



ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

2016

ОГЛАВЛЕНИЕ

«ГАЗПРОМ НЕФТЬ» В 2016 ГОДУ

КОМПАНИЯ СЕГОДНЯ	2
ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	4



СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	8
ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ	10
ОБЗОР РЫНКА	12
Мировой рынок нефти	12
Нефтяная отрасль Российской Федерации	16
Лидерство на российском рынке	19
СОЗДАНИЕ ДОЛГОСРОЧНЫХ ПРЕИМУЩЕСТВ	20
Ключевые вызовы	20
Быстрая адаптация к вызовам внешней среды	20
Преимущества бизнес-модели в реализации стратегии	21
БИЗНЕС-МОДЕЛЬ	22
СТРАТЕГИЯ В ДЕЙСТВИИ	24
Стратегические ориентиры и приоритеты	24
Учет факторов устойчивого развития при реализации стратегии	31



ОБЗОР РЕЗУЛЬТАТОВ

МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОТОКИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ	34
СЫРЬЕВАЯ БАЗА И ДОБЫЧА	36
Сырьевая база	36
Добыча нефти и газа	36
НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА	40
Нефтепереработка на собственных НПЗ	41
Нефтепереработка на НПЗ совместных предприятий	42
СБЫТ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ	43
Продажа нефти	44
Продажа газа	44
Продажа нефтепродуктов	44
Моторное топливо и АЗС	46
Заправка авиационного транспорта	49
Бункеровка судов	50
Производство и продажа масел и смазок	50
Битумные материалы	51
Нефтехимия	51
ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	52
Основные показатели	52
Выручка	53
Производственные и операционные расходы	54
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	56
Ликвидность и источники капитала	57
Справочные материалы	59
Основные макроэкономические факторы, влияющие на результаты деятельности	60
НИОКР И ИННОВАЦИИ	62
Инновации в сфере добычи	62
Инновации в сфере переработки и сбыта	63
УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ	66
БЕЗОПАСНОЕ РАЗВИТИЕ	67
Промышленная безопасность и охрана труда	68
Снижение негативного воздействия на окружающую среду, эффективное использование ресурсов	70
Энергопотребление и энергоэффективность	74
РАЗВИТИЕ КАДРОВОГО ПОТЕНЦИАЛА	76
Характеристики персонала	77
Вознаграждение и социальная поддержка персонала	77
Обучение и развитие персонала	78
Развитие кадрового резерва	78
РЕГИОНАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА И РАЗВИТИЕ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ	79
Корпоративное волонтерство	81



СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	84
Обращение Совета директоров	84
Характеристика практики корпоративного управления	85
Система корпоративного управления	90
Собрание акционеров	91
Совет директоров	91
Правление и Генеральный директор	107
Вознаграждение членов органов управления	115
Контроль	117
УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	124
Система управления рисками	124
Развитие интегрированной системы управления рисками	125
Основные риски и управление ими	126
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ИНВЕСТОРАМИ И АКЦИОНЕРАМИ	134
Акционерный капитал	134
Листинг	134
Участие в программе депозитарных расписок	137
Дивидендная политика	138
Долговой портфель и кредитные рейтинги	140
Информационная политика и раскрытие информации	143
Взаимодействие с инвесторами и акционерами	144
Q&A	147

ОБ ОТЧЕТЕ¹

Отчетный период с 1 января по 31 декабря 2016 года.
Отчет публичного акционерного общества «Газпром нефть» (ПАО «Газпром нефть», Компания, Общество) за 2016 г. включает результаты деятельности ПАО «Газпром нефть» и его дочерних обществ, именуемых Группой «Газпром нефть» (Группа). ПАО «Газпром нефть» является материнской компанией Группы и для настоящего Годового отчета представляет консолидированную информацию об операционной и финансовой деятельности ключевых активов Группы. Перечень дочерних обществ (дочерних предприятий), включенных в контур Отчета, и доля участия ПАО «Газпром нефть» в капитале раскрыты в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2016 г.
Отчет подготовлен на основе анализа операционных данных, консолидированных финансовых показателей по МСФО и рекомендаций международного стандарта GRI G4.
Информация, представленная в Отчете, подтверждена Ревизионной комиссией, утверждена Советом директоров и годовым Общим собранием акционеров Компании.
В тексте Годового отчета могут встречаться погрешности при расчете долей, процентов, сумм при округлении расчетных показателей. Приведенные в Годовом отчете данные могут незначительно отличаться от ранее опубликованных данных из-за разницы округления показателей.

¹ Годовой отчет ПАО «Газпром нефть» предварительно утвержден Советом директоров, Протокол № ПТ-0102/23 от 24 апреля 2017 г. и утвержден годовым Общим собранием акционеров Компании, Протокол № 0101/01 от 14 июня 2017 г.



ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1. Отчет о результатах аудита консолидированной финансовой отчетности за 2016 год	148
Приложение 2. Консолидированная финансовая отчетность по МСФО	158
Приложение 3. История Компании	222
Приложение 4. Структура Группы «Газпром нефть»	226
Приложение 5. Информация об использовании ПАО «Газпром нефть» энергетических ресурсов	228
Приложение 6. Налогообложение нефтяной отрасли	229
Ставки вывозной таможенной пошлины на нефть и нефтепродукты	229
Акциз на нефтепродукты	231
Налог на добычу полезных ископаемых	231
НДПИ на природный газ и газовый конденсат	233
Налоговые льготы	234
Приложение 7. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления	235
Приложение 8. Перечень крупных сделок и сделок с заинтересованностью	253
Приложение 9. Глоссарий	254
Заявление об ограничении ответственности	256
Адреса и контакты	257



Онлайн-версию
Годового отчета за 2016 г.
смотрите по ссылке:
ar2016.gazprom-neft.ru

КОМПАНИЯ СЕГОДНЯ

«ГАЗПРОМ НЕФТЬ» – ВЕРТИКАЛЬНО ИНТЕГРИРОВАННАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ (ВИНК), ОСНОВНЫМИ ВИДАМИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОТОРОЙ ЯВЛЯЮТСЯ РАЗВЕДКА, РАЗРАБОТКА, ДОБЫЧА И РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ И ГАЗА, ПРОИЗВОДСТВО И СБЫТ НЕФТЕПРОДУКТОВ.

Компания осуществляет свою деятельность в крупнейших нефтегазоносных регионах России. Кроме того, «Газпром нефть» реализует проекты в области добычи за пределами России – в Ираке, Венесуэле и других странах. Основные перерабатывающие мощности Компании находятся в Омской, Московской и Ярославской областях, а также в Сербии. «Газпром нефть» сегодня – важный игрок на энергетическом рынке. Компания является производителем и поставщиком широкого спектра нефтепродуктов для множества отраслей в России, за рубежом.

РЕГИОНЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ



1. Россия
2. Беларусь
3. Босния и Герцеговина
4. Венесуэла
5. Ирак
6. Италия
7. Казахстан
8. Киргизия
9. Латвия
10. Румыния
11. Сербия
12. Таджикистан
13. Эстония



Онлайн-версия Годового отчета содержит дополнительные данные о распределении по регионам:

- > новых проектов;
- > геолого-разведочных проектов;
- > добычных проектов;
- > активов по переработке и сбыту;
- > среднесписочной численности персонала.

По объему доказанных запасов углеводородов по классификации PRMS-SPE «Газпром нефть» сопоставима с крупнейшими нефтяными компаниями мира.

10

крупных проектов добычи

5

нефтеперерабатывающих заводов¹

>2 000

точек в сети оптовой и розничной реализации нефтепродуктов

¹ Переработка нефти осуществляется на трех собственных НПЗ Компании – Омском НПЗ, Московском НПЗ и NIS. Кроме того, «Газпром нефть» владеет долей в «Славнефть-ЯНОС» и использует часть его перерабатывающих мощностей, а также задействует часть мощностей Мозырского НПЗ (только на условиях работы на давальческом сырье). Объем поставки нефти на Мозырском НПЗ определяется графиком, утверждаемым Минэнерго России. «Газпром нефть» имеет возможность перерабатывать до 50 % поставляемой на завод нефти. Фактический объем переработки на НПЗ определяется ее экономической эффективностью.



ЛИДЕРСТВО НА РОССИЙСКОМ РЫНКЕ

№ 1

Прокачка АЗС

19,3 т/сут

Выход светлых нефтепродуктов

64,4 %

№ 2

Сбыт нефтепродуктов в России

27,11 млн т

Глубина переработки нефти

81,8 %

Объем реализации моторных топлив

14,75 млн т

№ 3

Добыча углеводородов среди ВИНК в России

86,20 млн т н. э.

Переработка нефти и конденсата в России

38,66 млн т

> Подробнее в подразделе «Нефтяная отрасль Российской Федерации», с. 19



КАПИТАЛИЗАЦИЯ И ДОХОД ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ

Обыкновенные акции «Газпром нефти» обращаются в России на основных торговых площадках объединенной биржи ПАО Московская Биржа. За рубежом акции Компании торгуются в форме АДР в основном на внебиржевых торгах в Великобритании через систему LSE IOB, в США – через систему OTCQX, а также в других странах.

> Подробнее в подразделе «Дивидендная политика», с. 138

Капитализация Компании на 31 декабря 2016 г. превысила

1 трлн руб.

Компания выплатила дивиденды за 2015 г. в размере

6,47 руб. на акцию

Согласно дивидендной политике ПАО «Газпром нефть» не менее 15 % консолидированного результата по МСФО или 25 % от чистой прибыли по РСБУ распределяется на дивиденды.



ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТЬ

1

ЭФФЕКТИВНОСТЬ В ШИРОКОМ ДИАПАЗОНЕ НЕФТЯНЫХ ЦЕН

Высокоэффективная, сбалансированная бизнес-модель «Газпром нефти», объединяющая преимущества сегментов разведки и добычи, переработки и сбыта, позволяет Компании получать прибыль при любом уровне цены на нефть.

> Подробнее в подразделе «Преимущества бизнес-модели в реализации стратегии», с. 21

2

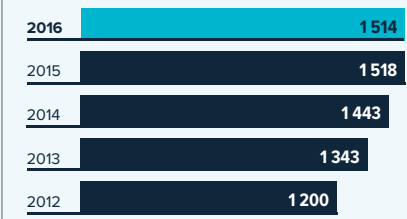
РЕАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ И БУДУЩИЙ РОСТ

Устойчивость положения Компании позволяет «Газпром нефти» продолжать выполнение основных проектов развития, что, в свою очередь, создает условия для долгосрочного роста и реализации Стратегии Компании.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

ЛИДИРУЮЩИЕ ПОЗИЦИИ ПО РОСТУ ДОБЫЧИ УГЛЕВОДОРОДОВ

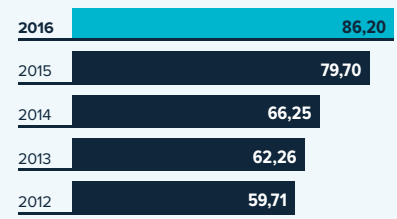
ДОКАЗАННЫЕ ЗАПАСЫ УГЛЕВОДОРОДОВ (PRMS-SPE)¹ (млн т н. э.)



Состояние ресурсной базы текущих активов характеризуется ухудшением структуры оставшихся промышленных запасов вследствие вступления большинства месторождений в позднюю стадию разработки. Повышение эффективности разработки этих запасов достигается увеличением высокотехнологичного бурения и применением третичных методов повышения нефтеотдачи.

➤ Подробнее в разделе «Сырьевая база и добыча», с. 36

ДОБЫЧА УГЛЕВОДОРОДОВ (млн т н. э.)



Ввод в эксплуатацию отгрузочного терминала «Ворота Арктики» на Новопортовском месторождении, начало добычи на Восточно-Мессояхском месторождении, а также увеличение добычи на Приразломном и месторождениях Оренбургского региона и «Север-Энергии» («Арктикгаз»), консолидация 50 % объемов добычи ЗАО «Нортгаз», рост использования попутного газа на месторождениях Ханты-Мансийского региона и наращивание добычи в Ираке обеспечили Компании высокий темп роста объемов добычи углеводородов год к году.

➤ Подробнее в подразделе «Добыча нефти и газа», с. 36

СБАЛАНСИРОВАННАЯ ПЕРЕРАБОТКА

ПЕРЕРАБОТКА НЕФТИ² (млн т)



Переработанный объем в 2016 г. был оптимален в условиях сложившегося уровня спроса и ценовой конъюнктуры на нефть и нефтепродукты. При этом Компания увеличила объем производства светлых нефтепродуктов, а основное снижение пришлось на производство мазута и судового топлива.

➤ Подробнее в разделе «Нефтепереработка», с. 40

УВЕРЕННЫЙ РОСТ РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ (млн т)



Увеличение объема продаж нефти на 36,7 % год к году обусловлено увеличением добычи нефти на Новопортовском, Приразломном и Мессояхском месторождениях, в Ираке и Оренбургском регионе и снижением объемов переработки в Российской Федерации.

- Снижение объема продаж нефтепродуктов в 2016 г. обусловлено:
- снижением объема переработки;
 - снижением объема продаж судового топлива вследствие сокращения спроса на транзитные бункеровки со стороны судовладельцев;
 - снижением продаж авиационного топлива вследствие сокращения спроса на международные перевозки, остановкой чартерных перевозок в Турцию и Египет.

➤ Подробнее в разделе «Сбыт нефти и нефтепродуктов», с. 43

РЕАЛИЗАЦИЯ ЧЕРЕЗ ПРЕМИАЛЬНЫЕ КАНАЛЫ (млн т)

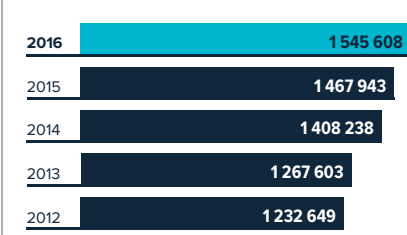


Объем продаж через премиальные каналы год к году снизился на 2,1 % в основном за счет снижения объема продаж судового топлива вследствие снижения спроса на транзитные бункеровки со стороны судовладельцев и введения акциза на средние дистилляты. Реализация автомобильного топлива выросла на 3,7 % при общем падении спроса на рынке за счет реализации эффективной маркетинговой стратегии.

➤ Подробнее в разделе «Сбыт нефти и нефтепродуктов», с. 43

ВЫСОКИЕ ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ, НЕСМОТЯ НА НИЗКИЕ ЦЕНЫ НА НЕФТЬ

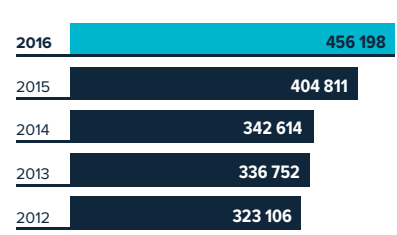
ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ (млн руб.)



Выручка от продаж выросла на 5,3 % вследствие роста объемов добычи и продаж собственной нефти и нефти, приобретенной у сторонних производителей, роста цен на нефтепродукты на внутреннем рынке и снижения ставки таможенной пошлины на нефть и нефтепродукты. Рост выручки сдерживался снижением цен на нефть и нефтепродукты на мировых рынках.

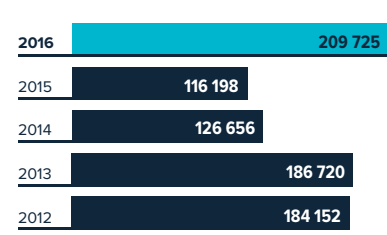
¹ Данные не включают запасы и объемы добычи NIS.

СКОРРЕКТИРОВАННАЯ EBITDA (млн руб.)



Увеличение добычи углеводородов, сохранение позиций на рынках сбыта нефтепродуктов и действия менеджмента Компании, направленные на повышение эффективности и оптимизацию затрат в 2016 г., привели к росту показателей операционной прибыли (EBITDA) на 12,7 % (+51,4 млрд руб.) в сравнении с 2015 г.

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (млн руб.)



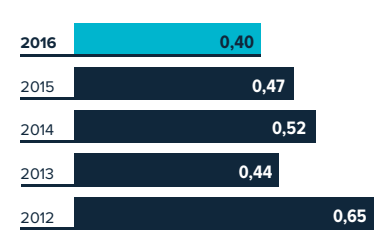
Рост чистой прибыли в основном обусловлен ростом показателя EBITDA и положительными курсовыми разностями по переоценке кредитного портфеля.

➤ Подробнее в разделе «Финансовые результаты», с. 52

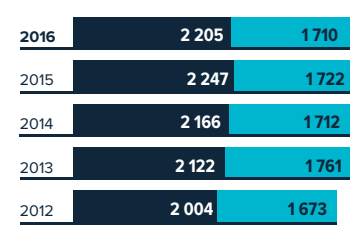
² На собственных НПЗ и активах совместных предприятий.

ОТВЕТСТВЕННОЕ ОТНОШЕНИЕ К ОБЕСПЕЧЕНИЮ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ, РЕСУРСАМ И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЕ

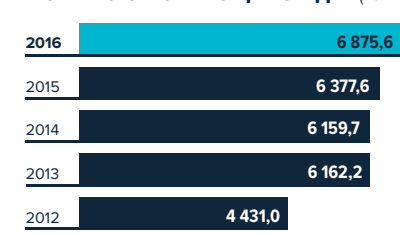
КОЭФФИЦИЕНТ ТРАВМАТИЗМА LTIFR



ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ В ДОБЫЧЕ И ПЕРЕРАБОТКЕ (тыс. т у. т.)

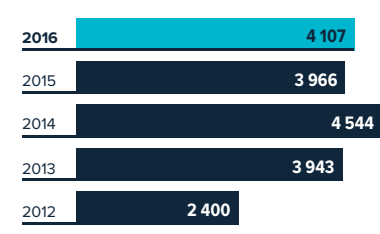


ЗАТРАТЫ НА ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ И ОХРАНУ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ³ (млн руб.)



Производственная и экологическая безопасность – приоритет в деятельности Компании. Стратегия «Газпром нефти» в области промышленной и экологической безопасности и охраны труда направлена на достижение «Цели – ноль: никакого вреда людям, объектам и окружающей среде».

СОЦИАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ⁴ (млн руб.)



³ В данном Отчете представлена обновленная статистика по затратам на экологическую безопасность, учитывающая текущие затраты в целом на все мероприятия по охране окружающей среды и расходы на услуги природоохранного значения в соответствии с государственной статистической отчетностью 4-ОС «Сведения о текущих затратах на охрану окружающей среды и экологических платежах». Новая форма утверждена приказом Росстата от 04.08.2016 № 387. Информация представлена без учета затрат капитального строительства, реконструкции и ремонта основных фондов, имеющих положительный экологический эффект.

⁴ Включает социальные проекты, волонтерские и благотворительные акции, грантовые конкурсы.



СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	8
ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ	10
ОБЗОР РЫНКА	12
СОЗДАНИЕ ДОЛГОСРОЧНЫХ ПРЕИМУЩЕСТВ	20
БИЗНЕС-МОДЕЛЬ	22
СТРАТЕГИЯ В ДЕЙСТВИИ	24



ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Уважаемые акционеры и инвесторы!

2016 год стал для «Газпром нефти» годом новых успехов, уверенного и динамичного развития.

Компания приступила к полномасштабной разработке материковых запольных месторождений – Новопортовского и Восточно-Мессояхского, продолжила освоение Приразломного месторождения на арктическом шельфе. Добыча углеводородов на последнем увеличена в отчетном году более чем в два раза. Все это стало значительным шагом на пути к достижению стратегической цели Компании – увеличению добычи до 100 млн т н. э. в год.

Эффективная деятельность в сегменте переработки нефти и сбыта нефтепродуктов позволила Компании укрепить позиции на внутреннем рынке. В условиях снижения потребления в России моторных топлив нефтеперерабатывающие активы «Газпром нефти» работали на оптимальном уровне доходности, а сеть АЗС «Газпромнефть» увеличила объемы реализации.

Особое внимание в 2016 году было уделено разработке импортозамещающей продукции. Компания продолжила реализацию национального проекта по созданию современного и высокотехнологичного отечественного производства катализаторов для процессов вторичной переработки нефти. Непрерывный рост уровня технологичности «Газпром нефти» обеспечивается в тесном партнерстве с российскими научно-исследовательскими центрами. Это дает мощный стимул для их развития.

Грамотная стратегия и тщательный анализ изменений рыночной конъюнктуры позволили вывести бизнес «Газпром нефти» на новый уровень эффективности и обеспечить беспрецедентный для Компании рост чистой прибыли – 82,5 %. Котировки акций Компании достигли исторического максимума. Уверен, в 2017 году «Газпром нефть» в очередной раз подтвердит статус одной из самых инвестиционно привлекательных российских компаний.

АЛЕКСЕЙ МИЛЛЕР

Председатель Совета директоров
ПАО «Газпром нефть»



ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

Уважаемые акционеры и инвесторы!

Эффективность, технологичность и безопасность – ключевые принципы развития «Газпром нефти», заложенные в основу бизнеса Компании. Как показал 2016 год, следование этой корпоративной философии позволяет «Газпром нефти» решать самые сложные операционные задачи, успешно адаптируясь при этом к меняющимся условиям рынка.

