР указывает на то, что в ходе выполнения работ ожидается получение и (или) применение новых научных знаний (знаний, неизвестных из существующего уровня техники);
- предполагается, что при получении положительного результата работ появится возможность получения в будущем экономических выгод;
- предполагается, что при положительном окончании работ использование результатов в производстве, для управленческих нужд можно будет продемонстрировать;
- сумма расходов может быть определена и подтверждена.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания объектов НИОКР;
- свое намерение и способность создать объект НИОКР и использовать;
- то, как объект НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования объекта НИОКР;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к объекту НИОКР в ходе его разработки.

Под НИОКР, созданными своими силами, понимаются:

- НИОКР, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

По окончании научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, в случае получения положительного результата, затраты по незавершенным НИОКР формируют стоимость объекта НИОКР, в случае получения отрицательного результата затраты на НИОКР подлежат списанию в состав прочих расходов.

Списание стоимости объекта НИОКР производится ежемесячно линейным способом в размере 1 / 12 годовой суммы.

В случае приостановления использования объекта НИОКР, расходы по нему в виде ежемесячной суммы списания подлежат включению в состав прочих расходов в течение срока, на который приостановлено использование такого объекта НИОКР.

В случае досрочного прекращения использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР подлежат отнесению в состав прочих расходов.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Установленный срок не может превышать 5 лет.

По наиболее существенным результатам НИОКР сроки составляют:

Технология разработки пласта ПК - 1 Северо-Комсомольского месторождения	5 лет
Технология освоения низкопроницаемых газовых залежей Турана	5 лет
Технология освоения месторождений высоковязкой нефти	5 лет

Таблица 12. Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

Виды НИОКР	Период	На начало периода		Изменения за отчетный период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанная на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР	2017	264 753	(48 712)	377 614	(119 032)	(137 695)	523 335	(184 634)
	2016	263 525	(19 206)	23 077	(21 849)	(29 737)	264 753	(48 712)

Изменение стоимости НИОКР, списанной на расходы в сумме 1,77 млн руб. в 2017 году и 0,2 млн руб. в 2016 году, произведено при реклассификации объектов НИОКР в состав объектов НМА по остаточной стоимости в момент получения охраноспособных документов.

Таблица 13. Незаконченные и неоформленные НИОКР (тыс. руб.)

Виды НИОКР	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов, НИОКР или основных средств	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	2017	3 128 676	1 803 258	-	(380 270)	4 551 664
	2016	2 270 423	978 479	(43 805)	(76 421)	3 128 676

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств и материальных поисковых активов (далее – «актив АРО (ОЛОС)») в дисконтированной оценке и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам, за исключением активов АРО (ОЛОС), признаваемых в расчетной оценке.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств и материальных поисковых активов (в отношении объектов, при ликвидации которых необходимо выполнение работ по утилизации материалов и / или восстановлению земельного участка) определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Амортизация актива АРО (ОЛОС) осуществляется потонным методом ежемесячно. Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начала года до начала отчетного месяца.

Актив АРО (ОЛОС) по ликвидации материальных поисковых активов на месторождениях с недоказанной коммерческой целесообразностью добычи не амортизируется.

Таблица 14. Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего:	7 365 761	5 498 510	4 234 168
в т. ч. по видам: Программное обеспечение	7 365 761	5 103 217	3 627 501
Права на использование олимпийской символики	-	-	211 374
Катализаторы	-	395 293	395 293
Расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств – актив АРО (ОЛОС)	24 160 025	27 513 978	30 329 710
Дополнительные расходы по привлечению заемных средств (долгосрочные)	792 538	190 145	115 163
ВСЕГО	32 318 324	33 202 633	34 679 041

10. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ, АКЦИЗЫ ПО СОБСТВЕННЫМ НЕФТЕПРОДУКТАМ

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- нефть, строительные материалы, оборудование, запчасти, топливо, тара, хозяйственный инвентарь, инструменты, прочие материально-производственные запасы – по себестоимости каждой единицы запаса (единица запаса – партия);
- нефтепродукты – по средней себестоимости в разрезе каждого нефтеперерабатывающего завода;
- полуфабрикаты собственного производства – по средней себестоимости в разрезе каждого нефтеперерабатывающего завода;
- нефть и газ собственного производства – по средней себестоимости в разрезе операторов.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары – по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотношения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящихся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся, расходы на продажу отражаются по строке «Запасы».

Сумы НДС, предъявленные при приобретении товаров, работ, услуг, имущественных прав, подлежащие в дальнейшем вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражаются по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

В состав данной строки также включается сумма акциза, исчисленного ПАО «НК «Роснефть», имеющим соответствующее свидетельство, при оприходовании прямогонного бензина, бензола, ортоксилола, паракисилола (далее – «ПББОП»), подлежащая вычету при совершении операций по переработке/выбытии ПББОП.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Таблица 15. Информация об НДС и акцизах (тыс. руб.)

Наименование налога	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Предъявленный налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	67 860 841	50 817 300
Акциз, начисленный при оприходовании ПББОП	4 737 888	6 455 296

Таблица 16. Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего:	142 439 261	(50 706)	113 063 448	(45 713)	107 241 362	(34 102)
Сырье и материалы	18 575 428	(27 811)	14 568 793	(28 754)	12 005 826	(10 195)
Затраты в незавершенном производстве	9 706 137	x	9 056 282	x	9 536 322	x
Готовая продукция и товары	114 157 696	(22 895)	89 438 373	(16 959)	85 699 214	(23 907)

Рост стоимости запасов связан с увеличением добычи нефти и увеличением количества переработанной нефти. В 2015–2017 годах в залог запасы не передавались.

Таблица 17. Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс. руб.)

Остаток резерва на 31 декабря 2016 г.	Изменение резерва за отчетный период		Остаток резерва на 31 декабря 2017 г.
	Создано (доначислено), +	Восстановлено (скорректировано), -	
45 713	24 480	(19 487)	50 706

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовых вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 29 777 млн руб.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

К финансовым вложениям в виде акций ПАО «АНК «Башнефть», котирующимся на рынке ценных бумаг, применяется порядок учета, предусмотренный для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Это обусловлено тем, что котировки на рынке ценных бумаг не отражают рыночную цену (премию за контроль). Объем акций, доступный для свободного обращения на рынке, незначителен и торги по ним нерепрезентативны для оценки стоимости мажоритарного пакета, т.к. легко подвергаются манипуляциям со стороны биржевых игроков.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

Стоимость всех финансовых вложений, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, отражена по текущей рыночной стоимости на отчетную дату. Финансовых вложений, оцениваемых по рыночной стоимости, с неопределенной рыночной стоимостью на отчетную дату в учете Общества нет.

Финансовых вложений, находящихся в залоге, либо переданных третьим лицам (кроме продажи) в учете Общества нет.

С 1 января 2016 г. вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния Обществ Группы (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т. д.) подлежали капитализации в стоимости финансовых вложений в Общества, в которые осуществлялись дополнительные инвестиции.

Таблица 18. Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ВСЕГО	6 731 832 453	6 391 313 951	5 583 419 550
Долгосрочные вложения – всего:	6 003 776 788	5 492 046 642	3 945 699 651
Паи и акции (доли участия), в т.ч.:	3 662 042 158	3 033 910 399	2 491 390 235
Акции (доли участия) дочерних и зависимых обществ	3 657 753 129	3 029 208 915	2 334 540 809
Предоставленные долгосрочные займы	1 712 770 543	1 836 738 528	1 184 279 012
Прочие долгосрочные финансовые вложения	628 964 087	621 397 715	270 030 404
Краткосрочные вложения – всего:	728 055 665	899 267 309	1 637 719 899
Предоставленные краткосрочные займы	572 777 685	575 449 953	702 770 801
Депозитные вклады	37 440 130	47 459 830	686 478 240
Векселя и облигации полученные	64 444 958	79 413 940	81 084 602
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	1 056	27 557	72 043
Прочие краткосрочные финансовые вложения	53 391 836	196 916 029	167 314 213

Изменение долгосрочных финансовых вложений за 2017 год с 5 492 047 млн руб. до 6 003 777 млн руб. произошло, в основном, за счет приобретения акций и увеличения долей и вложений в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ в размере 628 544 млн руб.; уменьшения суммы выданных займов на сумму 123 968 млн руб., в т.ч. за счет погашения, переоценки и реклассификации задолженности; увеличения прочих финансовых вложений на сумму 7 566 млн руб., в т.ч. за счет размещения долгосрочных депозитов.