В 2016 году «Газпром нефть» стала лидером российской нефтяной отрасли по росту добычи углеводородов, увеличив объем добычи более чем на 8 % – до 86,2 млн т н. э. Развитие «Приразломного» – единственного проекта по добыче нефти на российском арктическом шельфе, ввод в эксплуатацию терминала «Ворота Арктики» – ключевого звена комплексной логистической схемы транспортировки нефти с Новопортовского месторождения, давшего старт его полномасштабной разработке, запуск Восточно-Мессояхского месторождения – самого северного материкового месторождения страны, эффективное освоение которого было бы невозможно без применения высокотехнологичных методов бурения, – именно эти проекты стали драйверами роста добычи «Газпром нефти».

Поддержание Компанией оптимального режима загрузки своих нефтеперерабатывающих заводов обеспечило максимально возможную в сегодняшних условиях доходность нефтепереработки. «Газпром нефть» продолжила реализацию второго этапа программы модернизации своих нефтеперерабатывающих активов: проекты новых технологических объектов, таких как «Евро+» в Москве и ЭЛОУ-АВТ в Омске, переместились из проектных организаций непосредственно на строительные площадки.

Рынок нефтепродуктов сегодня переживает не лучшие времена, однако розничной сбытовой сети «Газпромнефть» в 2016 году вновь удалось укрепить свои позиции. Нарастив объемы продаж моторного топлива, сеть АЗС Компании повышает эффективность за счет активного развития сегмента сопутствующих товаров и услуг. В российских регионах успешно продолжается программа замещения импортных смазочных материалов продукцией под брендами «Газпромнефть» и G-Energy. Мы сохраняем лидирующие позиции на рынке реализации авиационного топлива. Расширяется ассортимент высокотехнологичных битумных материалов Компании, востребованность которых отечественной дорожно-строительной отраслью повышается с каждым годом.

Убедительным результатом нашей эффективной работы в 2016 году стал беспрецедентный рост чистой прибыли Компании. Заняв по итогам года позицию отраслевого лидера по росту основных финансовых показателей и добившись лучших в отрасли показателей удельной чистой прибыли и возврата на вложенный капитал, «Газпром нефть» в то же время продемонстрировала самый низкий темп роста затрат.

Безусловным свидетельством эффективности «Газпром нефти» стал и рост стоимости акций Компании: в 2016 году рублевые котировки достигли самых высоких значений за всю историю существования «Газпром нефти». Убежден, в 2017 году Компания сохранит набранный темп и продолжит уверенное движение к достижению своих стратегических целей.

АЛЕКСАНДР ДЮКОВ

Председатель Правления,
Генеральный директор ПАО «Газпром нефть»

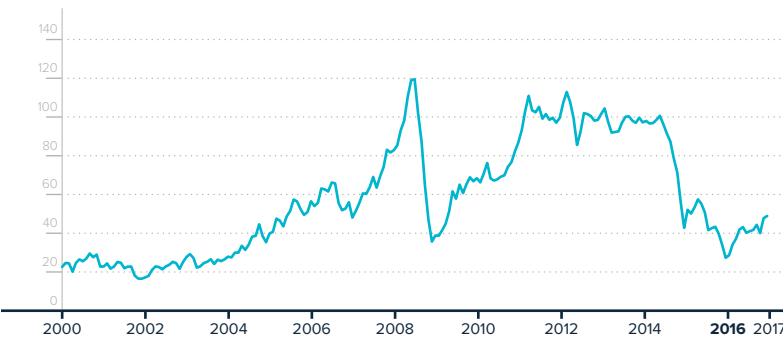
МИРОВОЙ РЫНОК НЕФТИ

МИРОВОЙ ЭНЕРГОРЫНОК В ПОИСКЕ БАЛАНСА

Углеводороды по-прежнему играют ключевую роль в мировой экономике, обеспечивая около 90 % первичного потребления энергии. В 2016 г. уверенный рост мирового спроса на нефть позволил снизить избыток предложения на рынке даже в условиях быстрого роста добычи на Ближнем Востоке. Меры по ограничению добычи и дальнейший рост потребления могут создать условия для сбалансированности рынка в 2017 г.

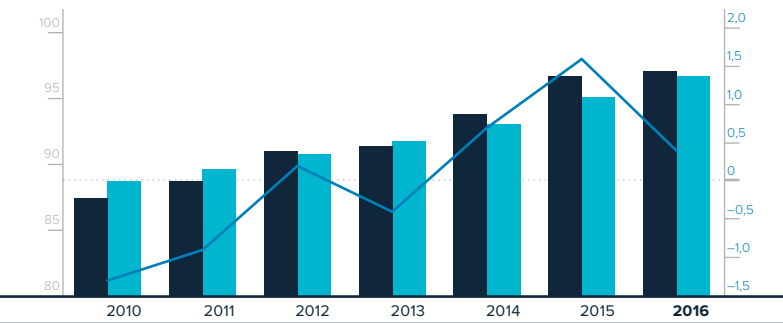
ЦЕНА НЕФТИ МАРКИ BRENT (долл. США / барр.)

Источник: U.S. Energy Information Administration



БАЛАНС И ДИНАМИКА ДОБЫЧИ И ПОТРЕБЛЕНИЯ ЖИДКИХ УГЛЕВОДОРОДОВ В МИРЕ (млн барр. / сут.)

Источник: МЭА



В 2016 г. избыток предложения на мировом рынке заметно снизился; в третьем квартале рынок достигал баланса благодаря сезонному пику потребления. Из-за слабой конъюнктуры начала года средние цены по итогам 2016 г. оказались минимальными за последние годы, однако с января по декабрь цены выросли примерно в 1,5 раза.

Предложение	87,4	88,7	90,9	91,3	93,7	96,6	97
Спрос	88,7	89,6	90,7	91,7	93,0	95,0	96,6
Баланс (правая шкала)	(1,3)	(0,9)	0,2	(0,4)	0,7	1,6	0,4

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ОКАЗАВШИЕ ВЛИЯНИЕ НА РЫНОК НЕФТИ В 2016 ГОДУ

- > Устойчивый рост потребления
- > Рост добычи нефти в Иране
- > Сокращение добычи в США
- > Соглашение производителей нефти об ограничении добычи

В начале 2016 г. значительный избыток нефти спровоцировал снижение цен до минимальных уровней с 2003 г. Однако в течение года, несмотря на рост добычи ОПЕК, совокупность факторов привела к значительному восстановлению цен.

СТАБИЛЬНЫЙ РОСТ ПОТРЕБЛЕНИЯ НЕФТИ

Мировая экономика в 2016 г. сохранила умеренные темпы роста. По предварительным оценкам Международного валютного фонда, мировой ВВП вырос на 3,1 % (после 3,2 % в 2015 г.). При этом динамика развивающихся экономик оставалась стабильной, в то время как экономика наиболее развитых стран замедлила рост. Риски изменения темпов роста экономики Китая отошли на второй план. Сохранение активных мер монетарного стимулирования как в развитых, так и в развивающихся экономиках позволяет рассчитывать на продолжение экономического роста. Рост мировой экономики и низкие цены на углеводороды способствовали сохранению высокого спроса на нефть. В 2016 г. мировое потребление нефти продолжило быстро расти, увеличившись, по данным Международного энергетического агентства (МЭА), на 1,6 млн барр. / сут. – до 96,6 млн барр. / сут. Таким образом, рост спроса значительно превысил ранние прогнозы МЭА. При этом оценка роста спроса в 2015 г. была также повышена – до 2 млн барр. / сут. Основную роль в росте спроса сыграли развивающиеся страны, однако заметное влияние оказал и рост потребления в Европе. МЭА ожидает, что в 2017 г. спрос на нефть вырастет еще на 1,4 млн барр/сут, а затем продолжит расти в среднем на 1,2 млн барр. / сут. ежегодно и в 2019–2020 гг. достигнет уровня 100 млн барр. / сут.

БАЛАНС СПРОСА И ПРЕДЛОЖЕНИЯ РЫНКА НЕФТИ В 2015–2016 ГОДАХ (млн барр. / сут.)

Источник: МЭА



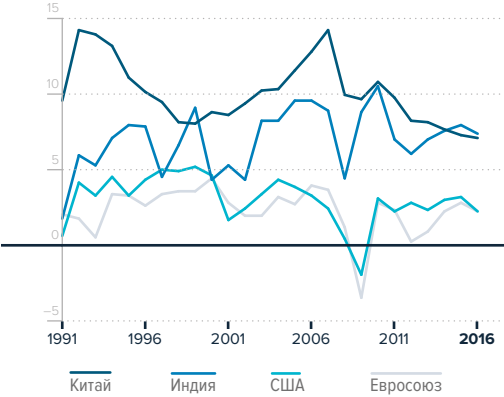
ИЗМЕНЕНИЕ ПОТРЕБЛЕНИЯ НЕФТИ ПО СТРАНАМ (млн барр. / сут.)

Источник: BP Statistical Review of World Energy June 2016



ДИНАМИКА ВВП КЛЮЧЕВЫХ ЭКОНОМИК (% к предыдущему году)

Источник: World Bank



МИРОВОЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ НЕФТИ (млн барр. / сут.)

Источник: МЭА



РОСТ МИРОВОГО СПРОСА НА НЕФТЬ ПО СЕКТОРАМ С 2015 ПО 2040 ГОД (млн барр. / сут.)

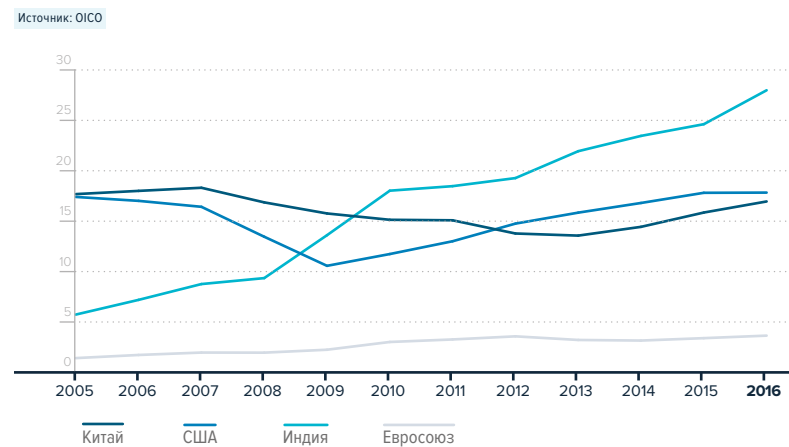
Источник: МЭА



ПРОДОЛЖАЮЩИЙСЯ РОСТ АВТОМОБИЛИЗАЦИИ

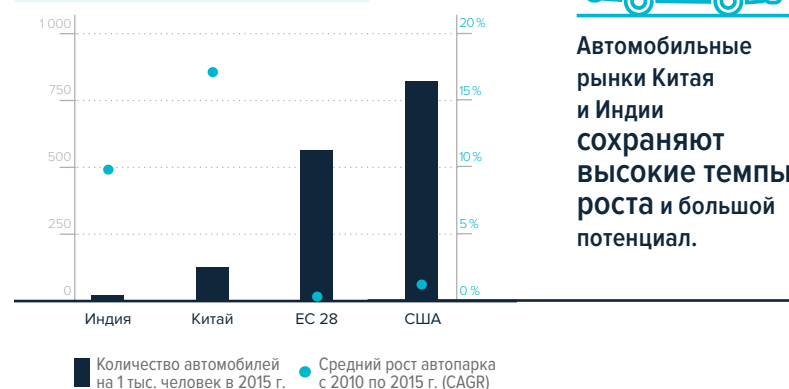
Спрос на нефтепродукты в основном сегменте потребления – автотранспортном секторе – продолжил расти. Несмотря на высокий уровень автомобилизации, продажи пассажирских автомобилей в США и Европе в 2016 г. побили предыдущий рекорд, а продажи в Китае выросли на 13,7 % при поддержке налоговых льгот на покупку небольших автомобилей. Продление льгот на 2017 г. позволяет ожидать дальнейшего динамичного роста китайского рынка автомобилей.

ПРОДАЖИ АВТОМОБИЛЕЙ (млн шт.)



УРОВЕНЬ АВТОМОБИЛИЗАЦИИ

Источники: OICA, World Bank, Kraftfahrt-Bundesamt Deutschland, Ministry of Public Security China, ICCT



Автомобильные рынки Китая и Индии сохраняют высокие темпы роста и большой потенциал.

НЕФТЕХИМИЧЕСКИЙ СЕКТОР – КЛЮЧЕВОЙ ФАКТОР РОСТА СПРОСА

Около половины прироста мирового спроса на нефтепродукты в 2016 г. было обеспечено потреблением в нефтехимическом секторе. Источником спроса стали страны Азии, наращивающие мощности в нефтехимии, и потребление сжиженных углеводородных газов.

Ожидается, что в среднесрочной перспективе нефтехимическая отрасль, наравне с транспортным сектором, станет ключевым источником роста спроса на продукцию нефтепереработки.

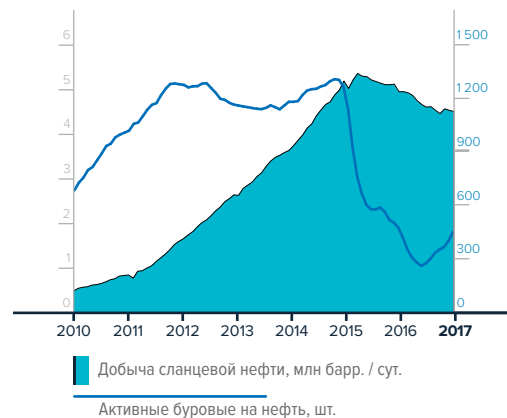
МИРОВОЕ ПРОИЗВОДСТВО НЕФТИ

СНИЖЕНИЕ ДОБЫЧИ В США

В 2016 г. наиболее заметным оказалось снижение добычи в США. Сокращение активности в сегменте добычи нетрадиционной нефти привело к снижению среднего уровня производства жидких углеводородов на 0,5 млн барр. / сут. В конце года рост цен на нефть позволил нарастить активность бурения, и объемы добычи в США стабилизировались. Дальнейшая динамика добычи нефти в США может оказать серьезное влияние на баланс мирового спроса и предложения.

АКТИВНЫЕ БУРОВЫЕ И ДИНАМИКА ДОБЫЧИ СЛАНЦЕВОЙ НЕФТИ В США

Источник: U.S. Energy Information Administration



РОСТ ДОБЫЧИ СТРАНАМИ ОПЕК

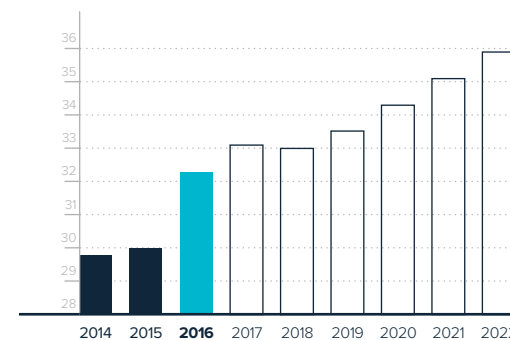
Добыча нефти странами ОПЕК в 2016 г. выросла на 0,9 млн барр. / сут. Основным объемом роста был обеспечен Ираном, который после снятия международного эмбарго быстро вернулся к досанкционным уровням добычи. В дальнейшем динамика иранской добычи будет ограничена темпами разработки новых месторождений, зачастую требующей участия иностранных инвесторов.

В конце 2016 г. страны ОПЕК достигли соглашения об ограничении производства нефти, к которому присоединился ряд производителей вне альянса, в том числе Российская Федерация. Соглашение предполагает снижение добычи его участниками на 1,8 млн барр. / сут. от уровня октября 2016 г. к середине 2017 г. Успешное выполнение соглашения должно привести не только к балансировке рынка, но и к снижению избыточных запасов нефти и нефтепродуктов.

В режим ограничения добычи не вошли Ливия и Нигерия, добыча в которых на момент заключения соглашения была ограничена из-за политической нестабильности. Темпы возможного восстановления производства нефти в этих странах вносят значительную неопределенность на рынок нефти. 1,6 млн барр. / сут. – рост добычи стран ОПЕК до 2020 г., по прогнозам МЭА, что будет обусловлено в первую очередь восстановлением добычи Ирана после снятия санкций.

ПРОГНОЗ ДОБЫЧИ НЕФТИ СТРАНАМИ ОПЕК (млн барр. / сут.)

Источник: МЭА

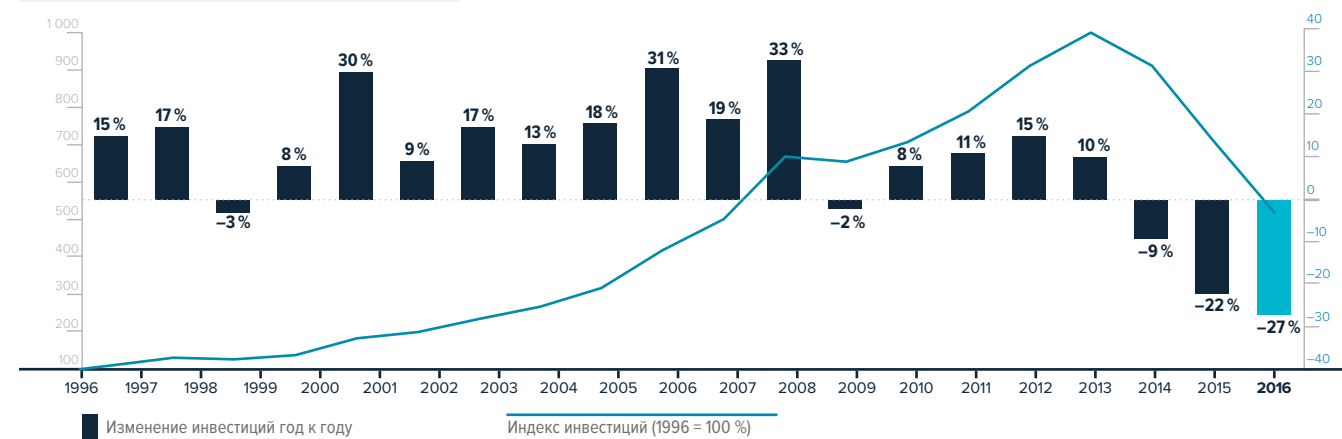


СНИЖЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЙ В НЕФТЕДОБЫЧУ

Дополнительным фактором, который будет ограничивать предложение нефти в среднесрочной перспективе, является снижение инвестиций мировой нефтедобывающей отрасли в добычу, продолжившееся в 2016 г. После падения цен на нефть во второй половине 2014 г. международные нефтегазовые компании сократили инвестиции примерно вдвое.

ИЗМЕНЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЙ КРУПНЕЙШИХ МИРОВЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ¹

Источник: анализ «Газпром нефти» на основе данных из отчетностей компаний

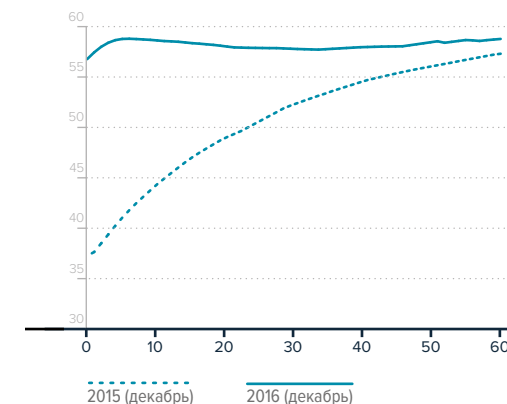


¹ Крупнейшие международные компании сектора.

ОЖИДАНИЯ РЫНКА И ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ В 2017 ГОДУ

В целом динамика спроса и предложения, снижение избытка нефти на рынке и изменения в тактике производителей снижают риски волатильности цен в ближайшей перспективе.

ФОРВАРДНАЯ КРИВАЯ BRENT (долл. США / барр.)

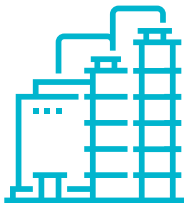


ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, КОТОРЫЕ ОКАЖУТ ВЛИЯНИЕ НА РЫНОК НЕФТИ В 2017 ГОДУ

- > Рост мирового потребления нефти
- > Действие соглашения производителей нефти по ограничению добычи
- > Динамика добычи нефти в США
- > Геополитические ограничения добычи нефти в странах ОПЕК (Ливия, Нигерия)

ДОБЫЧА И ПЕРЕРАБОТКА НЕФТИ
В РОССИИ

Низкие мировые цены на нефть не стали препятствием для роста добычи в Российской Федерации. В 2016 г. производство нефти и конденсата выросло на 2,6 % – до 547,5 млн т. Экспорт нефти в страны дальнего зарубежья вырос на 5,1 % по сравнению с 2015 г. На объем производства и экспорта нефти в 2017 г. повлияет участие Российской Федерации в соглашении производителей нефти об ограничении объема добычи.



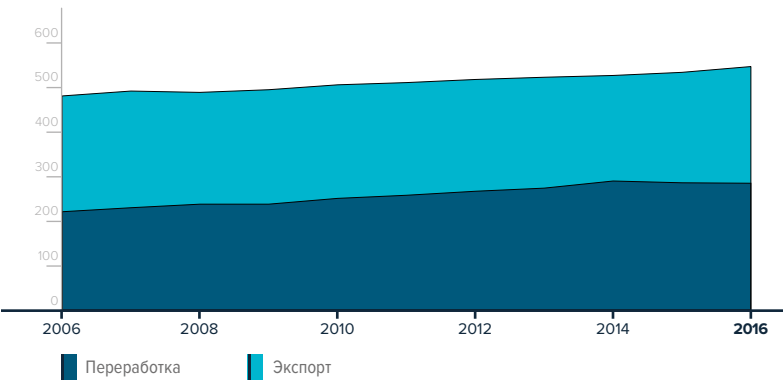
547,5
млн т

производство нефти
и конденсата в 2016 г.

Объем первичной переработки нефти в Российской Федерации по итогам 2016 г. снизился на 1,1 % на фоне роста глубины переработки. Производство бензина и дизельного топлива по итогам года выросло, в то время как производство мазута значительно снизилось. На динамику российской переработки в 2017 г., кроме цен мирового рынка, окажут влияние изменения налогового и таможенно-тарифного законодательства. С 1 января 2017 г. вступила в силу финальная конфигурация большого налогового маневра, инициированного в 2014 г. Ставка экспортной пошлины на сырую нефть была снижена исходя из применения предельной нормы отсеечения в размере 30 %, что было компенсировано ростом налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ). Ставки экспортных пошлин на светлые нефтепродукты были снижены до 30 % от экспортных пошлин на нефть; ставки экспортных пошлин на темные нефтепродукты повышены до 100 % от пошлины на нефть. Новые параметры налоговой системы будут способствовать дальнейшему снижению производства мазута и увеличению глубины переработки.

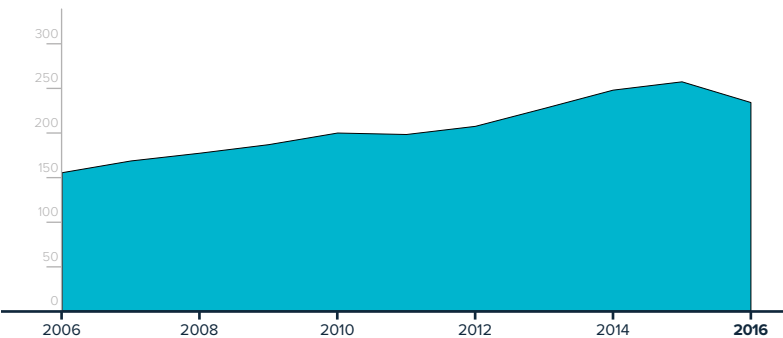
ДИНАМИКА ДОБЫЧИ, ЭКСПОРТА И ПЕРЕРАБОТКИ¹ НЕФТИ (млн т)

Источник: Минэнерго России



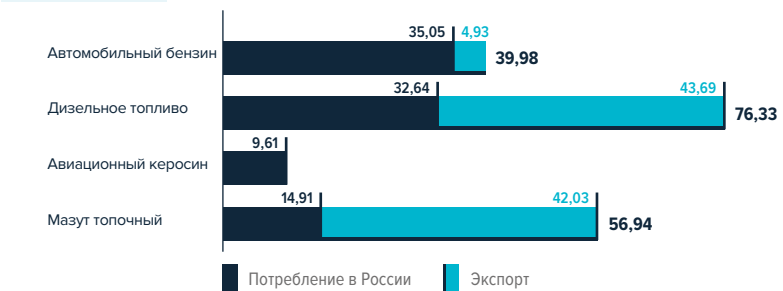
ЭКСПОРТ НЕФТЕПРОДУКТОВ (млн т)

Источник: Банк России, ФТС России



ПОТРЕБЛЕНИЕ И ЭКСПОРТ ОСНОВНЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ В 2016 ГОДУ (млн т)

Источник: Минэнерго России



¹ Переработка = добыча – экспорт.

ВОЗМОЖНОСТИ
ВОССТАНОВЛЕНИЯ СПРОСА

Ситуация в экономике Российской Федерации в 2016 г. проявляла признаки стабилизации. Динамика ВВП во втором полугодии достигла околонулевых уровней; по итогам года снижение ВВП составило 0,2 %. Промышленное производство при этом выросло на 1,1 %, во многом благодаря добывающим секторам промышленности. Улучшение наметилось и в показателе продаж автомобилей, объем которых к концу года стабилизировался. Однако слабая динамика потребительских расходов и розничной торговли продолжала ограничивать внутреннее потребление моторного топлива.

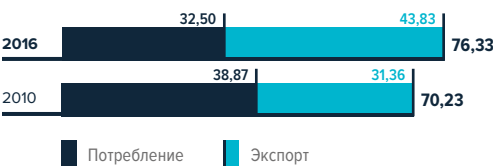
ДИНАМИКА ПОТРЕБЛЕНИЯ И ЭКСПОРТА
НЕФТЕПРОДУКТОВ (млн т)

Источник: Минэнерго России

БЕНЗИН



ДИЗЕЛЬ

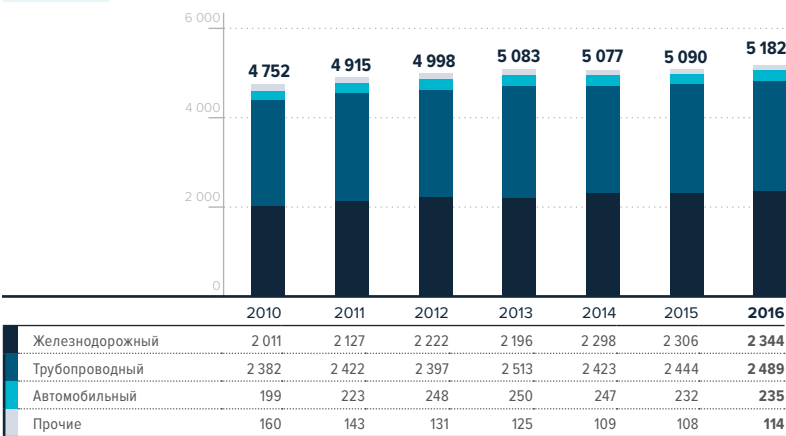


МАЗУТ



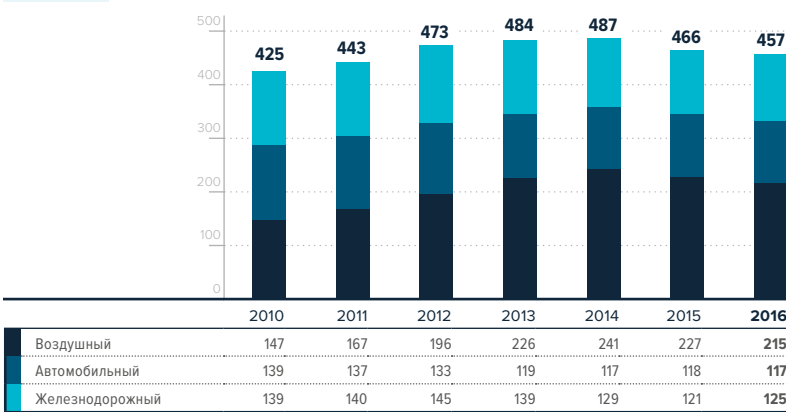
СТРУКТУРА ГРУЗОБОРОТА ПО ВИДАМ ТРАНСПОРТА (млрд ткм)

Источник: Росстат



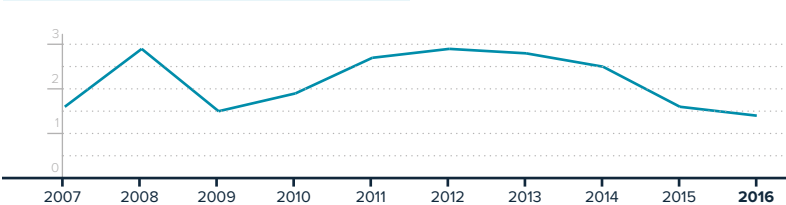
СТРУКТУРА ПАССАЖИРОБОРОТА ПО ОСНОВНЫМ ВИДАМ ТРАНСПОРТА
ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ (млрд пасс.-км)

Источник: Росстат



ПРОДАЖИ НОВЫХ АВТОМОБИЛЕЙ (млн шт.)

Источник: The Association of European Businesses in the Russian Federation



ЛИДЕРСТВО НА РОССИЙСКОМ РЫНКЕ

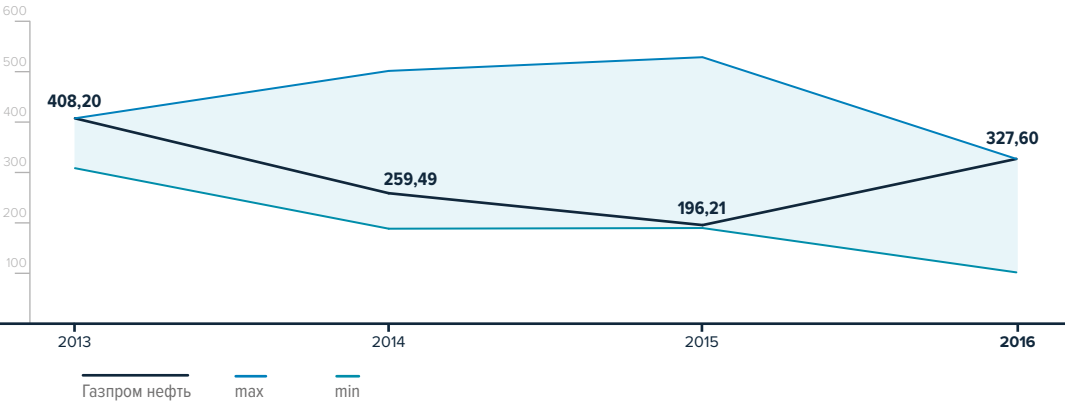
Показатель ¹	Результат	Доля, %	Место на рынке среди ВИНК
ЗАПАСЫ И ДОБЫЧА			
Запасы, млн т н. э.	1 514	–	4
Добыча углеводородов, млн т н. э.	86,20	–	3
ПЕРЕРАБОТКА			
Выход светлых нефтепродуктов ² , %	64,4	–	1
Нефтепереработка, млн т	38,66	13,8	3
Глубина переработки нефти ² , %	81,8	–	2
РЕАЛИЗАЦИЯ			
Сбыт нефтепродуктов, млн т	27,11	–	2
Сеть АЗС в России, шт.	1 244	–	3
Прокачка через одну АЗС, т/сут	19,3	–	1
Моторное топливо ³ , млн т	14,75	26,1 ⁴	2
Авиационное топливо ⁵ , млн т	2,083	26,2	1
Бункеровка ⁵ , млн т	2,087	19,1	2
Смазочные материалы ⁶ , млн т	0,145	20	2
Битумные материалы, млн т	1,83	31,3	2

«Газпром нефть» является **ОДНИМ из лидеров российского рынка** по ключевым показателям эффективности.

> Подробнее в подразделе «Стратегические ориентиры и приоритеты» и разделе «Обзор результатов», с. 24

ЭФФЕКТИВНОСТЬ

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ НА 1 БАРР. Н. Э. ДОБЫЧИ УГЛЕВОДОРОДОВ (руб. / барр. н. э.)



¹ Приведены данные по российской части бизнеса «Газпром нефти».
² Источник: ЦДУ ТЭК (с учетом консолидации ПАО «Башнефть» в ПАО «НК «Роснефть»).

³ Данные по розничному рынку России, регионы присутствия.
⁴ Доля на розничном рынке в регионах присутствия.
⁵ Данные по розничному рынку России.
⁶ Данные по рынку фасованных масел.

ОБЗОР КЛЮЧЕВЫХ ИЗМЕНЕНИЙ НАЛОГОВОГО И ТАМОЖЕННО-ТАРИФНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

В 2016 г. Правительством Российской Федерации была продолжена поэтапная корректировка системы налогообложения нефтяной отрасли в рамках так называемого большого налогового маневра, утвержденного Федеральным законом Российской Федерации от 24 ноября 2014 г. № 366-ФЗ. Цель реализации большого налогового маневра основана на снижении фискальной роли экспортных пошлин с одновременным изменением ставок по другим ключевым налогам для балансировки интересов бюджета, нефтяной отрасли и потребителей внутреннего рынка.

НАЛОГ НА ДОБЫЧУ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ

В 2016 г. в рамках плановых изменений уровня налоговой нагрузки на сектор нефтедобычи увеличены ставки НДС на нефть и газовый конденсат по сравнению с аналогичными показателями 2015 г. за счет роста:

- > базовой ставки НДС на нефть (с 766 до 857 руб/т);
- > корректирующего коэффициента (Ккм) при расчете ставки НДС на конденсат (с 4,4 до 5,5).

С целью сокращения дефицита федерального бюджета Российской Федерации Федеральным законом от 30 ноября 2016 г. № 401-ФЗ внесены изменения в порядок исчисления НДС на нефть путем включения в формулу расчета налоговой ставки дополнительного коэффициента Кк, равного 306 на 2017 г., 357 на 2018 г. и 428 на 2019 г.

ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

Правительством Российской Федерации было принято решение на 1 год «заморозить» ставку экспортной пошлины на нефть на уровне 2015 г. (исходя из применения предельной нормы отсечения в размере 42 %) и отказаться от запланированного снижения в 2016 г. до 36 %. Указанные изменения были внесены в таможенно-тарифное законодательство Федеральным законом Российской Федерации от 28 ноября 2015 г. № 324-ФЗ.

В 2016 г. также было продолжено снижение ставок экспортных пошлин на светлые нефтепродукты (с 48 до 40 %) и автомобильные бензины (с 78 до 61 %). В отношении темных нефтепродуктов ставка экспортной пошлины наоборот увеличилась до 82 % от ставки экспортной пошлины на нефть.

АКЦИЗЫ

С 2016 г. расширен перечень подакцизных товаров за счет налогообложения операций по производству и реализации средних дистиллятов. Основной целью нововведения является борьба с суррогатами дизельного топлива. Ожидается, что определение нового подакцизного товара через каче-

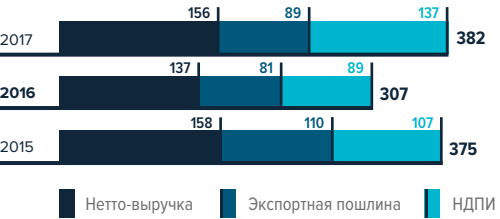
ственные характеристики (плотность и температуру перегонки смеси углеводородов) окажет положительное влияние на снижение объемов реализации топлива, не обложенного акцизом, на АЗС. При этом с целью нивелирования роста внутренних закупочных цен для профильных потребителей средних дистиллятов предусмотрено право на применение налогового вычета уплаченного акциза с повышающим коэффициентом 2.

Дополнительно с целью повышения доходов консолидированного бюджета Российской Федерации в апреле 2016 г. реализована внеплановая индексация ставок акциза на моторное топливо: рост ставок для автомобильного бензина составил 2 600 руб/т, для дизельного топлива – 1 143 руб/т.

В целях обеспечения финансирования дорожного хозяйства и развития транспортной инфраструктуры Федеральным законом Российской Федерации от 30 ноября 2016 г. № 401-ФЗ были сохранены действовавшие в апреле – декабре 2016 г. ставки акциза на автомобильный бензин (13 100 руб/т для бензина ниже 5-го экологического класса и 10 130 руб/т – для 5-го класса) и увеличена ставка акциза на дизельное топливо (на 1 507 руб/т).

НАЛОГОВАЯ НАГРУЗКА В ТОННЕ ЭКСПОТИРОВАННОЙ НЕФТИ (долл. США)

Источник: Минэнерго России



СОЗДАНИЕ ДОЛГОСРОЧНЫХ ПРЕИМУЩЕСТВ

КЛЮЧЕВЫЕ ВЫЗОВЫ

ИЗМЕНЕНИЯ НА МИРОВОМ РЫНКЕ УГЛЕВОДОРОДОВ, А ТАКЖЕ СОСТОЯНИЕ ЭКОНОМИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ СТАВЯТ КОМПАНИЮ ПЕРЕД КОНКРЕТНЫМИ ВЫЗОВАМИ.

- 1
- НИЗКИЕ ЦЕНЫ НА РЫНКЕ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ
- 2
- РАСТУЩАЯ НАЛОГОВАЯ НАГРУЗКА НА НЕФТЕГАЗОВЫЙ СЕКТОР
- 3
- СТАГНАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО ПОТРЕБЛЕНИЯ НЕФТЕПРОДУКТОВ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

БЫСТРАЯ АДАПТАЦИЯ К ВЫЗОВАМ ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ

В условиях финансовой нестабильности и замедления экономики эффективность Компании становится залогом ее устойчивости и долговечности бизнеса. За последние два года Компания существенно продвинулась в области производственной безопасности, а также стала лидером по операционной эффективности в России и сейчас стремится стать одним из лидеров по эффективности в мире. В рамках данного направления развития в Компании внедряется система управления операционной деятельностью «ЭТАЛОН», которая способствует всестороннему развитию организации и охватывает такие важные области, как повышение безопасности на производстве, надежность активов и эффективность, а также оптимизация деятельности Компании в целом. «ЭТАЛОН» призвана интегрировать указанные виды деятельности в единую систему, усилить связи между различными системами, стандартами и регламентами.

Несмотря на неблагоприятную конъюнктуру, Компания демонстрирует устойчивую положительную динамику производственных и операционных показателей и уверенно движется к стратегическим целям. Благодаря высокоэффективной бизнес-модели и своевременной реакции на внешние изменения Компания сохраняет устойчивость и инвестиционную привлекательность. Прогноз достижения стратегических целей остается позитивным.

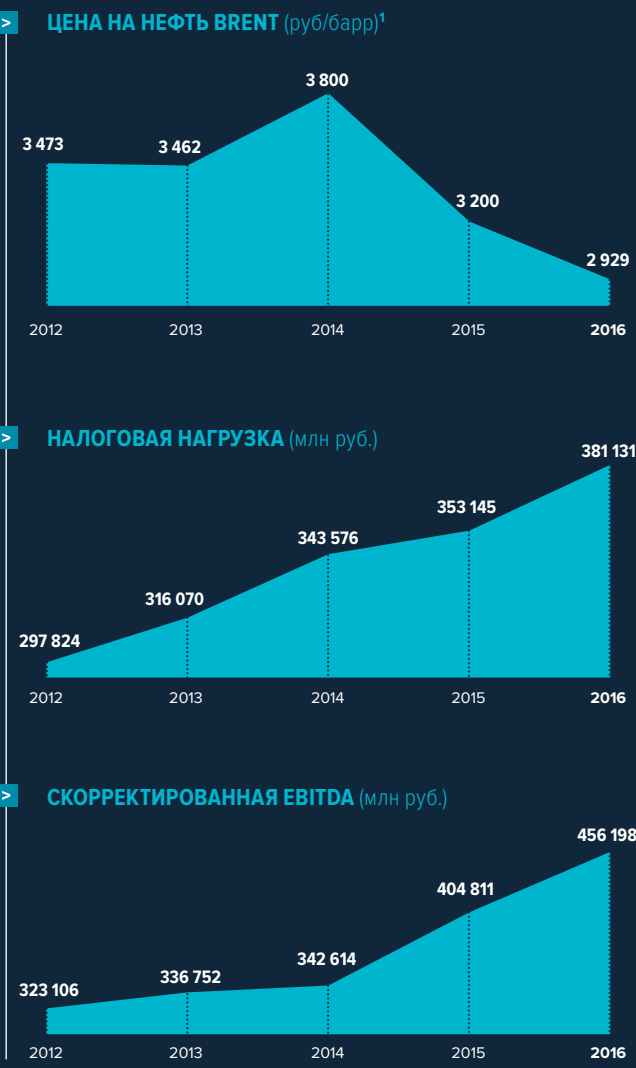
- > РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА
- > Контроль затрат, оптимизация разработки зрелых месторождений, реализация программ импортозамещения
- > Развитие и тиражирование новых технологий с целью повышения коэффициента извлечения нефти и вовлечения в разработку трудноизвлекаемых запасов
- > Развитие крупных проектов на суше («Новый порт», «Мессояха» и др.) и проектов на шельфе Российской Федерации
- > Нарастание компетенций для работы с нетрадиционными запасами
- > ПЕРЕРАБОТКА И СБЫТ
- > Реализация проектов модернизации нефтеперерабатывающих заводов
- > Развитие премиальных каналов сбыта, максимизация добавленной стоимости в рамках существующего ресурса нефтепродуктов
- > ОБЩИЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАБОТЫ
- > Сотрудничество с органами государственной власти в вопросах реформирования фискальной системы и вопросах развития отрасли
- > Совершенствование системы управления операционной деятельностью и максимизация операционной эффективности за счет повышения надежности и безопасности производства, а также вовлечения сотрудников в культуру непрерывных улучшений. Отдельно в рамках системных улучшений выделена «Цель — ноль» — обеспечение постоянного повышения уровня безопасности, последовательное снижение показателей аварийности, производственного травматизма, профессиональных заболеваний

ПРЕИМУЩЕСТВА БИЗНЕС-МОДЕЛИ В РЕАЛИЗАЦИИ СТРАТЕГИИ

ЭФФЕКТИВНОСТЬ В ШИРОКОМ ДИАПАЗОНЕ НЕФТЯНЫХ ЦЕН

Вертикально интегрированная бизнес-модель «Газпром нефти», включающая два укрупненных сегмента — «Разведка и добыча» и «Переработка и сбыт», является сбалансированной: любые изменения цены на нефть повышают доходность в том или ином сегменте.