В течение 2017 года, главным образом, произошли изменения долей и вложений по следующим обществам:

- В феврале 2017 года ПАО «НК «Роснефть» в результате обязательного предложения о приобретении обыкновенных акций у миноритарных акционеров ПАО АНК «Башнефть» приобрело 13 481 080 акций компании на сумму 49,966 млрд руб. В настоящий момент ПАО «НК «Роснефть» принадлежит 102 432 459 обыкновенных акций ПАО АНК «Башнефть», что составляет порядка 69,3% голосующих акций.
- В июне 2017 года Общество закрыло сделку по продаже 20% пакета акций ПАО «Верхнеконскнефтегаз» компании Beijing Gas Group Company Limited. Сумма сделки составила 64,81 млрд руб.
- В ноябре 2017 года Общество приобрело 304 520 407 обыкновенных акций АО «Охинская ТЭЦ» (дополнительная эмиссия). Сумма сделки составила 2,984 млрд руб.
- В течение 2017 года Общество направило на внесение дополнительных денежных вкладов в уставные капиталы дочерних обществ 5 15,874 млрд руб.

В составе долгосрочных акций отражены вложения, по которым определяется рыночная стоимость. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и оценкой на 31 декабря 2017 г. долгосрочных финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, составляет 412 млн руб. (убыток). Сумма убытка отнесена на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений за 2017 год с 899 267 млн руб. до 728 056 млн руб. обусловлено, в основном, реализацией облигаций третьих лиц, закрытием краткосрочных депозитов и уменьшением вложений в прочие краткосрочные вложения, включая паи и прочие ценные бумаги.

12. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Производные финансовые инструменты (деривативы) – это финансовые инструменты, одновременно отвечающие следующим критериям:

- стоимость финансового инструмента изменяется в соответствии с изменением определенной процентной ставки, курса ценной бумаги, цены товара, обменного курса иностранной валюты, индекса цен или процентных ставок, кредитного рейтинга или кредитного индекса или иных «базисных» переменных;
- приобретение финансового инструмента не требует инвестиций или требует первоначальных чистых инвестиций, величина которых меньше, чем для других инструментов, цена на которые имеет аналогичную реакцию на изменение рыночных факторов; иным видам контрактов, от которых ожидается аналогичная реакция на изменение рыночных факторов;
- расчет по финансовому инструменту осуществляется в будущем.

В рамках управления валютно-процентным риском Общество заключило сделки валютно-процентного свопа на продажу долларов США, позволяющие сбалансировать валюты выручки и обязательства, а также снизить абсолютный размер процентных ставок по привлеченному долговому финансированию.

Производные финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости.

Метод определения справедливой стоимости сделок основывается на оценке текущей дисконтированной стоимости будущих денежных потоков с использованием данных консенсус-прогноза обменных курсов валют. Консенсус-прогноз учитывает прогноз ключевых международных банков и агентств. Основным источником информации для прогноза является система Bloomberg.

Возникающие прибыли или убытки за период в виде корректировок при изменении справедливой стоимости признаются в Отчете о финансовых результатах.

Под изменением справедливой стоимости производного финансового инструмента подразумевается разница между справедливой стоимостью на начало отчетного периода (или на дату приобретения, в зависимости от того, какая является наиболее поздней) и на конец отчетного периода.

Производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах, отражаются в активе (пассиве) Баланса по одноименным статьям в зависимости от их срочности.

На отчетную дату краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам включают обязательства по сделкам валютно-процентного свопа.

Ниже представлена информация о сделках с производными финансовыми инструментами:

Таблица 19. Информация о сделках с производными финансовыми инструментами

	Период		Номинальная сумма на 31 декабря 2017 г.		Тип ставки	Справедливая стоимость обязательства на 31 декабря (тыс. руб.)	
	выпуска	возврата	млн долл. США	млн руб.		2017 г.	2016 г.
Свопы	2012	2017	–	–	Плавающая	–	18 246 990
Свопы	2013	2018	2 138	123 149	Плавающая	51 966 086	55 828 532
Свопы	2014	2019	1 010	58 176	Плавающая	22 107 217	23 558 342
ИТОГО			3 148	181 325		74 073 303	97 633 864

В 2017 году Общество завершило сделки с производными финансовыми инструментами, заключенные в период 2012 г., на номинальную сумму 641 млн долл. США (36 922 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.).

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ ХЕДЖИРОВАНИЯ

Управление риском изменения денежных потоков, связанных с будущими экспортными поступлениями

Операции хеджирования – операции (совокупность операций) с финансовыми инструментами срочных сделок (в том числе разных видов), совершаемые в целях уменьшения (компенсации) неблагоприятных последствий (полностью или частично), обусловленных возникновением убытка, недополучением прибыли, уменьшением выручки, уменьшением рыночной стоимости имущества, включая имущественные права (права требования), увеличением обязательств Общества вследствие изменения цены, процентной ставки, валютного курса, в том числе курса иностранной валюты к валюте РФ, или иного показателя (совокупности показателей) объекта (объектов) хеджирования.

В отчетном году Обществом производились операции в рамках хеджирования риска изменения денежных потоков, связанных с будущими экспортными поступлениями, ввиду наличия валютных рисков по экспортной выручке, номинированной в иностранной валюте, главным образом, в долларах США. Для того чтобы компенсировать влияние валютных рисков на величину будущей выручки в иностранной валюте, Общество привлекает обязательства в той же иностранной валюте.

1 октября 2014 г. Общество назначило часть обязательств по кредитам и займам, номинированным в долларах США, в качестве инструмента хеджирования экспортной выручки, номинированной в долларах США, получение которой ожидается с высокой вероятностью.

Часть будущей ежемесячной экспортной выручки, планируемой к поступлению в долларах США была назначена в качестве объекта хеджирования. Номинальные суммы объекта и инструментов хеджирования равны. В той мере, в которой изменение курса влияет на инструмент хеджирования, эффекты такого влияния отражаются в составе статьи «Прочие фонды и резервы» в соответствии с Учетной политикой Общества; в дальнейшем указанные эффекты переносятся в состав прибыли или убытка того периода, в котором признается хеджируемая выручка.

*Эквивалент номинальной суммы по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.

Стратегия управления курсовыми рисками Общества предполагает хеджирование экспортной выручки в размере чистой монетарной позиции в долларах США. На периодической основе Общество приводит номинальную сумму хеджирования в соответствие с чистой монетарной позицией в долларах США. По состоянию на 31 декабря 2017 г. номинальная сумма составила 873 млн долл. США (50 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г.).

Таблица 20. Информация о суммах, признанных в составе прочих фондов и резервов по операциям хеджирования (тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год	2015 год
Признано в составе прочих фондов и резервов на начало года	(348 012 103)	(471 888 054)	(398 110 282)
Возникло курсовых разниц по инструментам хеджирования потоков денежных средств до налогообложения	(317 589)	7 751 412	(215 285 867)
Реклассифицировано в состав прибылей и убытков	145 646 857	147 093 527	123 063 653
Прочий налоговый эффект*	(29 065 854)	(30 968 988)	18 444 442
Признано в составе прочих фондов и резервов на конец года	(231 748 689)	(348 012 103)	(471 888 054)

Ниже представлен прогноз переноса сумм от переоценки инструментов хеджирования, накопленных в составе прочих фондов и резервов, в состав прибылей и убытков по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Таблица 21. (млн руб.)

Год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	Итого
Реклассификации	145 638	145 638	(1 827)	237	289 686
Налог на прибыль	(29 128)	(29 128)	365	(46)	(57 937)
Итого за вычетом налога на прибыль	116 510	116 510	(1 462)	191	231 749

Ожидаемая сумма переноса рассчитана с применением официального курса ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. и может отличаться при иных фактических значениях курса в будущем.