Последовательно развивая преимущества в каждом из сегментов, «Газпром нефть» добивается лучшей операционной эффективности среди российских ВИНК.



КЛЮЧЕВЫЕ ФАКТОРЫ УСПЕХА

- > РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА
- > Прирост добычи за счет запуска новых проектов
- > Сохранение уровня добычи на зрелых месторождениях за счет технологических решений
- > Повышение эффективности бурения за счет использования новых технологий
- > Портфель перспективных проектов для последующего наращивания добычи
- > ПЕРЕРАБОТКА И СБЫТ
- > Один из самых высоких показателей эффективности переработки нефти в России
- > Выгодное положение НПЗ, обеспечивающее 100 %-ную реализацию нефтепродуктов
- > Собственная сеть высокомаржинального сбыта и распространения продукции

¹ В соответствии со средневзвешенным курсом рубля к доллару США по данным Банка России.

ПРЕИМУЩЕСТВА БИЗНЕС-МОДЕЛИ		РЕАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ		СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ – 2025		СОЗДАНИЕ ЦЕННОСТИ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН					
УНИКАЛЬНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ АКТИВОВ		ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ В УСЛОВИЯХ ВОЛАТИЛЬНОСТИ РЫНКА		СУЩЕСТВЕННОЕ ПРОДВИЖЕНИЕ К НАМЕЧЕННЫМ ЦЕЛЯМ							
						ЦЕННОСТИ		НАША ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		ПОКАЗАТЕЛИ	
СБАЛАНСИРОВАННЫЙ ПОРТФЕЛЬ ДОБЫЧНЫХ АКТИВОВ Портфель «Газпром нефти» включает в себя традиционные и шельфовые нефтяные и нефтегазовые месторождения в различной стадии реализации – от разведки до зрелых месторождений в России и за рубежом, что позволяет Компании наращивать добычу для получения максимальной прибыли в соответствии с рыночной конъюнктурой.		ЗАПАСЫ¹ 1 514 млн т н. э. Поддержание уровня запасов углеводородов за счет пересмотра и успешных геолого-разведочных работ (ГРР). ДОБЫЧА 86,2 млн т н. э. Был обеспечен рекордный среди российских компаний прирост в 8,2 % за счет введения в промышленную эксплуатацию Новопортовского, Мессояхского месторождений, роста добычи на Приразломном месторождении, а также за счет повышения дебита зрелых месторождений благодаря использованию технологии интенсификации добычи и вовлечения в добычу трудноизвлекаемых запасов.		1 500 млн т н. э. ДОКАЗАННЫЕ ЗАПАСЫ 15 лет – обеспеченность доказанными запасами 100 % – ежегодный коэффициент восполнения доказанных и вероятных запасов без учета приобретений Риски реализации: 11 12 14 15 16 21 23 32 100 млн т н. э. в год Риски реализации: 13 14 15 16 21 22 23		АКЦИОНЕРЫ И ИНВЕСТОРЫ Долгосрочный рост стоимости Компании и высокий уровень дивидендной доходности. Потребители и покупатели Хорошая доступность и стабильное обеспечение нефтепродуктами с высокими потребительскими и экологическими характеристиками. Персонал Стабильный работодатель, позволяющий эффективно развиваться. Достойный компенсационный пакет. Общество и регионы присутствия Ответственный бизнес с высоким уровнем вклада в территории присутствия. Государство Обеспечение энергетической безопасности. Обеспечение налоговых платежей. Технологическое развитие российской нефтегазовой отрасли.		Постоянные коммуникации с инвесторами, акционерами и аналитиками для поддержания справедливой цены на ценные бумаги Компании. Развитие системы корпоративного управления, сбалансированно сочетающей соответствие лучшим российским и международным практикам с высоким уровнем отраслевой специфики. Информационная открытость в освещении результатов реализации стратегии развития. Реализация справедливой дивидендной политики. Соблюдение прав миноритарных акционеров. Непрерывно развивающаяся система управления рисками с высокой детализацией уровней ответственности. Прямые продажи корпоративным клиентам через собственную сбытовую сеть. Сеть АЗС «Газпромнефть» и программа лояльности. Партнерство с ведущими автопроизводителями. Повышение экологических классов производимой продукции. Системный подбор и ротация персонала. Управление талантами, развитие компетенций и обучение. Развитие систем мотивации и формирование культуры вовлеченности. Рост производительности труда и организационной эффективности. Повышение эффективности работы с персоналом. «Газпром нефть» – один из крупнейших налогоплательщиков в регионах присутствия. Охват программы социальных инвестиций «Родные города», комплексно поддерживающей развитие социальной инфраструктуры, составляет 35 регионов. Объем социальных инвестиций в 2016 г. составил 4,1 млрд руб. LTIFR – 0,402 с трендом на снижение. Снижение удельного энергопотребления на предприятиях Компании составило 1,4 % в 2016 г.		Справедливая оценка акций: котировка на 31 декабря 2016 г. – 215 руб. за акцию, консенсус-прогноз – 233,5 руб. Дивиденды – не менее 15 % консолидированного результата по МСФО или 25 % от чистой прибыли по РСБУ. Совокупный доход акционеров – 40 % за 2016 г. Лидирующие позиции на премиальных рынках. Лучшая в России прокачка в 19,3 т/сут через одну АЗС. 25 % потребителей назвали сеть АЗС «Газпромнефть» любимой. 7,7 млн участников программы лояльности АЗС «Газпромнефть». Все НПЗ Компании полностью и раньше установленных сроков перешли на «Евро-5». В 2016 г. Компания заняла второе место в рейтинге самых привлекательных работодателей на российском рынке труда. Коэффициент текучести кадров снизился на 1 %. Среднемесячная заработная плата составила 105 тыс. руб. Создан Корпоративный университет, начал работу факультет управленческих и общекорпоративных компетенций.	
СОВРЕМЕННЫЕ, ЭФФЕКТИВНЫЕ НПЗ В РОССИИ И ЗА РУБЕЖОМ Выгодное расположение, модернизированные мощности и реализуемые проекты по повышению операционной эффективности обеспечивают высокий уровень эффективности НПЗ.		ПЕРЕРАБОТКА² 38,66 млн т 81,8 % – глубина переработки 64,4 % – выход светлых нефтепродуктов Реализация второго этапа масштабной программы модернизации НПЗ «Газпром нефти» позволит повысить глубину переработки нефти и увеличить выход светлых нефтепродуктов.		40 млн т нефти на российских НПЗ 95 % – глубина переработки 80 % – выход светлых нефтепродуктов Риски реализации: 14 15 16 21 23		Общество и регионы присутствия Обеспечение существенного объема налоговых поступлений в местные бюджеты. Вклад в развитие социальной инфраструктуры. Создание высокоэффективных рабочих мест. Минимизация негативного воздействия на окружающую среду. Обеспечение высокого уровня безопасности производства. Рост энергоэффективности предприятий Компании. Поддержка населения и ключевых заинтересованных сторон.		«Газпром нефть» – один из крупнейших налогоплательщиков в регионах присутствия. Охват программы социальных инвестиций «Родные города», комплексно поддерживающей развитие социальной инфраструктуры, составляет 35 регионов. Объем социальных инвестиций в 2016 г. составил 4,1 млрд руб. LTIFR – 0,402 с трендом на снижение. Снижение удельного энергопотребления на предприятиях Компании составило 1,4 % в 2016 г.			
СОБСТВЕННАЯ СБЫТОВАЯ СЕТЬ В 32 РЕГИОНАХ РОССИИ И 10 СТРАНАХ МИРА Наличие большой сбытовой сети в России и мире позволяет получать максимальную маржу от реализации нефти и нефтепродуктов широкому кругу покупателей – от розничных потребителей до крупных трейдеров.		РЕАЛИЗАЦИЯ 22,7 млн т нефти 43,6 млн т нефтепродуктов Несмотря на отрицательную рыночную динамику, были обеспечены сохранение и прирост доли практически на всех премиальных рынках в России, что позволило Компании сохранить прежний уровень реализации нефтепродуктов. Увеличение объемов реализации нефти за счет собственного и покупного ресурса обеспечило рост прибыли и в этом сегменте.		100 % продукции собственных российских НПЗ через свои высокомаржинальные каналы сбыта Риски реализации: 14 15 16 21 23 24		Государство Обеспечение энергетической безопасности. Обеспечение налоговых платежей. Технологическое развитие российской нефтегазовой отрасли.		Добыча углеводородов – 86,2 млн т н. э. Экспорт – 14,55 млн т нефти. Доступность нефтепродуктов для населения и бизнеса в 51 регионе России. 552,5 млрд руб. налоговых платежей³ в 2016 г. Увеличение срока эксплуатации зрелых месторождений благодаря использованию современных технологий.			
Скорректированная EBITDA 456 198 млн руб. (+12,7 %) Быстрое реагирование на изменения рынка нефти и нефтепродуктов, а также высокая эффективность каждого из сегментов бизнеса позволили Компании получить рекордную скорректированную EBITDA за последние 5 лет.		Реализация намеченных в Стратегии планов до 2025 г. призвана создать наибольшую добавленную стоимость на вложенный капитал акционеров в нефтегазовой отрасли Российской Федерации. Риски реализации: 45 46 5		Государство Обеспечение энергетической безопасности. Обеспечение налоговых платежей. Технологическое развитие российской нефтегазовой отрасли.		Добыча углеводородов – 86,2 млн т н. э. Экспорт – 14,55 млн т нефти. Доступность нефтепродуктов для населения и бизнеса в 51 регионе России. 552,5 млрд руб. налоговых платежей³ в 2016 г. Увеличение срока эксплуатации зрелых месторождений благодаря использованию современных технологий.					

1 По стандартам PRMS-SPE.

2 На НПЗ в России.

3 Уплачено российскими компаниями Группы с учетом пропорционально консолидированных и совместных предприятий в соответствии с долевым участием, включая налоговые платежи/сборы, экспортные пошлины, страховые взносы.

¹ По стандартам PRMS-SPE.
² На НПЗ в России.
³ Уплачено российскими компаниями Группы с учетом пропорционально консолидированных и совместных предприятий в соответствии с долевым участием, включая налоговые платежи/сборы, экспортные пошлины, страховые взносы.

СТРАТЕГИЯ В ДЕЙСТВИИ

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ОРИЕНТИРЫ И ПРИОРИТЕТЫ

ОСНОВНЫЕ СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ НА 2017 ГОД

1



РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА

- > Обеспечение максимального возврата на инвестиции по новым проектам
- > Эффективная разработка истощенной ресурсной базы
- > Сохранение всех вариантов развития ресурсной базы для обеспечения новых направлений добычи

2



ПЕРЕРАБОТКА И СБЫТ

- > Реализация проектов модернизации Омского и Московского НПЗ, направленной на увеличение глубины переработки нефти и выпуска светлых нефтепродуктов, а также на повышение операционной эффективности
- > Максимизация продаж производимых нефтепродуктов через собственные премиальные каналы сбыта

В ОСНОВЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ЛЕЖИТ СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» ДО 2025 Г., УТВЕРЖДЕННАЯ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ В 2013 Г. И АКТУАЛИЗИРОВАННАЯ В 2015 И 2016 ГГ. НЕСМОТРЯ НА СОХРАНЯЮЩУЮСЯ НЕСТАБИЛЬНОСТЬ ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ, ПО ИТОГАМ 2016 Г. КЛЮЧЕВЫЕ СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ КОМПАНИИ В ПЕРИОД ДО 2025 Г. СОХРАНЯЮТ АКТУАЛЬНОСТЬ.



ГЕОЛОГО-РАЗВЕДОЧНЫЕ РАБОТЫ И ДОБЫЧА

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

КПЭ на 2025 год

100

МЛН Т Н. Э.
объем добычи углеводородов

15 лет

обеспеченность доказанными запасами (ТР¹/добыча)

100 %

ежегодный коэффициент восполнения доказанных и вероятных запасов (категория 2P) без учета приобретений

«Газпром нефть» намерена увеличить объемы добычи углеводородов до 100 млн т н. э. в год к 2020 г. и поддерживать этот уровень до 2025 г. Отношение доказанных запасов к добыче планируется поддерживать на уровне 15 лет. Для достижения этих целей «Газпром нефть» будет стремиться к максимально рентабельному извлечению остаточных запасов на текущей ресурсной базе за счет распространения лучших практик оптимизации разработки, снижения себестоимости опробованных технологий, а также привлечения и промышленного внедрения новых. «Газпром нефть» рассматривает нетрадиционные запасы как возможность для роста и будет развивать этот класс активов как важный элемент своего портфеля.

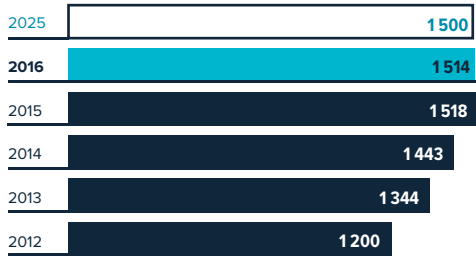
КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2016 ГОДА

- > Началась круглогодичная отгрузка нефти Новопортовского месторождения через морской терминал «Ворота Арктики»
- > Началась промышленная эксплуатация Восточно-Мессояхского месторождения – самого северного из разрабатываемых нефтяных месторождений России
- > Были спущены на воду шесть танкеров класса Arc7 для обеспечения круглогодичного вывоза нефти с Новопортовского месторождения и ледокол для их сопровождения. В сентябре и октябре 2016 г. первые два танкера были переданы Компании

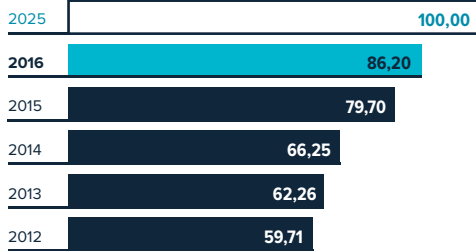
¹ ТР (Total Proved) – доказанные запасы.

ДИНАМИКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

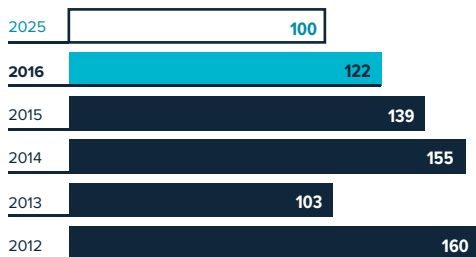
ДОКАЗАННЫЕ ЗАПАСЫ УГЛЕВОДОРОДОВ (PRMS-SPE) (МЛН Т Н. Э.)



ДОБЫЧА УГЛЕВОДОРОДОВ (МЛН Т Н. Э.)



КОЭФФИЦИЕНТ ВОСПОЛНЕНИЯ ЗАПАСОВ КАТЕГОРИИ 2P БЕЗ УЧЕТА ПРИОБРЕТЕНИЙ (%)





НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

КПЭ на 2025 год

40

млн т

объем нефтепереработки в России

95 %

глубина переработки в России

80 %

выход светлых нефтепродуктов в России

Стратегическим приоритетом в области развития нефтепереработки «Газпром нефти» в России остается реализация программ модернизации перерабатывающих мощностей, а также рост операционной эффективности. Компания завершила первый этап масштабной модернизации нефтеперерабатывающих заводов, направленный на повышение качества производимых нефтепродуктов. Все выпускаемые моторные топлива соответствуют 5-му экологическому классу. Компания продолжает реализацию ключевых проектов второго этапа программы модернизации, направленного на увеличение глубины переработки нефти и повышение показателя выхода светлых нефтепродуктов. Продолжается работа по проектам повышения операционной эффективности и проектам, направленным на снижение воздействия на окружающую среду.

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2016 ГОДА

- Продолжение программы модернизации НПЗ:
- > активное строительство комплекса «Евро+» и комплекса очистных сооружений «Биосфера» на Московском НПЗ;
 - > завершение разработки проектной документации комплекса глубокой переработки нефти и начало строительства комплекса первичной переработки нефти на Омском НПЗ.



СБЫТ

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

КПЭ на 2025 год

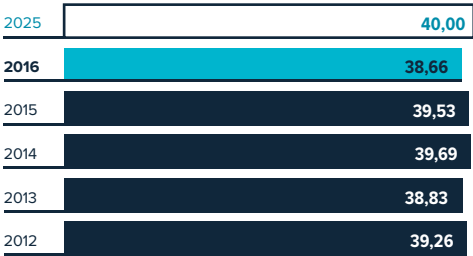
100 %

объем продукции собственных российских НПЗ, реализуемый через собственные высокомаржинальные каналы сбыта

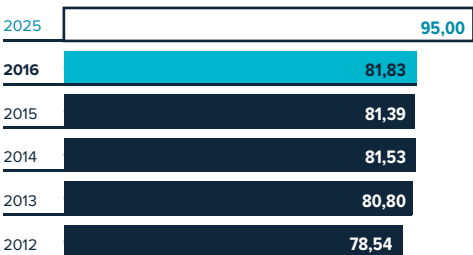
В «Газпром нефти» выделяются два основных сбытовых сегмента: реализация моторных топлив через собственную сеть АЗС «Газпромнефть» и мелкооптовые каналы сбыта, а также реализация нефтепродуктов промышленным потребителям. Для каждого направления установлены специализированные цели. Целевой масштаб сбытового бизнеса «Газпром нефти» должен обеспечивать возможность размещения на рынках через собственные каналы сбыта 100 % объемов производимых нефтепродуктов для максимального покрытия всей цепочки создания стоимости в нефтяном бизнесе.

ДИНАМИКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

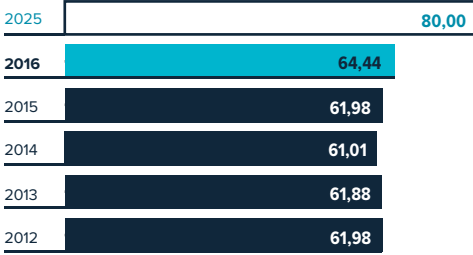
ОБЪЕМ НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ НА РОССИЙСКИХ НПЗ (млн т)



ГЛУБИНА ПЕРЕРАБОТКИ НА НПЗ В РОССИИ (%)



ВЫХОД СВЕТЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ НА НПЗ В РОССИИ (%)



Подробнее в разделе «Сбыт нефти и нефтепродуктов», с. 43

РЕАЛИЗАЦИЯ МОТОРНЫХ ТОПЛИВ

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

КПЭ на 2025 год

19

млн т

объем премиальных продаж в России и СНГ

1 650

станций

количество станций розничной сети в России и СНГ, включая франчайзинг

К 2025 г. «Газпром нефть» намерена увеличить общий объем продаж моторных топлив в России и СНГ в основном за счет роста в розничном канале сбыта.

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2016 ГОДА

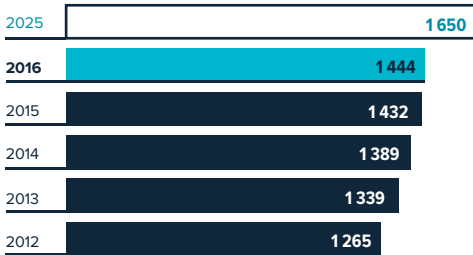
- АЗС:
- > на конец 2016 г. сеть АЗС Компании в Российской Федерации увеличилась на 55 шт. и насчитывает 1 244 станции. Общее количество АЗС Компании во всех регионах присутствия достигло 1 868;
 - > количество АЗС с магазином в Российской Федерации – 839 шт. Выручка от сопутствующих товаров и услуг по итогам 2016 г. – 16,2 млрд руб. (+15 % к 2015 г.);
 - > успешно реализован проект по передаче магазина на АЗС в управление профессиональному ретейлеру Stop Express;
 - > утверждена новая коммуникационная платформа «И лучше. И выгоднее»;
 - > выполнен перевод программы лояльности «Нам По Пути» на онлайн-режим. Общее количество карт лояльности превысило 7,7 млн шт.

Корпоративные продажи:

- > запущено мобильное приложение для корпоративных клиентов;
- > достигнут лучший среди ВИНК показатель удовлетворенности корпоративных клиентов – 52,5 п. п. по методике NPS (индекс удовлетворенности клиентов);
- > 599 тыс. топливных карт принимаются более чем на 2 370 собственных и партнерских АЗС в 77 регионах Российской Федерации.

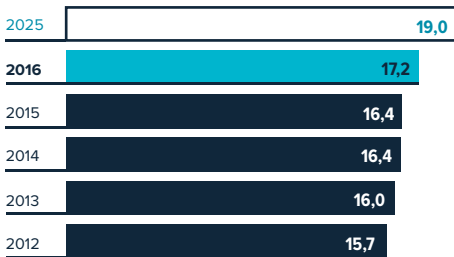
ДИНАМИКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

КОЛИЧЕСТВО АЗС¹ В РОССИИ И СНГ (шт.)



¹ Количество АЗС на конец года с учетом франчайзинга.

ОБЪЕМ ПРЕМИАЛЬНЫХ ПРОДАЖ², РОССИЯ И СНГ (млн т)



² Реализация через розничный рынок.

Подробнее в подразделе «Моторное топливо и АЗС», с. 46

РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТЕПРОДУКТОВ ПРОДУКТОВЫМИ БИЗНЕС-ЕДИНИЦАМИ ПРОМЫШЛЕННЫМ ПОТРЕБИТЕЛЯМ

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

КПЭ на 2025 год



5,5
млн т

реализация авиационного топлива в России и на международном рынке



3,4
млн т

реализация судового топлива в России и на международном рынке



2,3
млн т

реализация битумов в России и на международном рынке



1,37
млн т

реализация продуктов нефтехимии в России и на международном рынке



0,75
млн т

реализация масел и смазочных материалов в России и на международном рынке

В целях повышения эффективности реализации нефтепродуктов в «Газпром нефти» выделены отдельные направления бизнеса, которыми являются реализация авиационного и судового топлива, смазочных и битумных материалов, продуктов нефтехимии и сжиженных углеводородных газов (СУГ).

По направлениям сбытового бизнеса планируется дальнейшее увеличение продаж и рост доли рынка. Кроме того, «Газпром нефть» планирует вывод на рынок новых продуктов, а также развитие сбытовых мощностей.

БУНКЕРОВКА

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

Развитие бункерного флота:

- > обновление флота судов-бункеровщиков;
- > реализация проекта по сжиженному природному газу (СПГ): строительство СПГ-бункеровщиков до 2025 г.

Привлечение стороннего ресурса:

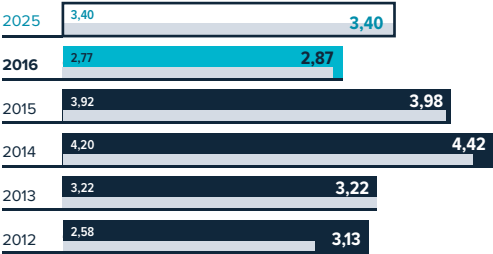
- > активная работа со сторонним ресурсом мазута с 2021 г. в связи с реализацией программы модернизации на НПЗ Компании.

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2016 ГОДА

- > Продлен пятилетний контракт на поставку топлива с одним из крупнейших в мире контейнерных перевозчиков ZIM Integrated Services
- > Пройдена инспекция шести судов-бункеровщиков «Газпромнефть Марин Бункер» по стандартам Shell и ExxonMobil, что позволяет получать дополнительный прирост объемов розничной реализации в размере 42 тыс. т
- > Первой среди всех бункерных компаний осуществила бункеровку в новом порту Бронка
- > Проведена пилотная комплексная бункеровка судовыми маслами и топливами в порту Усть-Луга
- > Мощность терминала по перевалке в Санкт-Петербурге увеличена на 120 тыс. т нефтепродуктов
- > Налажена бункеровка с погрузочно-разгрузочного комплекса «Норд» судов арктического флота

ДИНАМИКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

РЕАЛИЗАЦИЯ СУДОВОГО ТОПЛИВА (млн т)



Премияльные продажи

Подробнее в подразделе «Бункеровка судов», с. 50

РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАЦИОННОГО ТОПЛИВА

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

Развитие собственной сбытовой сети:

- > расширение деятельности авиатопливного обеспечения (АТО) в Российской Федерации – строительство и приобретение ТЗК в целевых российских регионах;
- > расширение деятельности АТО за рубежом – развитие реселлинга и приобретение топливозаправочных комплексов (ТЗК) в целевых регионах за рубежом.

Расширение товарного ассортимента:

- > производство авиационного топлива по давальческой схеме и продвижение в сбытовой сети;
- > продвижение в сбытовой сети топлива марки РТ.

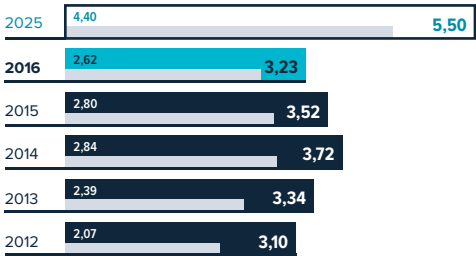
КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2016 ГОДА

Сбытовая сеть в Российской Федерации увеличена до 56 ТЗК, а также:

- > завершена сделка по приобретению трех ТЗК в аэропортах Чукотского автономного округа: Анадырь, Певек и Кепервеем;
- > организована заправка воздушных судов в крыло в аэропортах Екатеринбурга и Саранска.

ДИНАМИКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

РЕАЛИЗАЦИЯ АВИАЦИОННОГО ТОПЛИВА (млн т)



Премияльные продажи

Подробнее в подразделе «Заправка авиационного транспорта», с. 49

СМАЗОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

Развитие производства:

- > увеличение ассортимента масел различных групп на «Славнефть-ЯНОС» и Омском заводе смазочных материалов;
- > модернизация производственных мощностей Московского завода смазочных материалов.

Развитие премиальных продаж:

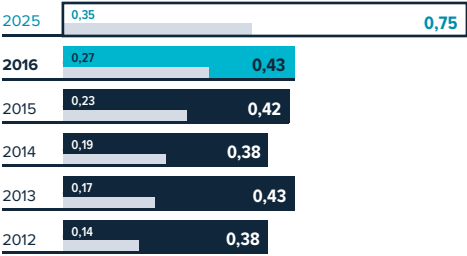
- > выход в новые сегменты масел для трубной и нефтегазовой отраслей;
- > расширение ассортимента синтетических масел;
- > развитие международной сети брендированных станций технического обслуживания (СТО).

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2016 ГОДА

- > Продолжается программа развития премиальной сети брендированных СТО: общее количество СТО составляет 70 единиц
- > Увеличено количество стран присутствия до 65
- > Приобретен актив «Росполихим» – завод по производству специальных масел для обеспечения потребностей группы «Газпром», металлургических предприятий
- > Продолжается развитие программы импортозамещения: в 2016 г. с рядом регионов заключены соглашения, в рамках которых поставлено более 1,5 тыс. т премиальных масел взамен импортных

ДИНАМИКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

РЕАЛИЗАЦИЯ МАСЕЛ И СМАЗОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ (млн т)



Премияльные продажи

Подробнее в подразделе «Производство и продажа масел и смазок», с. 50

БИТУМНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

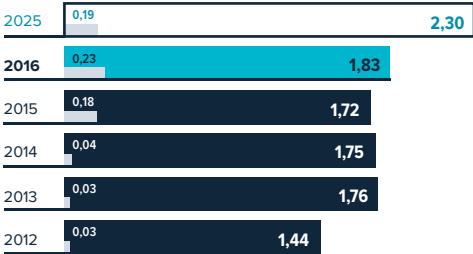
- Расширение товарного ассортимента:
- > увеличение ассортимента битумов, выпускаемых на НПЗ Компании;
 - > производство товарного ассортимента, удовлетворяющего новым отраслевым стандартам;
 - > развитие Научно-исследовательского центра.

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2016 ГОДА

- > Увеличено количество зарубежных рынков реализации до 21
- > Организована работа уникального межотраслевого Научно-исследовательского центра на площадке Рязанского завода битумных материалов
- > Приобретен актив ООО «НОВА-Брит» – завод по производству высокотехнологичных битумопроизводных продуктов
- > Заключено соглашение с ФГУП «Администрация гражданских аэропортов (аэродромов)» и ФГУП «Главное управление строительства дорог и аэродромов при Федеральном агентстве специального строительства» о применении инновационных продуктов в дорожном и аэродромном строительстве

ДИНАМИКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

СОВОКУПНЫЙ ОБЪЕМ РЕАЛИЗАЦИИ БИТУМНЫХ МАТЕРИАЛОВ (млн т)



Подробнее в подразделе «Битумные материалы», с. 51

УЧЕТ ФАКТОРОВ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ СТРАТЕГИИ

ИНТЕГРИРОВАННАЯ МОДЕЛЬ БИЗНЕСА ПОЗВОЛЯЕТ КОМПАНИИ МАКСИМАЛЬНО ЭФФЕКТИВНО ИСПОЛЬЗОВАТЬ СВОИ РЕСУРСЫ И СОЗДАВАТЬ ЦЕННОСТЬ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН НА КАЖДОМ ЭТАПЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Вкладывая ресурсы в развитие активов Компании, совершенствование производственной деятельности, развитие персонала, «Газпром нефть» одновременно инвестирует в эффективные программы регионального развития и охрану окружающей среды, рассматривая все эти инвестиции как вклад в достижение глобальных целей устойчивого развития.

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ НАПРАВЛЕНИЯ И ПРИОРИТЕТЫ ПРОГРАММЫ КОРПОРАТИВНОЙ И СОЦИАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

1

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

- > Повышение безопасности производства
- > Минимизация экологических рисков нефтедобычи и нефтепереработки
- > Бережное использование природных ресурсов
- > Сохранение биологического разнообразия

> Подробнее об инструментах реализации и результатах деятельности в разделе «Устойчивое развитие», с. 66

2

РАЗВИТИЕ КАДРОВОГО ПОТЕНЦИАЛА

- > Сохранение здоровья
- > Охрана труда
- > Совершенствование системы профессионального развития сотрудников
- > Социальная поддержка сотрудников и их семей

> Подробнее об инструментах реализации и результатах деятельности в разделе «Развитие кадрового потенциала», с. 76

3

РЕГИОНАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА И РАЗВИТИЕ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ

- > Повышение качества жизни населения
- > Поддержка устойчивого развития территорий присутствия

> Подробнее об инструментах реализации и результатах деятельности в разделе «Региональная политика и развитие местных сообществ», с. 79

Разработка и реализация стратегии устойчивого развития Компании происходит в активном сотрудничестве с заинтересованными сторонами – сотрудниками, местными сообществами, органами власти, общественными организациями. Взаимодействие и открытый диалог с ними являются значимыми факторами успешного решения экономических, экологических и социальных задач, стоящих перед «Газпром нефтью».

В настоящем Отчете представлены базовая информация о подходе и деятельности «Газпром нефти» в области устойчивого развития и основные результаты этой деятельности. Подробная информация представлена в Отчете ПАО «Газпром нефть» в области устойчивого развития за 2016 г.



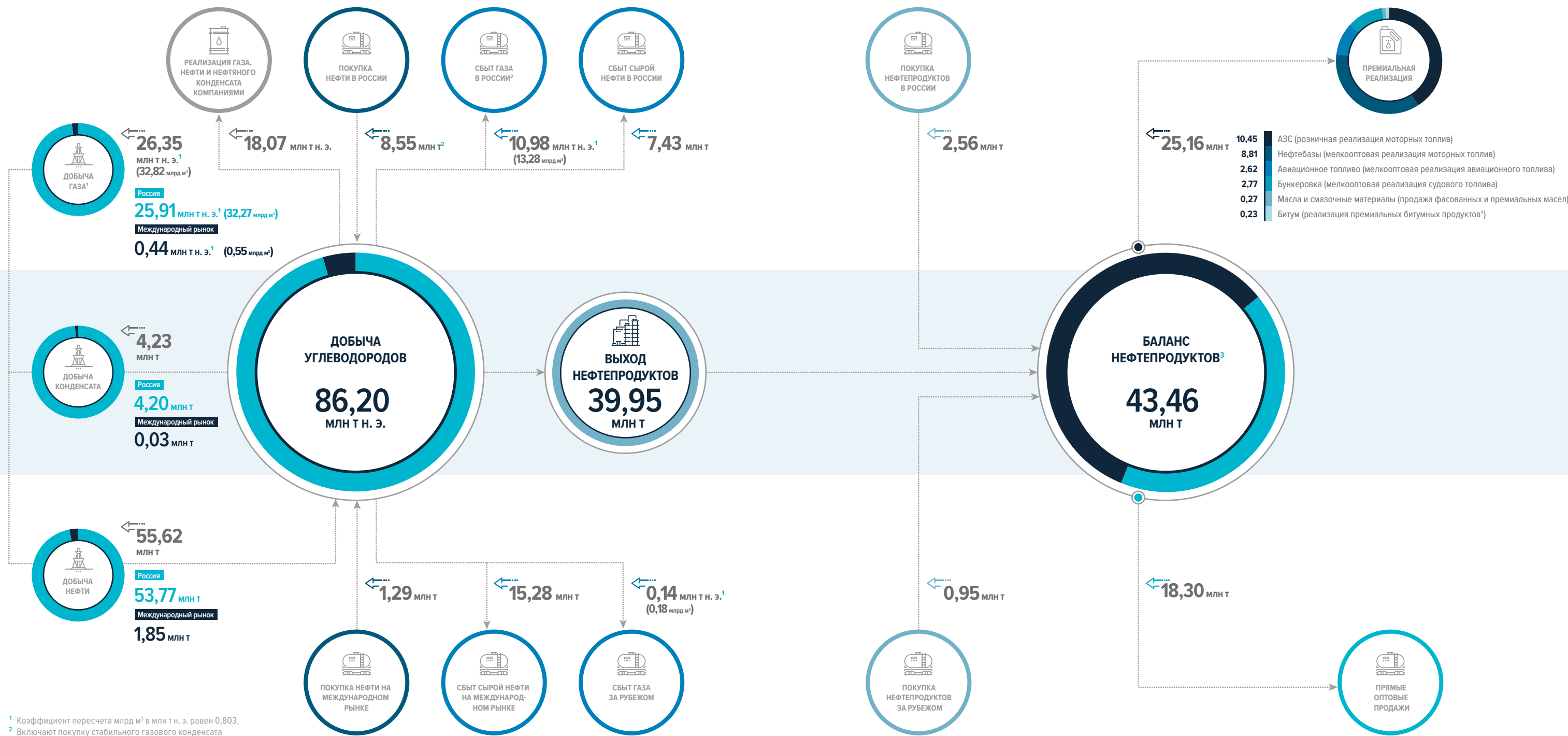
ОБЗОР РЕЗУЛЬТАТОВ

МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОТОКИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ	34
СЫРЬЕВАЯ БАЗА И ДОБЫЧА	36
НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА	40
СБЫТ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ	43
ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	52
НИОКР И ИННОВАЦИИ	62
УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ	66
БЕЗОПАСНОЕ РАЗВИТИЕ	67
РАЗВИТИЕ КАДРОВОГО ПОТЕНЦИАЛА	76
РЕГИОНАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА И РАЗВИТИЕ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ	79

МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОТОКИ

НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

В ОСНОВЕ ОПЕРАЦИОННОЙ МОДЕЛИ «ГАЗПРОМ НЕФТИ» ЛЕЖИТ ИДЕЯ ВЕРТИКАЛЬНОЙ ИНТЕГРАЦИИ. ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ВСЕЙ ЦЕПОЧКЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ПРОЦЕССА – ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА, РАЗРАБОТКА НЕФТЯНЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ, ДОБЫЧА, ПЕРЕРАБОТКА, СБЫТ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ – ОБЕСПЕЧИВАЕТ УСТОЙЧИВОСТЬ КОМПАНИИ И ПОЗВОЛЯЕТ НАРАЩИВАТЬ ЭФФЕКТИВНОСТЬ В ДАЛЬНЕЙШЕМ.



¹ Коэффициент пересчета млрд м³ в млн т н. э. равен 0,803.
² Включают покупку стабильного газового конденсата у «Новатэка» в объеме 25 % добычи «Арктикгаза».
³ С учетом собственного потребления / изменения остатков.
⁴ Полимер-битумные вяжущие (ПБВ) и битумные эмульсии.

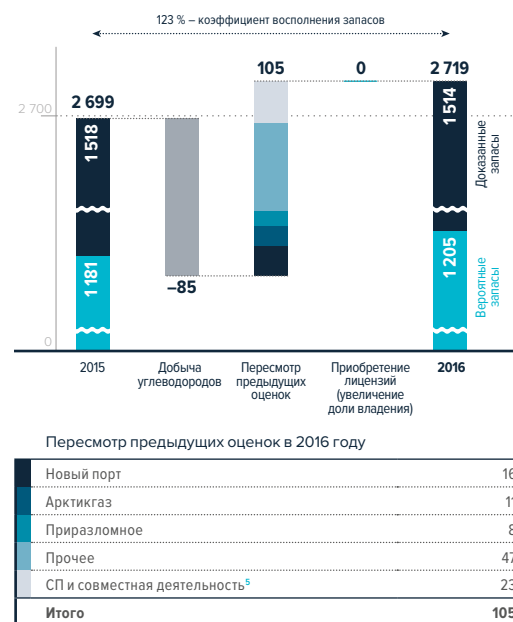
СЫРЬЕВАЯ БАЗА И ДОБЫЧА

СЫРЬЕВАЯ БАЗА

Состояние ресурсной базы текущих активов характеризуется ухудшением структуры оставшихся промышленных запасов вследствие вступления большинства месторождений в позднюю стадию разработки. Повышение эффективности разработки этих запасов достигается увеличением высокотехнологичного бурения и применением третичных методов повышения нефтеотдачи. Аудит запасов Компании проводится по стандартам PRMS-SPE и по более консервативным стандартам SEC. На основании Отчета независимых инженеров – оценщиков запасов DeGolyer and MacNaughton по состоянию на 31 декабря 2016 г. суммарные доказанные и вероятные запасы углеводородов (включая долю Компании в запасах зависимых обществ, учитываемых по методу долевого участия) составили 2 719 млн т н. э. (1 867 млн т нефти, 1 061 млрд м³ газа), без учета NIS.

СОСТОЯНИЕ СЫРЬЕВОЙ БАЗЫ В ДИНАМИКЕ ЗА 2015–2016 ГОДЫ¹ (млн т н. э.)

Источник: данные Компании



¹ Данные не включают запасы и объемы добычи NIS.

² Консолидированные общества.

³ Доля в добыче.

⁴ Среднесуточная добыча Группой «Газпром нефть».

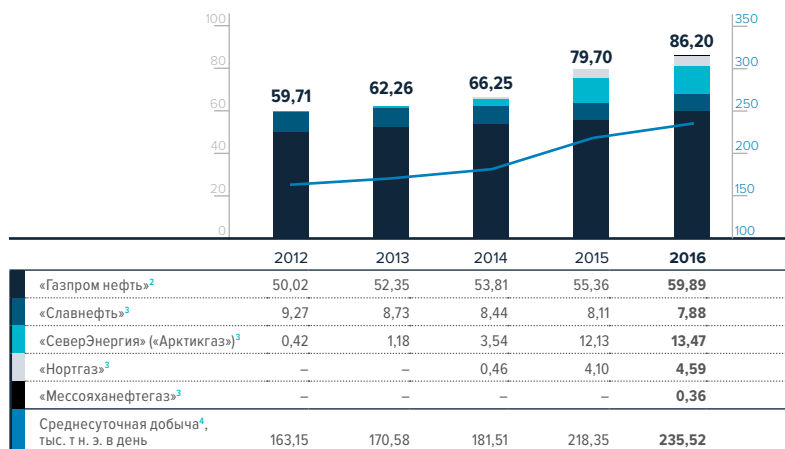
⁵ СП и совместная деятельность включает «Томскнефть», Славнефть, Salyam Petroleum Development, «Нортгаз», «Мессояханефтегаз».

ДОБЫЧА НЕФТИ И ГАЗА

Компания наращивает запасы, объем и эффективность добычи на собственных и долевых активах. «Газпром нефть» занимается разведкой, разработкой и добычей нефти и газа в России, а также в странах дальнего зарубежья.

ДОБЫЧА УГЛЕВОДОРОДОВ (млн т н. э.)

Источник: данные Компании



Рост добычи углеводородов в 2016 г. обусловлен:

- > по текущим активам – дальнейшим разбуриванием Приобского месторождения и оренбургских активов;
- > по крупным проектам – увеличением добычи на Приразломном и Новопортовском месторождениях, на активах ООО «СеверЭнергия» («Арктикгаз»), ЗАО «Нортгаз» и Бадра, запуском Восточно-Мессояхского месторождения.

Ключевые задачи в 2017 г.:

- > обеспечение роста добычи углеводородов по Компании не менее 3 %;
- > вовлечение в разработку запасов из категории трудноизвлекаемых запасов в объеме 34,28 млн т.

Факторы роста добычи:

- > «Новый порт»:
 - начало круглогодичной отгрузки нефти через морской терминал «Ворота Арктики»;
 - запуск технологических объектов инфраструктуры на 5,5 млн т;
 - начало работы двух танкеров класса Arc7 для обеспечения круглогодичного вывоза нефти;
- > «Мессояха»:
 - начало промышленной эксплуатации;
 - начало сдачи нефти в трубопроводную систему «АК «Транснефть»;
 - получена льгота по экспортной пошлине;
 - запуск газотурбинной электростанции суммарной мощностью более 90 МВт.

- > «Приразломное»:
 - отгружено 32 танкера нефти;
 - пробурено четыре скважины (три добычные и одна нагнетательная);
 - введены в эксплуатацию вахтовый поселок и водопроводные сооружения;
 - начаты строительные-монтажные работы и ведется инженерная подготовка территории ведомственного вертодрома.