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады и иные денежные эквиваленты со сроком размещения не более 91 дня. Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пп. 9–11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется. Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

Таблица 22. Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства, в т.ч.:	115 167 670	106 388 455	331 889 690
денежные средства, ограниченные к использованию	8 269 529	10 475	–
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	1 470 990	477 835 005	70 500 000

15. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые показываются за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы». Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных. В составе дебиторской задолженности отражаются бездоходные финансовые вложения, осуществляемые внутри Группы компаний ПАО «НК «Роснефть». Общество не является получателем государственной помощи. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Таблица 23. Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Дебиторская задолженность – всего	2 531 306 562	1 523 299 152	2 025 601 916
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 411 377 288	716 707 241	1 134 438 474
В том числе: Покупатели и заказчики	89 808	109 262	–
Авансы выданные	443 736	398 706	347 614
Прочие дебиторы, в т.ч.	1 410 843 744	716 199 273	1 134 090 860
Займы, выданные обществам, входящим в Группу компаний ПАО «НК «Роснефть»	1 164 327 102	488 106 822	1 030 781 711
Проценты по долгосрочным займам, векселям	226 058 312	209 946 805	85 938 787
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 119 929 274	806 591 911	891 163 442
В том числе: Покупатели и заказчики	548 535 766	329 312 013	201 528 043
Авансы выданные	38 208 836	36 203 998	41 263 661
Прочие дебиторы, в т.ч.	533 184 672	441 075 900	648 371 738
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	53 345 166	64 394 983	59 835 376
Займы и векселя, выданные обществам, входящим в Группу компаний ПАО «НК «Роснефть»	139 691 819	60 493 379	117 536 411
Проценты (дисконт) по депозитам, займам, векселям	194 144 515	80 044 209	140 571 358
Расчеты по договорам комиссии, прочие дебиторы	79 157 929	85 276 864	88 272 216

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2016 г. составляла 1 523 299 млн руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 14 843 млн руб. За 2017 год задолженность возросла на 1 008 008 млн руб. и по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 2 531 307 млн руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 21 375 млн руб. Увеличение дебиторской задолженности вызвано, в основном, предоставлением беспроцентных долгосрочных займов на операционную деятельность обществам, входящим в Группу компаний ПАО «НК «Роснефть», участникам КГН.

*Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате отражения операций хеджирования. Возникший прочий налоговый эффект отражен по строке 2466 Отчета о финансовых результатах.

Таблица 24. Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Кредиторская задолженность	1 785 522 679	1 753 787 381	1 416 028 642
Поставщики и подрядчики	1 120 734 835	1 064 165 761	719 514 866
Задолженность перед работниками Общества	34 690	12 612	5 631
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	71 118 709	52 200 917	34 931 985
Авансы полученные	306 953 478	316 474 647	217 812 613
Расчеты по договорам комиссии, прочие кредиторы	286 680 967	320 933 444	443 763 547

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2016 г. составляла 1 753 787 млн руб. За 2017 год задолженность увеличилась на 31 736 млн руб. и составила 1 785 523 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г. Основное увеличение кредиторской задолженности произошло перед обществами, входящими в Группу компаний ПАО «НК «Роснефть» по расчетам за приобретаемую продукцию, операторские услуги по добыче и процессингу.

16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита). Сумма, не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам), в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты внеоборотных активов, незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

В течение 2017 года Общество привлекало кредиты от российских банков под фиксированные и плавающие ставки на пополнение оборотных средств. Погашение по кредитам осуществлялось в соответствии с условиями заключенных договоров, как досрочно, так и в соответствии с плановыми сроками.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по привлеченным заемным средствам, включенных в прочие расходы, составила 116 млн руб.

Общая сумма процентов, начисленных по кредитам Общества за отчетный период, составила 78 810 млн руб. По сравнению с предыдущим годом задолженность по процентам увеличилась на 10 883 млн руб.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила 17 296 млн руб. Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, составила 17 165 млн руб.

Таблица 25. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31 декабря 2016 г.	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на 31 декабря 2017 г.
Долгосрочные кредиты и займы	4 338 773 620	2 232 516 781	(1 045 799 734)	(441 492 339)	5 083 998 328
в т.ч.:					
долгосрочные кредиты	957 188 064	248 881 560	(41 225 442)	(129 202 527)	1 035 641 655
долгосрочные займы	1 484 495 129	888 016 883	(990 194 027)	(208 908 858)	1 173 409 127
долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов	127 098 650	41 463 087	(11 546 064)	(68 380 954)	88 634 719
долгосрочные векселя собственные	3 567 226	–	–	–	3 567 226
долгосрочные проценты, начисленные по векселям	1 424 551	321 050	–	–	1 745 601
долгосрочные облигации собственные	1 765 000 000	1 053 834 201	(2 834 201)	(35 000 000)	2 781 000 000
Краткосрочные кредиты и займы	525 561 253	2 224 088 072	(2 330 870 804)	441 492 339	860 270 860
в т.ч.:					
краткосрочные кредиты	99 000 000	1 203 177 675	(1 067 677 675)	–	234 500 000
краткосрочные займы	64 931 317	731 512 128	(714 740 476)	208 908 858	290 611 827
текущая часть долгосрочных кредитов и займов	263 714 442	–	(274 307 629)	129 202 527	118 609 340
текущая часть долгосрочных процентов, начисленных по договорам кредитов и займов	1 164 777	62 368 759	(62 577 207)	–	956 329
краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов	2 721 109	27 836 402	(25 892 317)	68 380 954	73 046 148
краткосрочные облигации собственные	75 000 000	–	–	35 000 000	110 000 000
проценты, начисленные по облигациям собственным (купонный доход)	19 029 608	199 193 108	(185 675 500)	–	32 547 216

Ниже представлена информация о выпусках рублевых неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя по состоянию на 31 декабря:

Таблица 26. Информация о выпусках рублевых неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя (млн руб.)

Вид облигаций	Номер выпуска	Дата размещения	Общая номинальная стоимость, млн руб.	Ставка купона	На 31 декабря	
					2017 г.	2016 г.
Облигации	04, 05	Октябрь 2012 года	20 000	7,9%	20 000	20 000
Облигации	07, 08	Март 2013 года	30 000	8,0%	30 000	30 000
Облигации	06, 09, 10	Июнь 2013 года	40 000	7,95%	40 000	40 000
Биржевые облигации	Б0-05, Б0-06	Декабрь 2013 года	40 000	7,95%	40 000	40 000
Биржевые облигации	Б0-01, Б0-07	Февраль 2014 года	35 000	8,90%	35 000	35 000

Вид облигаций	Номер выпуска	Дата размещения	Общая номинальная стоимость, млн руб.	Ставка купона	На 31 декабря	
					2017 г.	2016 г.
Биржевые облигации	Б0-02, Б0-03, Б0-04, Б0-08, Б0-09, Б0-10, Б0-11, Б0-12, Б0-13, Б0-14	Декабрь 2014 года	225 000	9,4% ⁹	225 000	225 000
Биржевые облигации	Б0-15, Б0-16, Б0-17, Б0-24	Декабрь 2014 года	400 000	7,85% ⁹	400 000	400 000
Биржевые облигации	Б0-18, Б0-19, Б0-20, Б0-21, Б0-22, Б0-23, Б0-25, Б0-26	Январь 2015 года	400 000	8,6% ⁹	400 000	400 000
Биржевые облигации	001P-01	Декабрь 2016 года	600 000	8,35% ⁹	600 000	600 000
Биржевые облигации	001P-02	Декабрь 2016 года	30 000	9,39%	30 000	30 000
Биржевые облигации	001P-03	Декабрь 2016 года	20 000	9,50%	20 000	20 000
Биржевые облигации	001P-04	Май 2017 года	40 000	8,65%	40 000	–
Биржевые облигации	001P-05	Май 2017 года	15 000	8,6%	15 000	–
Биржевые облигации	001P-06	Июль 2017 года	90 000	8,5%	90 000	–
Биржевые облигации	001P-07	Июль 2017 года	176 000	8,5%	176 000	–
Биржевые облигации	001P-08	Октябрь 2017 года	100 000	8,6%	100 000	–
Биржевые облигации	002P-01	Декабрь 2017 года	300 000	8,35%	300 000	–
Биржевые облигации	002P-02	Декабрь 2017 года	300 000	8,35%	300 000	–
Биржевые облигации	002P-03	Декабрь 2017 года	30 000	7,75%	30 000	–
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ РУБЛЕВЫЕ ОБЛИГАЦИИ					2 891 000	1 840 000

По облигациям всех вышеуказанных выпусков срок обращения составляет 6, 8 и 10 лет, выплаты по купону осуществляются каждые шесть месяцев для облигаций со сроком обращения 10 лет (за исключением выпуска 001P-01) и каждые три месяца для облигаций со сроком обращения 6 и 8 лет. По облигациям, за исключением выпусков 001P-03 и 001P-05, предусмотрена оферта досрочного приобретения/выкупа в установленные эмиссионной документацией сроки по требованию владельцев. Кроме того, в любой момент по усмотрению эмитента, может быть осуществлено досрочное приобретение/выкуп облигаций на основании отдельных решений компании, с возможностью их последующего обращения.

Досрочное приобретение/выкуп облигаций не является досрочным погашением облигаций.

24 июля 2012 г. Обществом осуществлен выпуск и последующая продажа векселей в количестве 40 штук номинальной стоимостью 274 млн руб. каждый с последовательными (квартальными) сроками погашения в течение 10 лет, с процентной ставкой 9% годовых общей стоимостью 10 976 млн руб. Часть векселей была оплачена в 2012–2015 годах.