Целевой профиль добычи нефти на 2017 г. включает:

- > 5,5 млн т по Новопортовскому месторождению;
- > 2,6 млн т по Приразломному месторождению;
- > 1,5 млн т по Восточно-Мессояхскому месторождению (в доле участия «Газпром нефти»).

ФАКТОРЫ РОСТА ДОБЫЧИ В 2017 ГОДУ

- > По текущим активам: за счет дальнейшего разбуривания Приобского месторождения
- > По крупным проектам: за счет наращивания добычи на Приразломном, Новопортовском месторождениях, развития активов – Восточно-Мессояхского месторождения и Бадры

ДОБЫЧА ГАЗА

Компания активно развивает газовое направление деятельности, которое ориентировано на коммерциализацию запасов попутного и природного газа, добываемого на месторождениях. Газовая программа Группы «Газпром нефть» предусматривает ускоренный рост добычи газа в России.

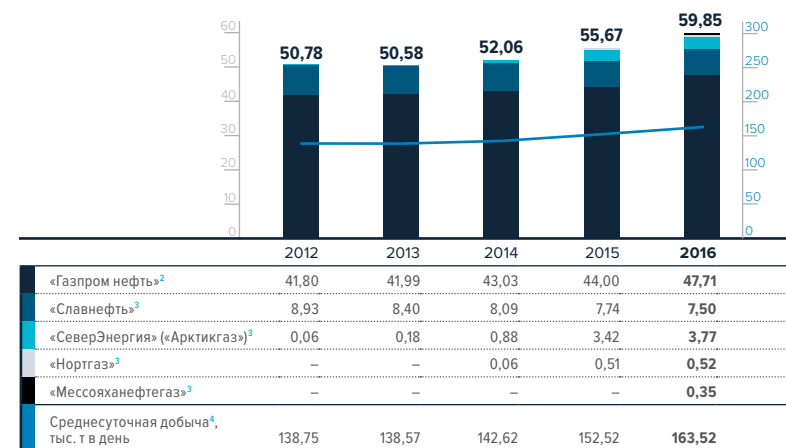
Разработка небольших газовых залежей, являющихся частью месторождений, на которых ведет добычу «Газпром нефть», будет способствовать повышению экономической эффективности использования запасов Компании и поможет довести объем производства углеводородов до 100 млн т н. э. в год, как это предусмотрено Стратегией развития Компании до 2025 г.

ДОБЫЧА НЕФТИ

В 2016 г. «Газпром нефть» заняла лидирующую позицию в отрасли по темпу роста добычи нефти среди российских нефтяных компаний. Темп роста добычи нефти за отчетный год составил 7,2 %.

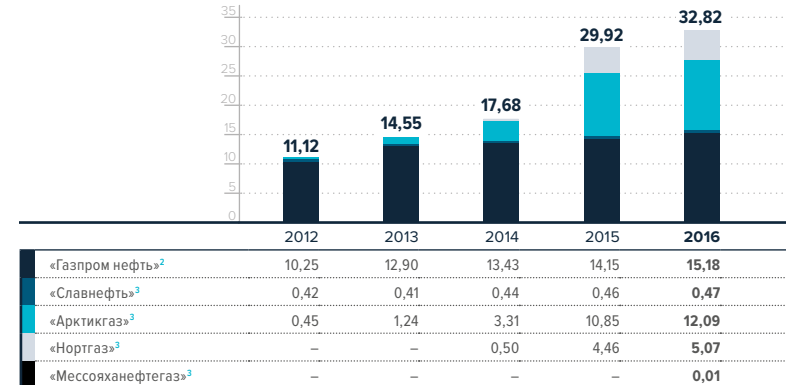
ДОБЫЧА НЕФТИ¹ (млн т)

Источник: данные Компании



ДОБЫЧА ГАЗА⁴ (млрд м³)

Источник: данные Компании



¹ С учетом газового конденсата.

² Консолидированные общества.

³ Доля в добыче.

⁴ Добыча газа состоит из объемов товарного газа и газа, использованного на собственные нужды.

РОССИЙСКИЕ ПРОЕКТЫ



Новый порт¹



Мессояха¹



Приразломное



Куюмба¹



Чонский



СеверЭнергия¹



Нортгаз¹



Долгинское



Бадра¹



Курдистан¹

Garmian Shakal Halabia

Запасы углеводородов PRMS (доказанные + вероятные), млн т н. э.

188,9 (116,6 + 72,3)	71,8 (10,9 + 60,9)	58,0 (25,9 + 32,1)	123,3 (9,6 + 113,7)	78,0 (13,9 + 64,1)	503,5 (324,9 + 178,6)	221,8 (180,3 + 41,5)	Оценка не проводилась	22,4 (10,5+11,9)	0,8 (0 + 0,8)
----------------------	--------------------	--------------------	---------------------	--------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	------------------	---------------

Доля участия «Газпром нефти»

90 %	50 %	100 %	50 %	100 %	46,67 %	50 %	100 %	30 %	40 % 80 % 80 %
------	------	-------	------	-------	---------	------	-------	------	----------------

Сроки ввода в промышленную эксплуатацию → выхода на проектную мощность

2016 г. → 2021 г.	2016 г. → 2022 г. 2022 г. → 2025 г.	2014 г. → 2023 г.	2018 г. → 2032 г.	2024 г. → 2024 г.	2012 г. → 2016 г.	2001 г. → 2015 г.	2027 г. → нет данных	2014 г. → 2019 г.	2015 г. → 2020 г.
-------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------------	-------------------	-------------------

Проектная мощность, млн т нефти в год

8,0	7,1	4,8	5,45	Нет данных	14,84 млн т н. э.	4,95 млн т н. э.	Нет данных	1,71	1,2
-----	-----	-----	------	------------	-------------------	------------------	------------	------	-----

Добыча в 2016 г. углеводородов (нефть, млн т, и газ², млн м³, ДЭК³)

2,96 (2,9 и 51)	0,36 (0,36 и 0)	2,19 (2,15 и 45)	0,04 (0,04 и 0)	0,03 (0,03 и 0)	13,48 (0,115 и 12 089 и 3,653)	4,59 (0 и 5064 и 0,519)	— (–)	0,78 (0,78 и 4,2)	0,09 (0,09 и 0)
-----------------	-----------------	------------------	-----------------	-----------------	--------------------------------	-------------------------	-------	-------------------	-----------------

> Основные события 2016 г.:

- > выполнен запуск инфраструктуры для обеспечения ежегодного экспорта нефти морским транспортом в объеме до 5,5 млн т н. э.;
- > успешно реализован технологический план по бурению сложных скважин и гидравлическому разрыву пласта (ГРП), пробурен самый протяженный из всех ранее пробуренных в дочернем обществе горизонтальный ствол 2 тыс. м.

> Планы на 2017 г.:

- > завершение строительства компрессорной станции с установкой комплексной подготовки газа, закачка газа в пласт, принятие решения о монетизации газа;
- > определение технологической возможности опции монетизации конденсата, проведение маркетинговых исследований;
- > строительство и запуск ГТЭС.

> Основные события 2016 г.:

- > введен в промышленную разработку Восточно-Мессояхский лицензионный участок, начата сдача нефти в трубопроводную систему ПАО «Транснефть» (сентябрь);
- > согласованы технические и технологические решения по проектам закачки газа в пласт, начаты проектно-изыскательские работы (ПИР);
- > получена льгота по экспортной пошлине.

> Планы на 2017 г.:

- > проектирование и заказ оборудования для компрессорной станции с установкой подготовки газа;
- > бурение в условиях аномально высоких пластовых давлений;
- > строительство скважин по технологии Fishbone с обсаживанием стволов.

> Основные события 2016 г.:

- > добыта 3-миллионная тонна нефти сорта ARCO;
- > отгружено 32 танкера нефти;
- > введен в эксплуатацию вахтовый поселок;
- > проведено техническое перевооружение морской ледостойкой стационарной платформы (МЛСП).

> Планы на 2017 г.:

- > выполнение программы по строительству четырех горизонтальных скважин;
- > переход на использование при бурении скважин растворов на углеводородной основе;
- > реализация проекта бессажевого сжигания ПНГ;
- > реализация плана проведения опытно-промышленных испытаний (ОПИ) и подконтрольной эксплуатации ЗИП⁴ для МЛСП в рамках программы импортозамещения.

> Основные события 2016 г.:

- > завершены ПИР по основным площадочным объектам «Ранней нефти»;
- > завершены строительно-монтажные работы объектов «Ранней нефти».

> Планы на 2017 г.:

- > начало сдачи нефти в трубопроводную систему ПАО «Транснефть»;
- > получение льготы по экспортной пошлине;
- > отработка скважин по программе «Ранняя нефть»;
- > строительство центрального пункта сбора (ЦПС) и приемо-сдаточного пункта (ПСП) первой очереди мощностью 1,3 млн т.

> Основные события 2016 г.:

- > выполнен капитальный ремонт скважины (КРС) с ГРП на одной скважине на терригенных коллекторах;
- > осуществлен переход на раздельный сервис, проведено контрактование услуг подрядчиков и бурение скважины на условиях раздельного сервиса;
- > пробурена скважина на Игнялинском лицензионном участке с горизонтальным окончанием 1,2 тыс. м без аварий и осложнений в условиях оперативной корректировки профиля скважины;
- > выполнен успешный ГРП на скважине Игнялинского лицензионного участка, получен 5-кратный прирост дебита нефти.

> Планы на 2017 г.:

- > подтверждение эффективности ГРП по итогам проведения КРС с ГРП на двух существующих скважинах в терригенных коллекторах;
- > проведение многостадийного ГРП на первой горизонтальной скважине проекта;
- > бурение второй горизонтальной скважины с двумя пилотными стволами;
- > завершение камеральных работ по интерпретации сейсморазведочных данных по площади «Большая Медведица».

> Основные события 2016 г.:

- > запущена в промышленную эксплуатацию установка производства и регенерации метанола УПМ-50 Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения (НГКМ);
- > передана на ГГЭ проектная документация по нефтяной инфраструктуре Яро-Яхи.

> Планы на 2017 г.:

- > завершение проектирования и начало строительно-монтажных работ по нефтяной части Яро-Яхинского НГКМ;
- > пуск в эксплуатацию дожимной компрессорной станции Самбургского НГКМ.

> Основные события 2016 г.:

- > подготовительные мероприятия к проведению сейсморазведочных работ 3D.

> Планы на 2017 г.:

- > проведение сейсморазведочных работ 3D;
- > поиск партнера для совместной реализации проекта.

> Основные события 2016 г.:

- > добыта 3-миллионная тонна нефти;
- > отгружено 5 танкеров нефти;
- > закончено бурение и введение в эксплуатацию 5 скважин;
- > введены в эксплуатацию первоочередные сооружения инфраструктуры ЦПС, лагерь и третья технологическая линия по подготовке нефти.

> Планы на 2017 г.:

- > ввод в эксплуатацию газового завода и экспортного газопровода;
- > корректировка Окончательного плана развития и принятие решения о бурении дополнительных скважин.

> Основные события 2016 г.:

- > в «Газпром нефть» передано операторство по месторождению Sarqala от WZL;
- > технологическая схема разработки месторождения Sarqala согласована министром природных ресурсов Курдского автономного региона;
- > завершена 3D интерпретация сейсморазведочных работ на Северо-Западном блоке Shakal, по результатам которой обновлена геологическая модель и проведена переоценка ресурсной базы;
- > завершена стандартная интерпретация 2D CPP на блоке Halabja, обновлена концептуальная геологическая модель блока.

> Планы на 2017 г.:

- > КРС скважины Shakal-1 (гидроразрыв пласта Lower Jaddala);
- > бурение скважины, подготовительные работы под расширение установки подготовки нефти на месторождении Sarqala.

¹ Данные отражены с учетом доли участия «Газпром нефти» в проекте.

² Добыча газа состоит из объемов товарного газа и газа, использованного на собственные нужды.

³ Газовый конденсат в проектах «СеверЭнергия» и «Нортгаз».

⁴ Запасные части, инструменты и принадлежности.

Объем переработки был оптимальным в сложившихся экономических условиях. Снижение объема переработки на российских НПЗ Компании в 2016 г. обусловлено экономическими причинами, в частности, в первом полугодии 2016 г. предельная эффективность переработки была ниже эффективности экспортных поставок нефти.

Суммарный объем производства нефтепродуктов снизился за счет судового топлива и мазута. При этом производство моторных топлив и авиационного топлива увеличилось на 1,2 %.

ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ

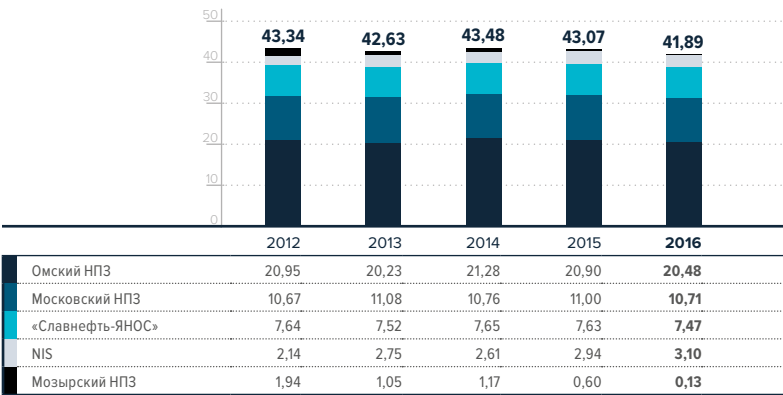
В 2016 г. большое внимание было уделено инновационному развитию. В соответствии со Стратегией приоритетными направлениями НИОКР Компании в сегменте нефтепереработки являются увеличение глубины переработки, выпуск новых продуктов и повышение экологичности производственного процесса.

В 2016 г. Компания продолжила реализацию программы модернизации нефтеперерабатывающих заводов, направленную на повышение их операционной эффективности, увеличение глубины переработки нефти и рост показателя выхода светлых нефтепродуктов, повышение безопасности производства и охрану окружающей среды. На Омском и Московском НПЗ «Газпром нефти» реализовывались проекты строительства объектов глубокой переработки нефти, а также ряд экологических проектов.

Ключевые проекты Московского НПЗ – строительство комбинированной установки переработки нефти «Евро+» и биологических очистных сооружений «Биосфера» – в 2016 г. вошли в активную фазу. Дан старт реализации проекта строительства новой установки первичной переработки нефти на Омском НПЗ, которая станет одной из крупнейших в России. Важным проектом 2016 г. в нефтепереработке для «Газпром нефти» стало развитие производства катализаторов в Омске. Значимость проекта для всей

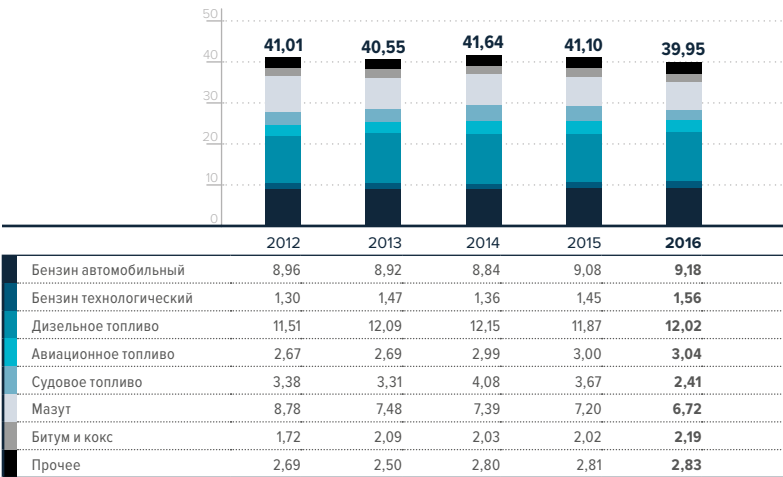
ОБЪЕМ ПЕРЕРАБОТКИ НЕФТИ КОМПАНИИ ПО НПЗ (млн т)

Источник: данные Компании



СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА НЕФТЕПРОДУКТОВ (млн т)

Источник: данные Компании



отрасли подтвердило Минэнерго России, присвоив ему статус национального. К 2020 г. Компания создаст высокотехнологичный комплекс, который позволит обеспечить российскую нефтеперерабатывающую отрасль качественными отечественными катализаторами.

Для развития нового бизнес-направления Компании по производству катализаторов нефтепереработки создано ООО «Газпромнефть – Каталитические системы». В 2019 г. Компания планирует ввести в эксплуатацию крупнейший на территории СНГ комплекс по производству и сервисному сопровождению катализаторов каталитического крекинга, гидроочистки и гидрокрекинга.

ОМСКИЙ НПЗ

22,0
млн т
установленная мощность

20,5
млн т
переработка

90,6 %
глубина переработки

70,9 %
выход светлых
нефтепродуктов

- Ключевые события 2016 г.:
- > продолжается реализация проектов повышения глубины переработки нефти, включающих строительство комплекса глубокой переработки нефти (КГПН), установки замедленного коксования (УЗК) и комплекса первичной переработки нефти ЭЛОУ-АВТ;
 - > реализация комплекса экологических проектов, включающего строительство комплекса очистных сооружений, Блока очистки технологического конденсата и Блока очистки газов регенерации каталитического крекинга;
 - > проведена реконструкция производства катализаторов и установки сернокислотного алкилирования. Построен товарный парк сжиженных углеводородных газов;
 - > пять продуктов завода стали лауреатами Всероссийского конкурса программы «100 лучших товаров России», четыре продукта стали его дипломантами.

- Планы на 2017 г.:
- > продолжение реализации проектов повышения глубины переработки нефти;
 - > продолжение реализации экологических проектов, в том числе завершение строительства автоматизированной установки тактового налива нефтепродуктов в железнодорожные цистерны и установки производства водорода, а также реконструкции установки производства битума.

МОСКОВСКИЙ НПЗ

12,2
млн т
установленная мощность

10,7
млн т
переработка

75,8 %
глубина переработки

58,1 %
выход светлых
нефтепродуктов

- Ключевые события 2016 г.:
- > продолжается реализация проектов повышения глубины переработки нефти, включающих строительство КГПН, УЗК, комплексной установки переработки нефти «Евро+»;
 - > строительство установки очистки сернисто-щелочных стоков и технологического конденсата и биологических очистных сооружений (проект «Биосфера»);
 - > реконструкция установки каталитического крекинга с целью повышения эффективности переработки нефти.

- Планы на 2017 г.:
- > продолжение реализации проектов повышения глубины переработки нефти (КГПН, УЗК, «Евро+»);
 - > продолжение реализации проектов строительства инфраструктурных объектов, включая автоматизированную эстакаду тактового налива в железнодорожный транспорт и эстакаду налива светлых нефтепродуктов в автотранспорт;
 - > завершение проекта «Биосфера», а также проектов реконструкции установок каталитического крекинга и первичной переработки нефти ЭЛОУ-АВТ-6.

NIS (СЕРБИЯ)

7,3
млн т
установленная мощность¹

3,1
млн т
переработка

84,9 %
глубина переработки

73,4 %
выход светлых
нефтепродуктов

- > **Ключевые события 2016 г.:**
- > с целью увеличения объема переработки и эффективности производства расконсервирована и введена в эксплуатацию установка первичной переработки нефти;
 - > завершена разработка базового проекта (FEED) и выбран EPCm-подрядчик по проекту строительства установки замедленного коксования (УЗК).
- > **Планы на 2017 г.:**
- > продолжение реализации проекта строительства УЗК.

НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА НА НПЗ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ

Помимо собственных НПЗ, «Газпром нефть» имеет доступ к перерабатывающим мощностям ОАО «Славнефть-ЯНОС» и ОАО «Мозырский НПЗ», расположенного на территории Республики Беларусь.

«СЛАВНЕФТЬ-ЯНОС»

15,0
млн т
установленная мощность

7,5
млн т
переработка²

66,5 %
глубина переработки

55,9 %
выход светлых
нефтепродуктов

- > **Ключевые события 2016 г.:**
- > завершено строительство установки герметичного налива мазута;
 - > реализован проект строительства установки по производству масел III группы.
- > **Планы на 2017 г.:**
- > ввод в эксплуатацию установки по производству масел III группы;
 - > продолжение реализации экологического проекта строительства установки утилизации сероводорода, а также проектов по повышению операционной эффективности, включая проект перевода технологических печей на природный газ и замену печи установки первичной переработки нефти АВТ-4;
 - > выбор технологии переработки нефтяных остатков, завершение предварительного ТЭО.

МОЗЫРСКИЙ НПЗ

12,0
млн т
установленная мощность

0,13
млн т
переработка³

74,04 %
глубина переработки

58,95 %
выход светлых
нефтепродуктов

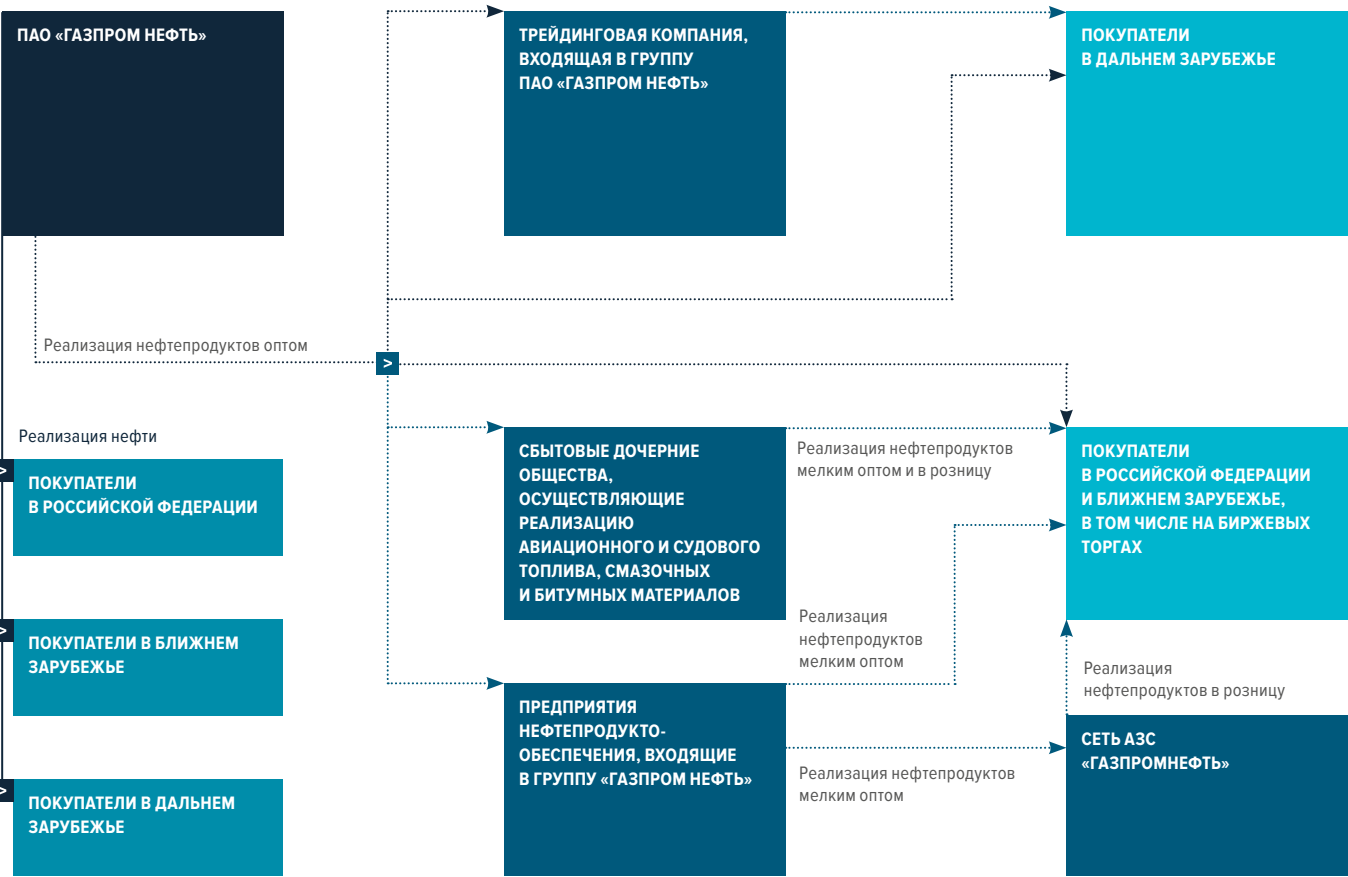
- > **Ключевые события 2016 г.:**
- > в рамках программы развития производства завершено строительство и введены в эксплуатацию комплексная установка производства высокооктановых компонентов бензина (ТАМЭ + МТБЭ + Димерсол-Г), установка адсорбционной очистки фракции С4, установка производства серы;
 - > завершен второй этап реконструкции установки гидроочистки дистиллятов (строительство блока стабилизации вакуумного газойля).
- > **Планы на 2017 г.:**
- > продолжение реализации проекта строительства комплекса гидрокрекинга тяжелых нефтяных остатков.

¹ Проектная мощность НПЗ Панчево – 4,818 млн т, а НПЗ Нови Сад составляет 2,495 млн т и находится в процессе реконструкции, переработка нефти не планируется в течение 2016–2018 гг.
² Доля ПАО «Газпром нефть».
³ Доля ПАО «Газпром нефть». Объем поставки нефти на Мозырский НПЗ определяется графиком, утверждаемым Минэнерго России. Компания может перерабатывать до 50 % поставляемой на завод нефти. Фактический объем переработки на заводе определяется ее экономической эффективностью.

СБЫТ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

«ГАЗПРОМ НЕФТЬ» ОСУЩЕСТВЛЯЕТ РЕАЛИЗАЦИЮ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ КРУПНЫМ ОПТОМ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИИ И ЗА РУБЕЖОМ. МЕЛКООПТОВАЯ И РОЗНИЧНАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТЕПРОДУКТОВ, В ТОМ ЧИСЛЕ ЧЕРЕЗ СЕТЬ АЗС, ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМИ ДОЧЕРНИМИ СБЫТОВЫМИ ОБЩЕСТВАМИ.

СХЕМА СБЫТА НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ



Потоки нефти
Потоки нефтепродуктов

ПРОДАЖА НЕФТИ

В 2016 г. объем реализации нефти вырос на 36,7 % относительно 2015 г. — до 22,71 млн т, в частности:

- > рост экспорта в дальнее зарубежье связан с увеличением добычи нефти на Новопортовском и Приразломном месторождениях и началом добычи на Мессояхском месторождении;
- > рост международных продаж является результатом увеличения добычи в Ираке;
- > увеличение продаж в Российской Федерации обусловлено повышением эффективности трейдинговых операций на внутреннем рынке и ростом добычи в Оренбургском регионе;
- > снижение экспорта в СНГ связано с сокращением графика поставок нефти в Республику Беларусь.

ПРОДАЖА ГАЗА

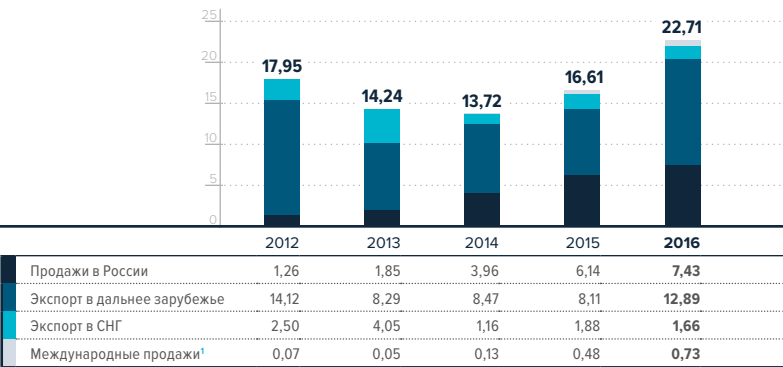
Под международными продажами имеется в виду реализация газа зарубежными дочерними обществами «Газпром нефти».

ПРОДАЖА НЕФТЕПРОДУКТОВ

В 2016 г. Компанией было реализовано 43,6 млн т нефтепродуктов, что на 2,8 % меньше, чем в 2015 г. На внутреннем рынке сбытовыми подразделениями Компании было реализовано 27,11 млн т нефтепродуктов (–1,4 % к 2015 г.). При этом объем поставок моторных топлив на внутренний рынок увеличился на 2,7 % — до 16,82 млн т. Сокращение поставок нефтепродуктов на внутренний рынок вызвано, главным образом, снижением реализации судового топлива вследствие падения спроса. Несмотря на снижение в 2016 г. потребления нефтепродук-

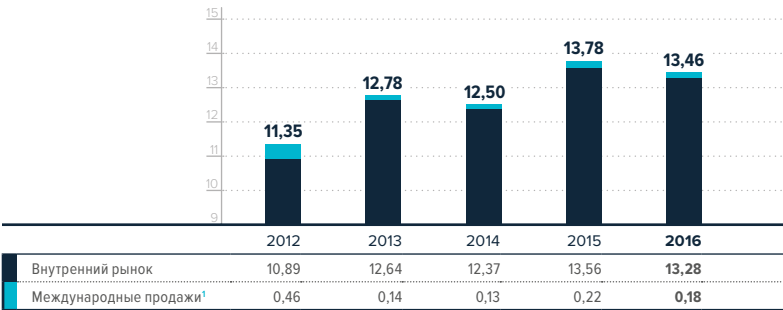
ПРОДАЖА НЕФТИ (млн т)

Источник: данные Компании



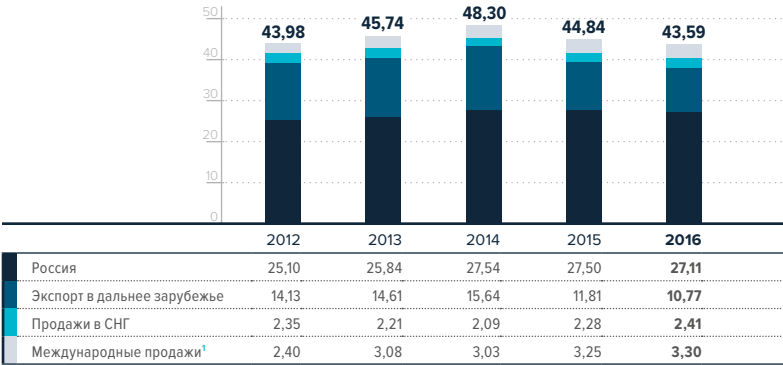
ПРОДАЖА ГАЗА (млрд м³)

Источник: данные Компании



ПРОДАЖА НЕФТЕПРОДУКТОВ ПО РЕГИОНАМ (млн т)

Источник: данные Компании



¹ Международные продажи – это продажи зарубежными дочерними обществами «Газпром нефти».

тов на внутреннем рынке, «Газпром нефть» нарастила объемы продаж битумной продукции и смазочных материалов, увеличила объемы реализации моторных топлив через мелкооптовые и розничные каналы сбыта.

Объем экспорта нефтепродуктов в страны дальнего зарубежья снизился на 1 млн т — до 10,8 млн т. Основными причинами падения объемов экспорта являются:

- > снижение объема реализации мазута вследствие сокращения производства темных нефтепродуктов;
- > снижение объема реализации авиационного топлива, что было связано с сокращением спроса на международные перевозки (снижение туристического потока).

СТРУКТУРА ПРОДАЖ ПО КАНАЛАМ

Объем премиальной реализации в отчетном периоде сократился на 2,1 % и составил 25,16 млн т. Сокращение объема премиальных продаж является следствием продолжающихся негативных тенденций на рынках авиатопливообеспечения и бункеровки в России. Емкость розничных рынков авиационного топлива и бункеровки сократилась на 7,7 и 25,3 % соответственно.

При этом успехи Компании по развитию каналов премиальных продаж, расширению географии поставок и номенклатуры выпускаемой премиальной продукции позволили по итогам года нарастить долю на розничных рынках большинства нефтепродуктов, включая рынки авиационного керосина, смазочных материалов и премиальных битумных материалов.

Премиальные продажи:

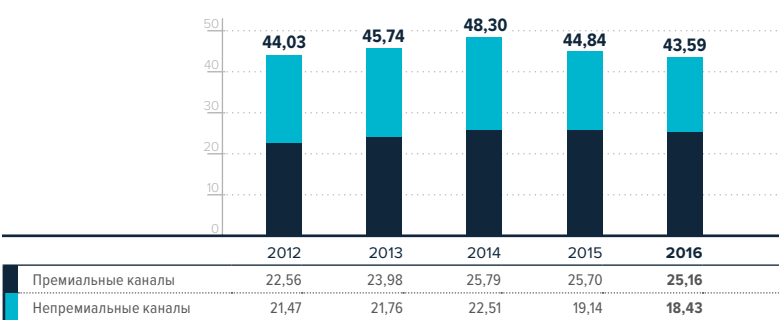
- > продажи нефтепродуктов через премиальные каналы сбыта – в розницу и мелким оптом. К данной группе относятся все продажи нефтепродуктов через АЗС и неф-

тебазы, а также в крыло летательных аппаратов, борт судна, мелкооптовые продажи с ТЗК в аэропортах и терминалов в портах;

- > продажи фасованных нефтепродуктов. К данной группе относятся все продажи масел в бочках и канистрах, продажи битумов в кloverтейнерах и т. п.;
- > продажи премиальных нефтепродуктов, то есть нефтепродуктов, приносящих дополнительную стоимость за счет наличия определенных качественных преимуществ перед остальными продуктами своего вида. К данной группе относятся продажи наливных смазочных материалов премиальных марок (Gazpromneft, G-Family, Texaco), битумных материалов премиальных марок (ПБВ, ПМБ, битумных эмульсий и т. п.), а также возможные оптовые продажи премиальных марок моторных топлив – G-Drive и т. п.

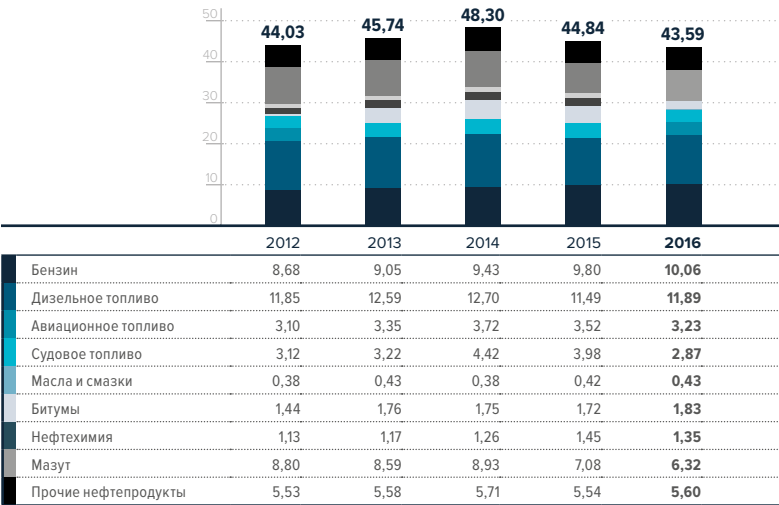
СТРУКТУРА ПРОДАЖ ПО КАНАЛАМ (млн т)

Источник: данные Компании



СТРУКТУРА ПРОДАЖ ПО ПРОДУКТАМ (млн т)

Источник: данные Компании



МОТОРНОЕ ТОПЛИВО И АЗС

ПРОДАЖА МОТОРНОГО ТОПЛИВА

Развитие сегмента мелкооптовой и розничной реализации нефтепродуктов является одним из ключевых направлений деятельности Компании. Наличие собственного национального бренда с высокой узнаваемостью и степенью доверия к качеству продукции способствует достижению одной из стратегических целей Компании – вхождению в число лидеров в России и СНГ по объему розничных продаж и эффективности сети АЗС к 2025 г.

Общий объем мелкооптовой и розничной реализации в 2016 г. увеличился на 4,8 % по отношению к прошлому году и составил 19,76 млн т. Премияльные продажи удалось нарастить как на внутреннем, так и на зарубежных рынках присутствия сбытовой сети Компании.

СЕТЬ АЗС

В Российской Федерации Компания располагает одной из наиболее крупных и географически диверсифицированных сбытовых сетей на розничном рынке автомобильного топлива. На конец года сеть АЗС «Газпромнефть» насчитывала 1 244 АЗС, из них – 1 197 собственных и 47 – управляемых партнерами-франчайзи. За 2016 г. сеть АЗС увеличилась на 55 объектов и нарастила присутствие до 37 регионов Российской Федерации.

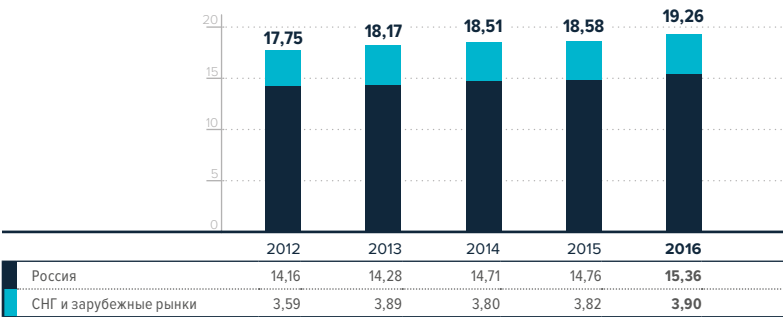
Развитие сети, сохранение контроля над партнерскими АЗС и постоянная работа над повышением эффективности бизнес-процессов позволяют Компании наращивать долю рынка в регионах присутствия. По итогам года доля Компании на розничном рынке моторных топлив без учета франчайзинга увеличилась на 1,4 п. п. и составила 26,1 %.

¹ Данные приведены только по действующим АЗС.
² Данные на конец года.

На зарубежных рынках сеть АЗС Компании представляют 624 объекта, в том числе 200 АЗС в странах СНГ (Беларусь, Казахстан, Таджикистан и Киргизия) и 424 АЗС в Юго-Восточной Европе (Сербия, Босния и Герцеговина, Болгария и Румыния) под брендами NIS Petrol и GAZPROM.

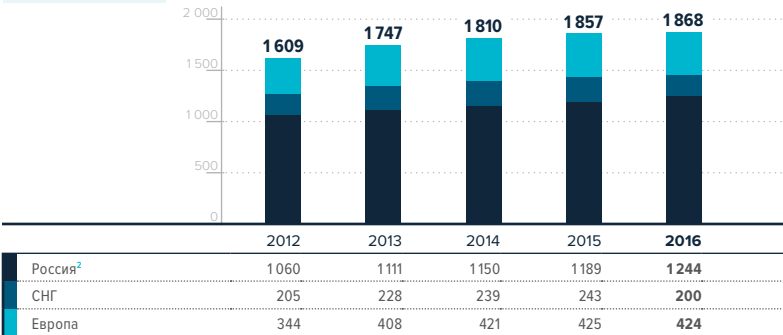
ПРЕМИАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ МОТОРНЫХ ТОПЛИВ ПО РЕГИОНАМ (млн т)

Источник: данные Компании



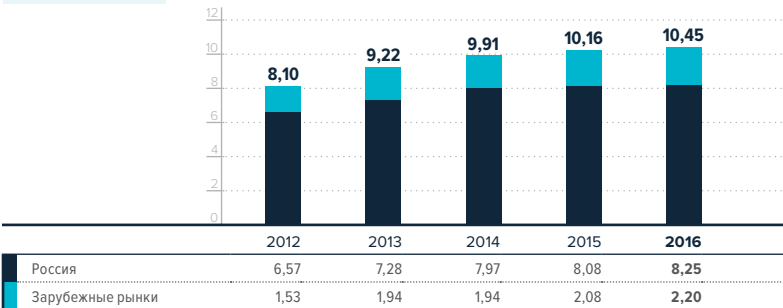
СЕТЬ АЗС¹ (шт.)

Источник: данные Компании



РЕАЛИЗАЦИЯ ЧЕРЕЗ АЗС (млн т)

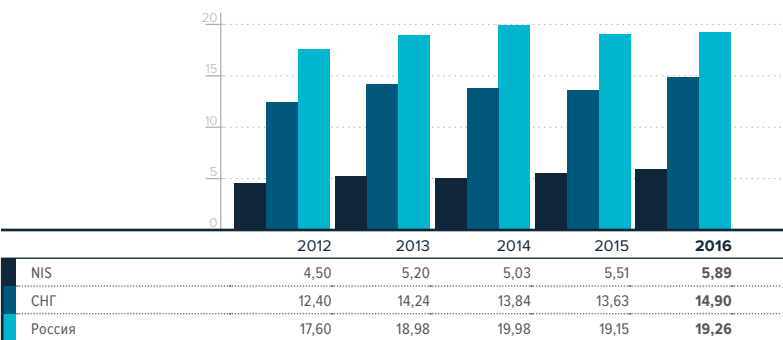
Источник: данные Компании



В условиях общего снижения объема рынка моторных топлив в Российской Федерации высокоэффективная сеть АЗС Компании показывает стабильный прирост объемов розничных продаж бензина и дизельного топлива. По итогам года общий объем реализации вырос на 2 % и составил 10,4 млн т, из них 8,2 млн т – в России.

СРЕДНЕСУТОЧНАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ ЧЕРЕЗ АЗС (т/сут)

Источник: данные Компании



Несмотря на отрицательную динамику на розничном топливном рынке России, на сети АЗС «Газпромнефть» показатель среднесуточной реализации через одну станцию вырос на 0,6 %.

Стабильный рост продаж обеспечили маркетинговые акции и мероприятия в рамках стратегии «И лучше. И выгоднее».

СОПУТСТВУЮЩИЕ ПРОДАЖИ

Сопутствующие продажи – одно из самых перспективных и динамично развивающихся направлений розничного бизнеса. Общая выручка по каналу «Сопутствующий бизнес» стабильно показывает значительный рост по России и СНГ. По сравнению с прошлым годом этот показатель увеличился на 15 % и составил более 18 млрд руб.

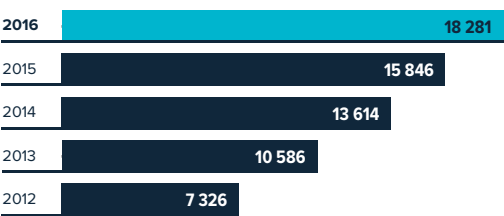
Целевой показатель эффективности направления «Покрытие ФОТ валовым доходом от сопутствующих товаров на АЗС с магазинами» также вырос на 6 п. п. и составил в среднем 70 %, при этом по России достиг 72 %, по СНГ – 52 %.