График погашения долгосрочных векселей выданных по состоянию на 31 декабря 2017 г. приведен ниже:

Таблица 27. График погашения долгосрочных векселей выданных по состоянию на 31 декабря 2017 г. (млн руб.)

2018 год	–	
2019 год	549	
2020 год	1 098	
2021 год	1 920	
2022 год и позже	–	
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		3 567

График погашения долгосрочных кредитов и займов, облигаций собственных по состоянию на 31 декабря 2017 г. приведен ниже:

Таблица 28. График погашения долгосрочных кредитов и займов, облигаций собственных по состоянию на 31 декабря 2017 г. (млн руб.)

2018 год	118 609	
2019 год	251 012	
2020 год	903 210	
2021 год	950 856	
2022 год и позже	2 994 973	
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		5 218 660

Таблица 29. Информация о прочих долгосрочных обязательствах (млн руб.)

Суммы открытых, но не выбранных кредитных линий		Описание ограничений по использованию кредитных ресурсов (в т.ч. о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)
на начало периода	на конец периода	
89 755	20 000	Нет

Часть кредитов обеспечена экспортными контрактами на поставку сырой нефти.

Общая стоимость выданных Обществом гарантий и поручительств на 31 декабря 2017 г. составила 210 241 млн руб., в т.ч. стоимость обеспечений, выданных в иностранной валюте, составила 581 млн долл. США и 2 149 млн евро по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. При этом распределение выданных обеспечений по предметам залога составило:

Таблица 30. Информация о распределении выданных обеспечений по предметам залога

Предметы залога (обеспечения выданные)	Доля в общей сумме обеспечений, %
Выручка от продажи нефти и нефтепродуктов	10,29
Поручительства	89,71

В 2013 году вступили в силу соглашения, подписанные ПАО «НК «Роснефть» в 2012 году в рамках реализации сотрудничества на шельфе РФ с компаниями Eni S.p.A, Statoil ASA и ExxonMobil Oil Corporation, предусматривающие предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными, а также обеспечивают уплату партнерами бонусов за коммерческие открытия в пользу ПАО «НК «Роснефть».

Во втором квартале 2013 года ПАО «НК «Роснефть» предоставила безусловную неограниченную бессрочную гарантию (поручительство) в пользу Правительства Норвегии

и норвежских государственных органов, предусматривающую полное покрытие потенциальных обязательств компании «РН Нордик Ойл АС» в отношении ее операционной деятельности на Норвежском континентальном шельфе. Предоставление гарантии материнской компании по обязательствам «РН Нордик Ойл АС» в отношении экологических рисков является императивным требованием законодательства Норвегии и является условием для выдачи «РН Нордик ОйлАС» лицензии на работу на Норвежском шельфе совместно с компанией Statoil.

Во втором квартале 2014 года вступили в силу соглашения, подписанные в 2013 году между ПАО «НК «Роснефть» и ExxonMobil Oil Corporation в рамках реализации сотрудничества по семи новым проектам на шельфе РФ. Данные соглашения также предусматривают предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными, а также обеспечивают уплату партнером бонуса за коммерческие открытия в пользу ПАО «НК «Роснефть».

В рамках реализации сотрудничества ПАО «НК «Роснефть» и ExxonMobil Oil Corporation по трудноизвлекаемым запасам нефти и газа в Западной Сибири действует соглашение, предусматривающее предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными и обеспечивают уплату партнером бонуса в пользу ПАО «НК «Роснефть» за каждый баррель добытой нефти с момента начала коммерческой добычи.

В четвертом квартале 2015 года вступил в силу Договор гарантии материнских компаний между ПАО «НК «Роснефть» и Statoil ASA в целях предоставления каждым из партнеров по проекту своему контрагенту гарантии исполнения своими аффилированными лицами обязательств в рамках договорной документации по проекту.

Таблица 31. Информация о прочих долгосрочных обязательствах (тыс. руб.)

Прочие долгосрочные обязательства по видам	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (реклассифицировано в состав краткосрочной задолженности)	Остаток на конец года
Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.:	1 550 012 639	117 646 800	(248 233 410)	1 419 426 029
Долгосрочная предоплата по договорам на поставку нефти и нефтепродуктов	1 545 272 980	117 646 800	(244 669 660)	1 418 250 120

В течение 2013–2014 годов Общество подписало ряд долгосрочных контрактов на поставку нефти и нефтепродуктов, предусматривающих получение предоплаты. Суммарный минимальный объем будущих поставок по данным договорам составляет примерно 400 млн тонн.

Основные условия контрактов перечислены ниже:

- предоплата составляет не более 30% от стоимости общего объема нефти по контрактам;
- цена нефти определяется на основе текущих рыночных котировок;
- погашение предоплаты осуществляется путем физической поставки нефти.

С 1 января 2015 года начались плановые поставки нефти по долгосрочным контрактам, предусматривающим предоплату. Зачет предоплаты по указанным контрактам за 2017 год составил 240 млрд руб. (7,432 млрд долл. США по курсу на даты предоплат, не подлежащие переоценке по текущему курсу).

В рамках исполнения функций по договорам технического заказчика заключаются договоры подряда, одним из условий которых является резервирование Заказчиком части стоимости строительных работ, которая выплачивается подрядчику после приемки законченного строительством объекта. По состоянию на 31 декабря 2017 г. переведено в состав долгосрочной кредиторской задолженности обязательств на общую сумму 1,2 млрд руб. по договорам, условиями которых предусмотрено погашение зарезервированных сумм спустя 1 год и более.

17. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменение курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывает значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 32. Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2017 год	57,60
2016 год	60,66
2015 год	72,88
2014 год	56,26
2013 год	32,73

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признается совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 15 901 млн руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ, зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала, составили: положительные курсовые разницы – 2,6 млн руб., отрицательные – 3,4 млн руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относилась на счет прочих доходов и расходов, за исключением обязательств, являющихся инструментами хеджирования (см. Примечание 13). Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

Таблица 33. Объемы доходов и расходов по операциям купли–продажи иностранной валюты (тыс. руб.)

Доходы и расходы	За 2017 год	За 2016 год
Объем доходов	6 839 523	9 673 893
Объем расходов	(22 268 125)	(5 027 173)

18. НАЛОГИ И СБОРЫ, ТАМОЖЕННЫЕ ПОШЛИНЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов в 2017 году составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

С 2012 года налоговое законодательство Российской Федерации разрешает исчислять налог на прибыль на консолидированной основе в рамках консолидированной группы налогоплательщиков (далее – «КГН»). В связи с этим основные общества Компании были объединены в КГН.

В 2017 году количество участников КГН, ответственным участником которой является ПАО «НК «Роснефть», составило 64 общества.

Налог на добычу полезных ископаемых, подлежащий включению в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, в 2017 году составил 592 501 млн руб., в 2016 году – 414 101 млн руб.

Экспортная пошлина в 2017 году была начислена в сумме 589 471 млн руб., в 2016 году – 572 226 млн руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 34. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего:	53 345 166	64 394 983	59 835 376
Налог на добавленную стоимость (НДС)	50 870 082	57 558 838	45 647 489
Налог на прибыль	–	4 674 516	13 307 620
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	2 440 020	2 125 224	839 002
Задолженность государственных внебюджетных фондов	35 064	36 405	41 265

⁹Для купонного периода, действующего по состоянию на 31 декабря 2017 г.

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего:	71 118 709	52 200 917	34 931 985
Налог на добычу полезных ископаемых	64 819 580	44 438 484	25 947 941
Налог на прибыль	206 319	121 336	–
Акциз	2 860 598	5 325 782	6 233 998
Налог на имущество	3 075 984	2 183 230	2 552 887
Прочая задолженность по налогам и сборам	155 013	131 122	195 645
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 215	963	1 514

Дебиторская задолженность по налогам и сборам по сравнению с 31 декабря 2016 г. уменьшилась на 11 050 млн руб., в основном, за счет уменьшения суммы НДС, подлежащей возмещению из бюджета по итогам IV квартала 2017 года по сравнению с аналогичным налоговым периодом 2016 года. Кроме того, на 4 674,5 млн руб. снизилась дебиторская задолженность по налогу на прибыль в связи с возвратом имеющейся переплаты по налогу на прибыль по КГН.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам по сравнению с 31 декабря 2016 г. увеличилась на 18 918 млн руб., в основном, в связи с ростом ставки налога на добычу полезных ископаемых в декабре 2017 года по сравнению с декабрем 2016 года.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В соответствии с положениями главы 14 «Налоговый контроль» Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Руководство Общества полагает, что результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение, поскольку расчет налоговых обязательств осуществляется в соответствии с требованиями налогового законодательства.

19. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил 105 981 778,17 руб. и разделен на 10 598 177 817 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами и равный 5% уставного капитала. На 31 декабря 2017 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 5,299 млн руб.

Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2017 г. составляет 113 278,5 млн руб. (на 31 декабря 2016 г. добавочный капитал составлял 113 279 млн руб.).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

В 2017 году Общество не выкупало собственные акции.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2017 г. составили 1 684 375 млн руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (1 533 087 млн руб.) составило 151 288 млн руб., или 9,9%. Чистые активы Общества на 31 декабря 2017 г. превышают его уставный капитал на 1 684 269 млн руб.

20. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае, регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующим за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Использование этой прибыли на капитальные вложения не уменьшает общий остаток по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31 декабря 2017 г. составила 1 704 356 млн руб., на 31 декабря 2016 г. – 1 767 709 млн руб. Изменение величины прибыли прошлых лет произошло, в основном, за счет начисленных дивидендов – 63 377 млн руб.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 35. Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За 2017 год	За 2016 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	4 892 934 388	4 318 055 268
в т. ч.: от продаж основного вида деятельности	3 387 455 369	2 983 156 877
торгово-закупочной деятельности	1 158 898 792	943 485 679
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	341 657 551	387 915 422
посреднической деятельности	4 922 676	3 497 290
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(3 459 587 329)	(2 846 770 153)
в т. ч.: по основному виду деятельности	(2 552 733 441)	(2 169 860 896)
торгово-закупочной деятельности	(906 853 888)	(676 909 257)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(14 149 489)	(27 496 713)
Валовая прибыль	1 419 197 570	1 443 788 402
Коммерческие расходы	(990 299 266)	(955 153 203)
Общехозяйственные и административные расходы	(68 941 225)	(66 238 766)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	359 957 079	422 396 433
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(276 850 201)	(338 016 970)
в т. ч.: Проценты к получению	179 953 353	165 880 088
Проценты к уплате, в т. ч.:	(396 184 404)	(358 112 121)
Расходы по амортизации дисконта АРО (ОПОС)	(3 709 919)	(3 480 275)
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	23 560 680	6 447 809
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	–	(448)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т. ч.:	226 196 430	228 867 748
Доходы от продажи краткосрочных ценных бумаг	154 096 834	418 180

Показатели	За 2017 год	За 2016 год
Доходы от продажи долгосрочных ценных бумаг	64 813 112	226 851 288
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т. ч.:	(175 050 494)	(172 870 442)
Стоимость выбывших краткосрочных ценных бумаг	(160 265 787)	(418 167)
Расходы от продажи долгосрочных ценных бумаг	(5 787 808)	(168 846 301)
Иные прочие доходы, в т. ч.:	103 191 012	42 872 048
Разница между балансовой стоимостью, переданных финансовых вложений акций (долей участия) в качестве вклада в уставный капитал, и их рыночной стоимостью	70 256 042	13 323 324
Иные прочие расходы, в т. ч.:	(238 516 778)	(251 101 652)
Признание отложенного эффекта хеджирования в составе прочих расходов	(145 646 857)	(147 093 527)
Курсовые разницы	(15 900 578)	(52 798 402)
Налог на доходы с дивидендов	(704 282)	(637 168)

Таблица 36. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатели	За 2017 год	За 2016 год
Материальные затраты	3 720 656 091	3 257 366 248
Затраты на оплату труда	32 609 834	29 471 066
Отчисления на социальные нужды	6 308 733	5 488 684
Амортизация	141 504 417	134 929 167
Прочие затраты, в т.ч. НДСП и расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	631 898 234	468 403 670
ИТОГО ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ	4 532 977 309	3 895 658 835
Остатки незавершенного производства, готовой продукции и др.	103 548 206	86 907 924
ИТОГО РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4 532 977 309	3 895 658 835

21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Создаваемый в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам является источником формирования временной разницы.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 37. Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив	68 252 970	55 562 017	(28 752 017)	95 062 970
Отложенное налоговое обязательство	(78 948 226)	(18 953 643)	6 796 472	(91 105 397)
Постоянный налоговый актив	x	95 253 831	x	x
Постоянное налоговое обязательство	x	(50 897 741)	x	x

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2017 год составил 16 621 млн руб., за 2016 год – 16 876 млн руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы.

В составе отложенного налогового актива отражены убытки Общества, перенесенные на будущее, не использованные для уменьшения налога на прибыль в отчетном (налоговом) периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных (налоговых) периодах.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблице.

Таблица 38. Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного расхода по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Вычитаемые временные разницы	341 264 850	277 810 085	(143 760 085)	475 314 850
Налогооблагаемые временные разницы	(394 741 130)	(94 768 215)	33 982 360	(455 526 985)
Отрицательные постоянные разницы	x	476 269 155	x	x
Положительные постоянные разницы	x	(254 488 705)	x	x

22. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 10 598 177 817 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 105 981 778,17 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2017 год составляет 138 969 млн руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2017 год составляет 13,11 руб. / акцию. Рекомендации Обществу собранию акционеров по размеру дивидендов по акциям Общества за 2017 год будут предварительно определены Советом директоров Общества в 1 полугодии 2018 года.

По итогам работы Общества за 2016 год годовым общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть» 22 июня 2017 г. (протокол № 6/н от 27 июня 2017 г.) было принято решение направить на выплату дивидендов по обыкновенным акциям ПАО «НК «Роснефть» 63 377 млн руб., что составляет 5,98 руб. на 1 акцию. По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество выплатило дивиденды в сумме 63 362 млн руб. Дивиденды выплачены всем лицам, зарегистрированным в реестре владельцев именных ценных бумаг эмитента, за исключением лиц, данные о которых не были предоставлены номинальными держателями в полном объеме, и лиц, своевременно не информировавших реестро-

держателя эмитента об изменении данных, содержащихся в анкете зарегистрированного лица.

По итогам работы Общества за 1 полугодие 2017 года внеочередным общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть» 29 сентября 2017 года (протокол б/н от 4 октября 2017 г.), было принято решение направить на выплату дивидендов по обыкновенным акциям ПАО «НК «Роснефть» 40 591 млн руб., что составляет 3 руб. 83 коп. на 1 акцию. По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество выплатило дивиденды в сумме 40 581 млн руб. Дивиденды выплачены всем лицам, зарегистрированным в реестре владельцев ценных бумаг эмитента, за исключением лиц, данные о которых не были предоставлены номинальными держателями в полном объеме, и лиц, своевременно не информировавших реестродержателя эмитента об изменении данных, содержащихся в анкете зарегистрированного лица.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2017 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные активы и обязательства

ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» являются участниками ряда судебных споров с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест», связанных с незаконным владением ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» акциями ПАО АНК «Башнефть», в том числе, соистцами по делу о взыскании с ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» в пользу ПАО АНК «Башнефть» убытков в размере 170,6 млрд руб., причиненных реорганизацией ПАО АНК «Башнефть» (дело № А07-14085/2017), и по делу о взыскании убытков в размере 131,6 млрд руб. в связи с выплатой ответчиком дивидендов в период незаконного владения ими акциями ПАО АНК «Башнефть» (дело № А07-38665/2017, судебное разбирательство в Арбитражном суде Республики Башкортостан назначено на 3 апреля 2018 г.), а также соответчиками по делу по иску ПАО АФК «Система» о взыскании 330,4 млрд руб. убытков в связи с действиями ПАО «НК «Роснефть» и ПАО АНК «Башнефть» по защите в судебном порядке законных интересов ПАО АНК «Башнефть» (дело № А40-237651/2017, предварительное судебное заседание в Арбитражном суде г. Москвы назначено на 5 апреля 2018 г.). Указанные споры урегулированы сторонами путем заключения мирового соглашения, утвержденного Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 26 декабря 2017 г. по делу № А07-14085/2017. По условиям мирового соглашения ПАО АФК «Система» и АО «Система-Инвест» обязуются возместить ПАО АНК «Башнефть» причиненные ему убытки в размере 100 млрд руб. в срок до 30 марта 2018 г., после чего участники споров подадут заявления об отказе от исковых требований, заявленных по делам № А07-38665/2017, А40-237651/2017.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство – обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оценочное обязательство может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества, указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, являющаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнение которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность >50%);
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), вступившим в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, у Общества существуют оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью.

Оценочное обязательство, связанное с экологической деятельностью, возникает в связи с нарушением исходного состояния окружающей среды в результате хозяйственной деятельности Общества.

Величина оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, определена исходя из оценки затрат (планируемых затрат), которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при восстановлении земель и водных объектов, состояние которых нарушено, по состоянию на отчетную дату. Оценка производится на основе данных внутренней (управленческой) отчетности организации, формирующей систему экологической информации. Информация об оценочных обязательствах Общества приведена в таблице.

Таблица 39. Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Вид	Описание оценочного обязательства	Период	Остаток на начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		Увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства	Остаток на конец периода
					(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности – всего, в т. ч. по видам:								
ВСЕГО			2017	25 970 538	17 060 149	(18 574 650)	(1 014 352)	22 648 964
			2016	24 276 136	14 806 373	(14 008 251)	(376 585)	1 272 865
Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов по эффективной ставке	Планируемая сумма выплат работникам вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов по эффективной ставке	2017	12 994 683	12 192 238	(15 351 246)	–	–	9 835 675
		2016	13 224 971	10 415 296	(10 645 584)	–	–	12 994 683
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных	Обязательство Общества перед работниками по оплате отпусков, исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, с учетом страховых взносов по эффективной ставке	2017	2 911 004	2 865 383	(2 363 825)	–	–	3 412 562
		2016	2 233 108	3 181 152	(2 503 256)	–	–	2 911 004
Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью	Формируется по всем видам экологических обязательств. Расчет осуществляется в разрезе мест возникновения. Отражается в учете по приведенной стоимости	2017	9 328 745	956 408	(794 917)	–	(792 721)	8 697 515
		2016	8 146 124	760 100	(850 344)	–	1 272 865	9 328 745

Вид	Описание оценочного обязательства	Период	Остаток на начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		Увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при признании оценочных значений	Остаток на конец периода
					(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	Оценочные обязательства признаются отдельно по каждому судебному разбирательству	2017	736 106	1 046 120	(64 662)	(1 014 352)	–	703 212
		2016	671 933	449 825	(9 067)	(376 585)	–	736 106
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов:								
ВСЕГО			2017	47 376 046	5 744 026	(1 447 847)	–	6 761 805
			2016	38 636 562	5 674 768	(2 183 936)	(2 954)	5 251 606
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	Формируется по всем недвижимым нефтегазовым активам. Расчет осуществляется в разрезе месторождений. Отражается в учете по приведенной стоимости.	2017	45 916 121	4 730 658	(640 317)	–	6 744 146	56 750 608
		2016	36 305 262	5 106 265	(784 948)	(2 954)	5 292 496	45 916 121
Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью	Обязательства, подлежащие включению в стоимость активов (ОВ*)	2017	1 459 925	1 013 368	(807 530)	–	17 659	1 683 422
		2016	2 331 300	568 503	(1 398 988)	–	(40 890)	1 459 925

В графе Таблицы 39 «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено начисление оценочного обязательства и расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства. Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода. Эффекты от изменения оценочных значений стоимости ликвидации, ставки и срока дисконтирования отражены в графе Таблицы 39 «Увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при признании оценочных значений».

В графе Таблицы 39 «Увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при признании оценочных значений» в части оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, отражены эффекты от пересмотра оценочных значений стоимости и объемов исполнения обязательств, эффекты от изменения ставки дисконтирования, рекласс между видами обязательств, которые были сформированы за счет расходов по обычным видам деятельности и за счет увеличения стоимости активов.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности ПАО «НК «Роснефть» совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой. К связанным сторонам ПАО «НК «Роснефть» относят также предприятия, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО № 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с ПАО «НК «Роснефть»:

- дочерние общества (компании, консолидируемые ПАО «НК «Роснефть» по методу дочерних);
- зависимые общества (юридические лица, консолидируемые ПАО «НК «Роснефть» по методу долевого участия и по методу пропорциональной консолидации);
- основные владельцы (акционеры, распоряжающиеся более чем 10% голосующих акций, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям) и компании, контролируемые государством;
- участники совместной деятельности (без образования юридического лица и консолидируемые по методу пропорциональной консолидации);
- прочие связанные стороны.

Раздел таблицы «Денежные потоки» раскрывается при наличии существенных денежных потоков – более 10% от любой из статей Отчета о движении денежных средств.

Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых ПАО «НК «Роснефть» владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 40. Информация об операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Операции	За 2017 год	За 2016 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Реализация нефти и газа	760 172 013	312 696 352
Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	1 092 930 743	979 326 763
Доходы от сдачи имущества в аренду	143 720 209	136 569 110
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	341 029 692	386 723 123
Прочие доходы	85 329 878	7 382 678
	2 423 182 535	1 822 698 026
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Покупка нефти и газа	1 509 261 388	1 224 069 087
Покупка нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	15 291 335	7 979 939
Логистические услуги и расходы на транспортировку	147 507 998	153 914 585
Услуги по добыче нефти и газа	331 384 565	300 600 147
Стоимость процессинга	146 262 604	148 311 793
Расходы по аренде имущества	357 750	155 595
Прочие расходы	61 666 346	51 702 604
	2 211 731 986	1 886 733 750
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
Покупка основных средств	–	24 866
Кредиты/ займы выданные	2 148 009 714	1 433 146 713
Погашение кредитов/ займов выданных	1 469 797 056	1 267 959 825

Операции	За 2017 год	За 2016 год
Поступление краткосрочных кредитов и займов	991 723 907	3 220 021
Погашение краткосрочных кредитов и займов	926 096 097	2 218 959
Поступление долгосрочных кредитов и займов	881 711 168	1 192 354 136
Погашение долгосрочных кредитов и займов	929 811 806	934 008 371
Депозиты размещенные	266 000 000	304 100 000
Депозиты погашенные	266 000 000	304 100 000
Проценты к получению	151 626 578	113 147 583
Проценты к уплате	44 921 811	43 969 930
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 767 440 519	1 136 879 609
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	144 223 477	139 436 307
прочие поступления	37 001 176	84 457 197
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 297 638 093)	(1 702 463 718)
поисковые затраты	(10 047 131)	(7 653 639)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4 920 023	5 254
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.	1 470 040 394	1 267 966 689
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	451 887 635	498 027 185
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(178 629 295)	(146 948 911)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(567 948 332)	(352 137 880)
в связи с предоставлением займов другим лицам	(2 148 009 714)	(1 433 146 713)
поисковые активы	(12 348 170)	(6 140 749)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
получение кредитов и займов	1 873 435 075	1 195 574 157
Платежи		
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др.	(1 855 907 903)	(936 227 330)

Таблица 41. Активы и обязательства, участвующие в операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря 2017 г.	Сальдо на 31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ		
Денежные средства и денежные эквиваленты	32 971 089	25 660 255
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1 947 862 230	1 138 171 527
▪ долгосрочная	1 386 531 255	691 018 978
▪ авансы выданные под капитальное строительство и оборудование к установке	16 082 146	17 463 664
▪ авансы выданные краткосрочные	4 300 545	3 264 074
▪ величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	3 417 386	3 496 417
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	5 874 063 137	5 147 239 050
в т.ч. долгосрочные	5 326 357 829	4 577 265 874
	7 854 896 456	6 311 070 832
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность	1 209 818 719	1 344 224 629
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты),	1 365 776 209	1 349 156 770
в т.ч. долгосрочные	1 009 578 842	1 344 843 620
	2 575 594 928	2 693 381 399

Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых ПАО «НК «Роснефть» владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20%, но менее 50% обыкновенных голосующих акций (или контроль не обеспечивается по иным обстоятельствам) и оказывает существенное влияние.

Таблица 42. Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс. руб.)

Операции	За 2017 год	За 2016 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Реализация нефти и газа	10 547 768	3 027 256
Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	187 063 415	70 420 007
Доходы от сдачи имущества в аренду	141 380	56 397
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	483 784	1 171 709
Прочие доходы	1 587 431	1 619 743
	199 823 778	76 295 112
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Покупка нефти и газа	259 006 657	198 774 059
Логистические услуги и расходы на транспортировку	21 982 242	18 992 828

Операции	За 2017 год	За 2016 год
Расходы по аренде имущества	221 105	222 380
Стоимость процессинга	12 297 570	12 214 885
Прочие расходы	7 638 059	5 936 549
	301 145 633	236 140 701
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
Кредиты/ займы выданные	5 475 724	1 452 794
Погашение кредитов/ займов выданных	265 185	18 199 091
Поступление краткосрочных кредитов и займов	3 800	–
Погашение краткосрочных кредитов и займов	34 580	–
Поступление долгосрочных кредитов и займов	10 266 044	20 454 003
Погашение долгосрочных кредитов и займов	12 645 314	12 527 421
Проценты к получению	2 193 041	11 982 689
Проценты к уплате	5 287 894	4 887 336
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	95 904 675	55 135 120
прочие поступления	204 963 702	33 590 886
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(287 920 928)	(238 865 122)
поисковые затраты	(741 181)	(2 923 772)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи		
поисковые активы	(2 773 159)	(10 000 046)

Таблица 43. Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря 2017 г.	Сальдо на 31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	37 783 751	27 974 182
▪ долгосрочная	1 957 642	5 548 491
▪ авансы выданные краткосрочные	8 644 636	8 012 360
▪ величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	4 495 047	4 160 603
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	56 150 901	277 227 200
в т.ч. долгосрочные	41 080 830	276 955 243
	93 934 652	305 201 382
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность	157 999 510	26 724 572
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты),	110 948 027	110 605 985
в т.ч. долгосрочные	105 770 671	110 605 985
	268 947 537	137 330 557

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: члены Правления ПАО «НК «Роснефть» и члены Совета директоров. Краткосрочное вознаграждение членов Правления, с учетом ротации управленческого состава, включая заработную плату и премии с учетом налога на доходы физических лиц, составило 2 711 млн руб. и 2 884 млн руб. в 2017 и 2016 годах, соответственно (суммы не являющихся доходами членов Правления отчислений на социальное страхование, выплаченных в бюджет РФ в соответствии с требованиями законодательства, составили 373 и 395 млн руб.). Краткосрочное вознаграждение не включает выплаты в 2017 году разовые премии за реализацию крупнейших проектов приобретения и интеграции новых активов, компенсацию медицинской страховки и стоимости переезда. Сумма краткосрочного вознаграждения членов Правления и членов Совета директоров за 2017 год раскрыта в соответствии с требованиями законодательства РФ о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. Выплаты на основе акций - не производились.

Основные владельцы и компании, контролируемые государством

В данной группе раскрыта информация по операциям с юридическими лицами, которые имеют право распоряжаться более чем 10% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, и компаниями, контролируемые государством.

Таблица 44. Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые государством (тыс. руб.)

Операции	За 2017 год	За 2016 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Реализация нефти и газа	200 761 921	169 447 363
Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	80 460 092	61 283 747
Доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	484 776	7 761 178
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	143 845	16 575
Прочие доходы	1 113 755	1 380 288
	282 964 389	239 889 151
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Покупка нефти и газа	87 781 422	60 866 696
Покупка нефтепродуктов	3 418 660	3 718 778
Логистические услуги и расходы на транспортировку	337 710 503	322 633 308
Таможенные пошлины	577 765 600	559 653 085
Расходы по аренде имущества	601 252	711 977
Расходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	11 173 372	5 157 356
Расходы на электроэнергию	–	29 485
Прочие расходы	1 846 804	1 728 212

Операции	За 2017 год	За 2016 год
	1 020 297 613	954 498 897
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
Кредиты/ займы выданные	–	6 000 000
Поступление краткосрочных кредитов и займов	430 950 000	90 000 000
Погашение краткосрочных кредитов и займов	393 450 000	100 000 000
Поступление долгосрочных кредитов и займов	195 881 560	100 000 000
Депозиты размещенные	2 211 925 386	9 557 324 915
Депозиты погашенные	2 220 704 740	9 613 898 560
Проценты к уплате	27 931 120	13 909 098
Проценты к получению	14 124 828	16 909 286

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг прочие поступления	212 079 622	184 850 423
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 039 369 730)	(995 944 402)
проценты по долговым обязательствам	(27 872 268)	(13 546 209)

Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) прочие поступления	384 815 190	397 602 000
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(22 327 549)	(2 930 588)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	–	(330 167 622)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(381 423 405)	(389 881 626)
поисковые активы	(24 436 665)	(1 554 867)

Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
получение кредитов и займов	626 831 560	190 000 000
Платежи		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(89 723 808)	(108 680 761)
возврат кредитов и займов	(393 450 000)	(100 000 000)

Таблица 45. Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми государством (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря 2017 г.	Сальдо на 31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ		
Денежные средства и денежные эквиваленты	18 511 957	531 291 825
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	80 572 803	55 181 477
• долгосрочная дебиторская задолженность	876 315	1 404 744
• авансы выданные под капитальное строительство и оборудование к установке	26 918 572	4 863 843
• авансы выданные краткосрочные	25 613 089	21 722 578
• величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	–	306 311
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные	484 574 214	497 726 980
	474 574 214	469 615 208
	583 658 974	1 084 200 282
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность	81 062 115	31 336 841
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты), в т.ч. долгосрочные	436 507 994	203 087 889
	295 860 220	100 000 000
	517 570 109	234 424 730

Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «НК Роснефть» за период 2016–2017 годы, отсутствуют.

Прочие связанные стороны

В группу «Прочие связанные стороны» включен негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

Таблица 46. Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За 2017 год	За 2016 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Прочие доходы	331	324
	331	324
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	406 536	393 194
	406 536	393 194

Таблица 47. Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря 2017 г.	Сальдо на 31 декабря 2016 г.
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность	17	87 939
	17	87 939

ПАО «НК «Роснефть» за отчетный период использовало в основном денежную форму расчетов со связанными сторонами.

26. ПОКАЗАТЕЛИ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее – «Группа Компаний «НК «Роснефть») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транс-портировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом: отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 48. Информация о выручке от реализации по сегментам (тыс. руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный год		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	2 261 642 176	1 812 821 414	448 820 762
Газ	184 511 036	–	184 511 036
Нефтепродукты и нефтехимия	1 951 467 317	986 475 595	964 991 722
Прочие продажи	495 313 859	–	495 313 859
ВСЕГО	4 892 934 388	2 799 297 009	2 093 637 379

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа прочих товаров, оказание услуг, дивиденды, сдача в аренду основных средств и др.

27. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Вопросы защиты окружающей среды

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

Страхование

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

Энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2017 года энергетическим ресурсам¹.

Таблица 49. Данные по использованным ресурсам (тыс. руб.)

Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
Электрическая энергия	31 738
Тепловая энергия	4 338

Условия ведения хозяйственной деятельности в РФ

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

¹Требование ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261 -ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».

В соответствии со ст. 2 № 261 -ФЗ энергетический ресурс – носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии).

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ТЕРМИНЫ И СОКРАЩЕНИЯ

EBITDA – прибыль до вычета процентов и налога на прибыль, скорректированная на неоперационные доходы и расходы, износ и амортизацию.

PRMS (Petroleum Resources Management System) – Система управления нефтяными ресурсами, в прошлом – Общество инженеров -нефтяников (SPE). Методика PRMS обеспечивает более точное отражение совокупных запасов, доступных для эксплуатации в течение всего срока службы месторождения. Методические указания PRMS основаны в большей степени на геологических характеристиках пласта, а не на ожидаемых показателях добычи.

ROACE – доходность на средний задействованный капитал, рассчитанный как отношение чистой прибыли к среднему задействованному капиталу. Средний задействованный капитал рассчитывается как среднее арифметическое суммы общего акционерного капитала, доли миноритарных акционеров, долгосрочной и краткосрочной задолженности по кредитам и займам на начало и окончание периода.

RRR – отношение числа доказанных запасов, добавленных в данном году к добыче данного года.

SEC (Securities and Exchange Commission) – Комиссия по ценным бумагам и биржам США. Методика SEC устанавливает стандарт для доказанных запасов, подразумевающий непрерывность экономически эффективной добычи.

Барр. – сокращение, обозначающее баррели; один баррель равен 0,134 метрической тонны.

Б. н. э. – баррели нефтяного эквивалента; измерение газа по его тепловому эквиваленту в баррелях сырой нефти.

Бизнес-блок – совокупность подразделений Компании, ответственных за отдельные направления деятельности.

Вероятные запасы – запасы, которые основываются на достаточных доказательствах наличия извлекаемых углеводородов в пределах структуры или коллектора над известными или предполагаемыми межфазовыми контактами. Подсчитываются с меньшей степенью определенности, чем доказанные запасы, из-за более ограниченных данных исследования скважин и / или недостатка окончательных результатов исследования скважин на приток.

Возможные запасы – запасы, которые, возможно, существуют, но которые, по сравнению с вероятными запасами, в меньшей степени определены данными исследования скважин. Включают: а) запасы, основанные на интерпретации данных каротажа и других свидетельствах нефтенасыщенности в зонах за трубой в существующих скважинах; б) возможные расширения площадей доказанных и вероятных запасов в случае указания на то результатов геофизических и геологических исследований; в) запасы, которые могут быть извлечены методами повышения нефтеотдачи в тех случаях, когда имеются данные, достаточные для отнесения этих запасов к доказанным или вероятным.

Глубина переработки нефти – величина, показывающая отношение объема продуктов к общему объему переработанной нефти (общий объем продуктов за вычетом мазута, потерь и топлива, выработанного на собственные нужды).

Двухмерная (2D-) сейсморазведка – сейсмическое исследование, результатом которого является изображение коллектора в двух измерениях.

Доказанные запасы – объемы сырой нефти и газа, которые, согласно геологическим и инженерным данным, могут с достаточной степенью вероятности быть извлечены в будущем из известных пластов при существующих экономических и внешних условиях.

Ингибирование – нанесение химического покрытия (ингибиторов) на трубопроводы с целью замедления коррозии.

Газовый конденсат (ГК) – легкий углеводород, добываемый вместе с природным газом, при нормальной температуре и давлении конденсат пребывает в жидком состоянии.

Коэффициент задолженности – отношение чистого долга к чистому долгу плюс собственные средства.

Коэффициент замещения запасов – отношение прироста общих доказанных запасов за год к уровню добычи в этом году.

Легкая бензиновая фракция – продукт процесса первичной переработки нефти, используемый в качестве сырья установки изомеризации или компонента товарного прямогонного бензина.

Нетбэк – разница между ценой продажи газа и удельной стоимостью транспортировки газа от месторождения либо от иной точки приема газа.

Органические капитальные вложения – капитальные вложения за исключением приобретения активов.

Проформа – включает показатели ПАО АНК «Башнефть» с начала отчетного периода 2016 года; только для целей презентации.

Попутный нефтяной газ (ПНГ) – природный газ, который обнаруживают вместе с нефтью – либо в растворенном в ней виде, либо в виде шапки свободного газа. Попутный нефтяной газ содержит существенную долю этана, пропана, бутана и прочих насыщенных углеводородов. Газ может быть использован в двух областях: а) энергетика – производство электроэнергии для использования на месторождениях; б) нефтехимия – газ может быть переработан в сухой отбензиненный газ (поставляется в магистральный трубопровод), газовый бензин, широкую фракцию легких углеводородов и сжиженный газ для собственного потребления.

Рекультивация земель – удаление загрязнения или заражающих веществ из почвы, подземных вод, осадочных пород или поверхностных вод в целях защиты здоровья людей и окружающей среды.

Товарная продукция – продукция, изготовленная для поставки потребителю (заказчику), выдержавшая испытания и годная для использования в соответствии с требованиями, установленными в стандартах (технических условиях) договорах (контрактах) на ее реализацию, имеющая паспорт качества.

Трехмерная (3D-) сейсморазведка – сейсмическое исследование, результатом которого является изображение коллектора в трех измерениях.

Чистый долг – задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

СОКРАЩЕНИЯ

ОGR – Международная ассоциация производителей нефти и газа.

PRMS – Система управления нефтяными ресурсами.

SEC – Комиссия по ценным бумагам и биржам США.

АЗС / АЗК – автомобильная заправочная станция / автомобильный заправочный комплекс.

БУ – буровая установка.

ВВН – высоковязкая нефть.

ВНС – водяная насосная станция.

ВСТО – трубопроводная система Восточная Сибирь – Тихий океан, проходящая от г. Тайшет (Иркутская область) до нефтеналивного порта Козьмино в заливе Находка.

ГИС – географическая информационная система.

ГК – газовый конденсат.

ГНКТ – гибкие насосно-компрессорные трубы.

ГРП – гидроразрыв пласта.

ГС с МГРП – горизонтальная скважина с многостадийным гидроразрывом пласта.

ДФО – Дальневосточный федеральный округ.

Запасы 2Р – доказанные и вероятные запасы.

Запасы 3Р – доказанные, вероятные и возможные запасы.

КНС – кустовая насосная станция.

ЛУ – лицензионный участок.

МГРП – многостадийный гидроразрыв пласта.

МТБЭ – метил-трет-бутиловый эфир.

НДПИ – налог на добычу полезных ископаемых.

НИОКР – научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

НПЗ – нефтеперерабатывающий завод.

ОГ – Общества Группы.

ОПР – опытно-промышленные работы.

ОТ, ПБ и ООС – охрана труда, промышленная безопасность и охрана окружающей среды.

ПБОТОС – промышленная безопасность, охрана труда и окружающей среды.

ПНГ – попутный нефтяной газ.

ПНР – пусконаладочные работы.

СМР – строительно-монтажные работы.

СОГ – сухой отбензиненный газ.

СП – совместное предприятие.

СПГ – сжиженный природный газ. Газ, переведенный в жидкое состояние при помощи охлаждения до температуры фазового перехода из газообразного состояния в жидкое. СПГ позволяет транспортировать газ в случае отсутствия трубопроводной инфраструктуры, например судами-газовозами либо автотранспортом.

ТЭК – топливизаправочный комплекс.

ФОВИВ – Федеральный орган исполнительной власти.

ЦАУК – центральный аппарат управления Компанией.

ШФЛУ – широкая фракция легких углеводородов.

ЕДИНИЦЫ ИЗМЕРЕНИЯ

барр. – баррель (1 барр. = 0,134 метрической тонны).

барр. н. э. – баррель нефтяного эквивалента.

барр./сут. – баррель в сутки.

тыс. – тысяча.

млн – миллион.

млрд – миллиард.

км – километр.

пог. км – погонный километр.

кв. км – квадратный километр.

куб. м – кубический метр.

га – гектар.

долл. США – доллар США.

руб. – рубль.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**О ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»**

Дата государственной регистрации Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» и регистрационный номер:

- Дата государственной регистрации общества как юридического лица: 7 декабря 1995 г.;
- Номер свидетельства о государственной регистрации общества: 024.537;
- Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г.: 12 августа 2002 г.;
- Серия и номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г.: Серия 77 № 004856711;
- Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании общества: 1027700043502.

Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество: г. Москва.

Основной вид деятельности общества: проведение геологопоисковых и геологоразведочных работ с целью поиска месторождений нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых; добыча, транспортировка и переработка нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых, а также леса; производство нефтепродуктов, нефтехимической и другой продукции, включая электроэнергию, продукты деревообработки, товары народного потребления и оказание услуг населению; хранение и реализация (включая продажу на внутреннем рынке и на экспорт) нефти, газа, нефтепродуктов, угля, электроэнергии, продуктов деревообработки, иных продуктов переработки углеводородного и другого сырья.

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 20.08.2009 № 1226-р ПАО «НК «Роснефть» включено в перечень стратегических предприятий, обеспечивающих реализацию единой государственной политики в отраслях экономики, в которых осуществляют деятельность эти организации.

На основании Указа Президента Российской Федерации от 21.05.2012 № 688 ПАО «НК «Роснефть» включено в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ.

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**Полное фирменное наименование:**

Публичное акционерное общество
«Нефтяная компания «Роснефть»

Сокращенное наименование:

ПАО «НК «Роснефть»

Местонахождение Общества:

Российская Федерация, 117997, Москва,
Софийская наб., д. 26/1

Почтовый адрес:

Российская Федерация, 117997,
Москва, Софийская наб., д. 26/1

Справочная служба:

Тел.: +7 (499) 517-88-99
Факс: +7 (499) 517-72-35
Телекс: 114405 DISVO.RU
Эл. почта: postman@rosneft.ru

Для акционеров:

Управление по работе с акционерами Департамента корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть»
Тел.: +7 (495) 987-30-60;
8-800-500-11-00 (звонок по России бесплатный)
Факс: +7 (499) 517-86-53
Эл. почта: shareholders@rosneft.ru

Для институциональных инвесторов:

Департамент отношений с инвесторами ПАО «НК «Роснефть»
Тел.: +7 (495) 411-05-04
Эл. почта: ir@rosneft.ru

Аудитор отчетности Компании по международным стандартам:

Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705-97-00;
+7 (495) 755-97-00
Факс: +7 (495) 755-97-01

Аудитор отчетности Компании по российским стандартам:

Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»,
Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705-97-00;
+7 (495) 755-97-00
Факс: +7 (495) 755-97-01

Регистратор Компании:

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»,
109028, Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4
Тел.: +7 (495) 411-79-11
Факс: +7 (495) 411-83-12
Эл. почта: support@reestrnn.ru
Веб-сайт: www.reestrnn.ru

Депозитарий ГДР:

J. P. Morgan

Офис в Москве:

125047, Российская Федерация, Москва, Бутырский Вал, д. 10, здание А, 13-й этаж
Тел.: +7 (495) 967-71-13

Офис в Лондоне:

25 Bank Street, Canary Wharf, 17th Floor, London E14 5JP, UK
Тел.: +44 (207) 134-55-18

Веб-сайт Компании:

Русская версия: www.rosneft.ru
Английская версия: www.rosneft.com