Самая существенная динамика произошла в развитии бренда нетопливных товаров на АЗС Drive Cafe. В 2016 г. на станциях сети в России был продан 21 млн чашек кофе, прирост составил 18 % к прошлому году, общая выручка по горячим напиткам кафе составила 2 млрд руб. Большое количество товарных позиций собственных торговых марок Drive Cafe и «Сеть АЗС «Газпромнефть» (281 позиция) обеспечило заметную общую долю в годовой выручке в 28 %.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ СОПУТСТВУЮЩИХ ПРОДАЖ СЕТИ АЗС В РОССИИ И СНГ

Источник: данные Компании

ВЫРУЧКА (млн руб. с НДС)



ВЫРУЧКА НА 1 Т НЕФТЕПРОДУКТОВ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ (тыс. руб. с НДС)



ВЫРУЧКА НА 1 М² ТОРГОВОЙ ПЛОЩАДИ (тыс. руб. с НДС)



КОЛИЧЕСТВО АЗС С МАГАЗИНОМ НА КОНЕЦ ГОДА (шт.)



ЗАПРАВКА АВИАЦИОННОГО ТРАНСПОРТА

ЗАПРАВКА АВИАЦИОННОГО ТРАНСПОРТА (млн т)

Источник: данные Компании



↑ 0,4 п. п.
26,2 %
доля на рынке
Российской Федерации

↑ 11,9 %
235
аэропортов
сеть аэропортов

В 2016 г. объем розничного рынка авиационного топлива в Российской Федерации продолжил сокращаться, снизившись на 7,7 % относительно 2015 г. — до 7,9 млн т. «Газпром нефть» является лидером розничных продаж авиационного топлива в России и при общем падении рынка смогла увеличить в 2016 г. свою долю рынка на 0,38 п. п. — до 26,24 %.

Сеть собственных ТЗК Компании насчитывает 47 объектов, в том числе 46 в России и 1 — за рубежом (Киргизия). В 2016 г. сеть собственных ТЗК в Российской Федерации была расширена за счет приобретения трех ТЗК в Чукотском автономном округе — в Анадыре, Певеке и Кепервееме.

По состоянию на конец 2016 г. Компания оказывала услуги по топливообеспечению воздушных судов в 235 аэропортах в 63 странах Юго-Восточной Азии, Европы, Африки, Австралии, Северной и Латинской Америки.

ГАЗОМОТОРНЫЕ ВИДЫ ТОПЛИВА

Экологичность и экономичность играют ключевую роль для муниципального и коммерческого транспорта в крупных городах, что делает эти сегменты крупными потребителями газомоторного топлива. «Газпром нефть» уделяет пристальное внимание развитию продаж газомоторных видов топлива, в частности СУГ и компримированного природного газа (КПГ).

В 2016 г. Компания увеличила объем реализации СУГ на 9,5 % — до 115 тыс. т, а реализация КПГ возросла на 2,5 % — до 17,5 млн м³.

В 2016 г. количество автомобильных газозаправочных станций в составе многотопливных заправочных комплексов под брендом «Газпромнефть» составило 163.

РЕАЛИЗАЦИЯ ГАЗОМОТОРНОГО ТОПЛИВА И КОЛИЧЕСТВО АВТОМОБИЛЬНЫХ СТАНЦИЙ

Источник: данные Компании

	2012	2013	2014	2015	2016
СУГ, тыс. т	92	93	97	105	115
КПГ, тыс. м³	11 611	12 749	15 106	17 080	17 500
Число АГЗС¹	125	123	136	153	156
Число АГНКС²	4	4	7	7	7

¹ Количество автомобильных газозаправочных станций (АГЗС) в составе многотопливных заправочных комплексов под брендом «Газпромнефть».

² Количество автомобильных газонаполнительных компрессорных станций (АГНКС).

ПРОГРАММА ЛОЯЛЬНОСТИ

Программа лояльности «Нам По Пути» для клиентов сети АЗС «Газпромнефть» — неизменный лидер среди вертикально интегрированных нефтяных компаний по количеству участников. За прошедший период благодаря маркетинговым и ИТ-мероприятиям позиции программы были значительно укреплены: на конец 2016 г. держателями карт стали 7,7 млн автолюбителей России, что на 13 % больше, чем в 2015 г.

На участников программы лояльности приходится 83 % от общего объема реализации сети АЗС в Российской Федерации физическим лицам, по этому показателю прирост составил 14 п. п.

Все участники программы лояльности получают возможность выгодно приобретать топливо и сопутствующие товары на АЗС «Газпромнефть» со скидкой от 3 до 5 %, накапливая бонусы и рассчитываясь ими за покупки на АЗС. Кроме того, для владельцев карт «Нам По Пути» регулярно проводятся федеральные акции, которые позволяют получать не только дополнительную выгоду в виде бонусов, но и уникальные призы и привилегии. Также участникам программы лояльности «Нам По Пути» доступно накопление бонусов вне АЗС с помощью кобрендинговой банковской карты «Газпромбанк-Газпромнефть».

В начале 2016 г. технологическая платформа программы лояльности была обновлена. Благодаря внедрению бесконтактной технологии Рfide удалось в восемь раз сократить время обслуживания клиентов на кассе. Теперь время начисления бонусов не превышает 5 секунд, а накопления онлайн отображаются в личном кабинете пользователя.

В течение года продолжалась работа по расширению географии действия программы лояльности. За этот период она стала доступна автолюбителям Сербии, Казахстана, Киргизии, Таджикистана.

БРЕНДИРОВАННОЕ ТОПЛИВО

Брендированное топливо G-Drive было выведено на рынок Российской Федерации в 2010 г. и с самого начала продаж активно набирало популярность при поддержке на мировой автоспортивной платформе. Важной особенностью формулы G-Drive стало присутствие в бензине целостного технологического комплекса, благодаря которому энергия, вырабатываемая двигателем, не тратится на трение, а практически в полном объеме переходит в механическую. В результате рост мощности при использовании G-Drive может достигать 12 %, улучшается разгонная динамика. Кроме того, в формулу премиального топлива включены моющие компоненты, которые позволяют снизить количество отложений на внутренних элементах двигателей более чем в 10 раз и замедляют образование новых. Экологические характеристики топлива также улучшаются: на 32 % снижается содержание окиси углерода в выхлопах, углеводородов — на 8 %, оксидов азота — на 16 % по сравнению со стандартным топливом 5-го экологического класса. И еще один эффект от применения G-Drive, уже с точки зрения экономической выгоды, — снижение расхода топлива.

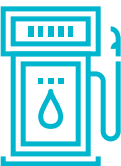
В 2016 г. Компания увеличила продажу премиального брендированного топлива на собственных АЗС на 5 %.

По сравнению с прошлым годом количество АЗС, предлагающих G-Drive 95, увеличилось на 84 станции и достигло 1 149 АЗС. По итогам года около 30 % потребителей высокооктанового бензина приобрели G-Drive.

ПРОДАЖИ ПРЕМИАЛЬНОГО ТОПЛИВА (млн т)

Источник: данные Компании

	2012	2013	2014	2015	2016
G-DRIVE 95	0,21	0,38	0,51	0,57	0,59
число АЗС, реализующих топливо	600	789	998	1 065	1 149
G-DRIVE 98	—	0,01	0,06	0,06	0,06
число АЗС, реализующих топливо	—	322	416	464	494
G-DRIVE 92	—	—	—	0,02	0,03
число АЗС, реализующих топливо	—	—	—	46	56



30 %
потребителей
высокооктанового бензина
предпочли топливо G-Drive

БУНКЕРОВКА СУДОВ

БУНКЕРОВКА (млн т)

Источник: данные Компании



Компания осуществляет бункеровку судов во всех ключевых морских и речных портах Российской Федерации (в 20 морских и 14 речных). В настоящее время «Газпром нефть» имеет самую обширную географию деятельности на территории России среди всех отечественных бункерных компаний. Клиентами Компании являются крупные российские и иностранные судоходные компании. Помимо России, бункеровка судов осуществляется Компанией в портах Констанца (Румыния) и Таллин (Эстония). Собственный флот Компании насчитывает девять судов-бункеровщиков.

В прошедшем году Компания расширила географию своей деятельности, начав бункеровку арктического флота, перевозящего нефть с Новопортовского месторождения, а также проведя первые бункеровки в портах Усть-Луга и Бронка (Санкт-Петербург, Россия).

В 2016 г. внутренний рынок бункеровки продолжил снижение за счет падения спроса на бункеровки со стороны компаний – судовладельцев крупных контейнеровозов. В результате емкость рынка сократилась на 25,3 %. По итогам года доля Компании на рынке составила 19,1 %.

ПРОИЗВОДСТВО И ПРОДАЖА МАСЕЛ И СМАЗОК

РЕАЛИЗАЦИЯ МАСЕЛ И СМАЗОК (млн т)

Источник: данные Компании



↑ 2,9 п. п.
20,0 %
доля на рынке
Российской Федерации¹

↑ 69,2 %
70
станций
брендированные
партнерские СТО

«Газпром нефть» реализует масла и смазки через собственную сеть АЗС, осуществляет поставки в розничные сети и интернет-магазины, на станции технического обслуживания (СТО) и сборочные конвейеры производителей автомобилей. Рост объемов премиальных продаж смазочных материалов обусловлен расширением каналов и географии продаж, продолжающимся процессом импортозамещения. На фоне общего снижения емкости розничного рынка смазочных материалов в Российской Федерации на 1,1 % рыночная доля Компании увеличилась на 2,9 п. п. и достигла 20 %. Увеличение объемов премиальных продаж, по сравнению с 2015 г., составило 16 %, а по бренду G-Family – 31 %.

В 2016 г. Компания существенно расширила ассортимент поставляемых на рынок смазочных материалов за счет приобретения группы компаний «Росполихим» – разработчика и производителя специализированных смазочных материалов. Приобретение «Росполихима» позволило начать поставки смазочных материалов для трубопрокатного производства (в том числе для нужд трубопроводных проектов ПАО «Газпром»), для специальной техники, работающей в условиях Крайнего Севера, и выпуска пластиков. В результате этого приобретения «Газпром нефть» стала единственным российским производителем экспандерных масел, применяемых для изготовления труб большого диаметра, а также заняла значительную долю отечественного рынка в сегменте пластификаторов для химической промышленности.

За прошедший год география присутствия масел «Газпром нефти» увеличилась до 65 стран. «Газпром нефть» начала поставки масел в такие страны, как Колумбия, Вьетнам, Южная Корея, Польша, ЮАР и ОАЭ.

В 2016 г. активное развитие продолжила международная сеть премиальных брендированных СТО G-Energy Service. По итогам года количество СТО в сети было увеличено с 26 до 70 объектов. Сегодня СТО G-Energy Service работают в девяти странах, включая Россию, страны СНГ (Казахстан, Беларусь, Армения), Грузию и страны Европы (Италия, Венгрия, Греция и Босния и Герцеговина).

БИТУМНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

РЕАЛИЗАЦИЯ БИТУМНЫХ МАТЕРИАЛОВ (млн т)

Источник: данные Компании



↑ 0,2 п. п.
31,3 %
доля на рынке
Российской Федерации²

Располагая современными производственными мощностями по производству битумных материалов в Москве, Омске, Ярославле, Рязани и Вязьме, «Газпром нефть» является одним из крупнейших производителей и поставщиков битумной продукции в России. Помимо российских заводов, Компания осуществляет производство битумной продукции в Сербии и Казахстане. Совокупный объем продаж битумных материалов в 2016 г. составил 1,83 млн т, что на 6,4 % превысило показатель 2015 г. Доля Компании на рынке традиционных битумных материалов в Российской Федерации увеличилась до 31,3 % (+0,2 п. п.).

В 2016 г. «Газпром нефть» существенно упрочила свои позиции на рынке премиальных битумных материалов за счет приобретения контрольного пакета акций ООО «НОВА-Брит» (Вязьма) – крупнейшего производителя инновационной битумопроизводной продукции. Благодаря покупке доли в ООО «НОВА-Брит» Компания вышла на рынок высокотехнологичных битумных продуктов, использующихся при строительстве автодорог, взлетных полос аэродромов, трубопроводов и в промышленном строительстве. В прошедшем году премиальная битумная продукция начала поставляться на рынки Польши, Уругвая, Коста-Рики, Парагвая, Бразилии и Сербии. Расширение ассортимента и географии поставок позволило Компании на 88 % – до 105 тыс. т – увеличить реализацию премиальной продукции.

В отчетном периоде Компания осуществила отгрузку и доставку брендированными битумовозами рекордного объема битумных материалов – 377 тыс. т вяжущих, что на 80 % продукции больше, чем в 2015 г.

¹ Рынок фасованных масел.

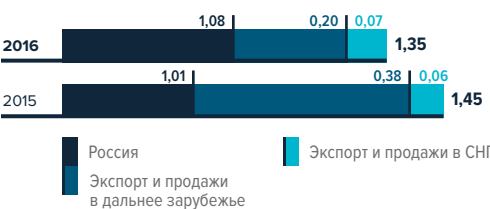
² Общий рынок битумов в Российской Федерации.

³ Выделение сегмента нефтехимического производства учтено в отчетности с 2015 г.

НЕФТЕХИМИЯ

РЕАЛИЗАЦИЯ БАЗОВЫХ ПРОДУКТОВ НЕФТЕХИМИЧЕСКОГО ПРОИЗВОДСТВА³ (млн т)

Источник: данные Компании



«Газпром нефть» является крупнейшим российским производителем ряда базовых нефтехимических продуктов – ароматических углеводородов (бензола, параксилола, ортоксилола, толуола) и пропан-пропиленовой фракции (пропиленсодержащего СУГ). Базовая нефтехимическая продукция производится на всех НПЗ «Газпром нефти» (Омск, Москва, Ярославль). Производство нефтехимической продукции дальнейших этапов переделов (полипропилена) осуществляется на интегрированных предприятиях – НПП «Нефтехимия» (Москва) и ООО «Полиом» (Омск).

В 2016 г. достигнуты рекордные уровни производительности оборудования и объемы производства полипропилена на обоих интегрированных предприятиях: 130 тыс. т на НПП «Нефтехимия» и 203 тыс. т на ООО «Полиом». С учетом доли владения данными активами производство полипропилена «Газпром нефтью» в 2016 г. относительно 2015 г. выросло на 7 % и составило 116 тыс. т.

В отчетном периоде на ООО «Полиом» была внедрена и сертифицирована интегрированная система менеджмента в соответствии с требованиями международных стандартов: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, OHSAS 18001:2007.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ, %
Выручка с учетом пошлин (продажи) ¹	1 655 775	1 695 764	2,4
Минус: экспортные пошлины и акциз с продаж	(187 832)	(150 156)	(20,1)
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	1 467 943	1 545 608	5,3
РАСХОДЫ И ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ			
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	(345 909)	(351 294)	1,6
Производственные и операционные расходы	(214 267)	(201 862)	(5,8)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(100 176)	(108 981)	8,8
Транспортные расходы	(133 320)	(132 984)	(0,3)
Износ, истощение и амортизация	(114 083)	(129 845)	13,8
Налоги, за исключением налога на прибыль	(353 145)	(381 131)	7,9
Расходы на геолого-разведочные работы	(922)	(1 195)	29,6
ИТОГО ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	(1 261 822)	(1 307 292)	3,6
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ	206 121	238 316	15,6
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	24 956	34 116	36,7
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	(67 910)	28 300	–
Финансовые доходы	14 732	11 071	(24,9)
Финансовые расходы	(33 943)	(34 282)	1
Прочие (расходы)/доходы, нетто	1 494	(17 982)	–
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ)	(60 671)	21 223	–
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	145 450	259 539	78,4
Расход по текущему налогу на прибыль	(38 026)	(21 290)	(44)
(Расход)/доход по отложенному налогу на прибыль	8 774	(28 524)	–
ИТОГО РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	(29 252)	(49 814)	70,3
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД	116 198	209 725	80,5
Минус: прибыль, относящаяся к неконтролирующей доле участия	(6 537)	(9 546)	46
ПРИБЫЛЬ, ОТНОСЯЩАЯСЯ К АКЦИОНЕРАМ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ»	109 661	200 179	82,5

> Дополнительно смотрите:
> финансовую отчетность по стандартам МСФО (Приложение 2);
> полную версию анализа финансовых результатов в приложениях в онлайн-версии Отчета.

¹ Выручка с учетом пошлин (продажи) включает выручку с учетом экспортных пошлин и акциза с продаж.

ВЫРУЧКА

ВЫРУЧКА (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ, %
НЕФТЬ			
Экспорт	115 905	225 137	94,2
Продажи на экспорт	180 240	266 661	47,9
Минус: экспортные пошлины	(64 335)	(41 524)	(35,5)
Международный рынок	9 146	12 683	38,7
Экспорт в СНГ	27 581	23 528	(14,7)
Экспорт и продажи в СНГ	28 416	23 657	(16,7)
Минус: экспортные пошлины	(835)	(129)	(84,6)
Внутренний рынок	81 187	94 809	16,8
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ НЕФТИ	233 819	356 157	52,3
ГАЗ			
Международный рынок	3 411	1 853	(45,7)
Внутренний рынок	28 243	30 116	6,6
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ ГАЗА	31 654	31 969	1
НЕФТЕПРОДУКТЫ			
Экспорт	202 477	184 272	(9)
Продажи на экспорт	260 731	215 837	(17,2)
Минус: экспортные пошлины	(58 254)	(31 565)	(45,8)
Международный рынок	107 405	99 440	(7,4)
Продажи на международном рынке	171 749	175 247	2
Минус: акциз с продаж	(64 344)	(75 807)	17,8
СНГ	78 070	71 838	(8)
Экспорт и продажи в СНГ	78 134	72 969	(6,6)
Минус: экспортные пошлины	(64)	(1 131)	1 667,20
Внутренний рынок	740 520	743 721	0,4
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ НЕФТЕПРОДУКТОВ	1 128 472	1 099 271	(2,6)
ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА	73 998	58 211	(21,3)
ИТОГО	1 467 943	1 545 608	5,3

ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА

Прочая выручка состоит в основном из выручки от реализации транспортных, строительных, коммунальных и прочих услуг.

Прочая выручка снизилась год к году на 21,3 % в основном в связи со снижением выручки от «Мессояханеф-тегаза» в рамках передачи функций оператора на совместное предприятие.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ, %
РАСХОДЫ НА ДОБЫЧУ УГЛЕВОДОРОДОВ	98 095	106 490	8,6
Дочерние компании на территории Российской Федерации	72 854	80 392	10,3
в том числе расходы на добычу по зрелым месторождениям	61 225	65 960	7,7
руб. / т н. э.	1 582	1 692	6,9
долл. США ¹ / барр. н. э.	3,54	3,44	(2,8)
расходы на добычу по новым месторождениям	11 629	14 432	24,1
Дочерние компании за пределами Российской Федерации (включая СРП ²)	9 426	9 655	2,4
Совместные операции	15 815	16 443	4
руб. / т н. э.	1 787	1 892	5,9
долл. США ¹ / барр. н. э.	4	3,85	(3,7)
РАСХОДЫ НА ПЕРЕРАБОТКУ	53 549	53 132	(0,8)
Расходы на переработку нефти на НПЗ дочерних компаний	30 724	30 619	(0,3)
руб/т	882	893	1,2
долл. США ¹ / барр.	1,97	1,82	(7,9)
Расходы на переработку нефти на НПЗ совместных предприятий ³	14 648	12 453	(15)
руб/т	1 778	1 639	(7,8)
долл. США ¹ / барр.	3,98	3,33	(16,2)
Расходы на производство масел и фасованной продукции	8 177	10 060	23
РАСХОДЫ НА ТРАНСПОРТИРОВКУ ДО НПЗ	27 541	29 561	7,3
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	35 082	12 679	(63,9)
ИТОГО	214 267	201 862	(5,8)

Расходы на добычу углеводородов включают в себя затраты на сырье и материалы, обслуживание и ремонт оборудования, используемого для добычи углеводородов, расходы на оплату труда, ГСМ и электроэнергию, затраты на мероприятия по увеличению нефтеотдачи и прочие подобные расходы на добывающих предприятиях Группы.

Рост операционных расходов на добычу углеводородов по дочерним компаниям на территории Российской Федерации на 10,3 % год к году обусловлен ростом добычи по новым месторождениям и увеличением ГТМ на базовом фонде для интенсификации добычи.

¹ Пересчет в доллары США произведен по среднему курсу за период.
² СРП – соглашение о разделе продукции.
³ По совместным предприятиям указана стоимость услуг процессинга.

Удельные операционные расходы на добычу углеводородов по дочерним компаниям на зрелых месторождениях выросли на 6,9 % год к году в результате:

- > увеличения мероприятий по интенсификации добычи, в том числе замены части проектов бурения на более эффективные ГТМ;
- > увеличения темпа перехода на прокатную схему эксплуатации УЭЦН;
- > увеличения мероприятий по экологической программе;
- > роста тарифов естественных монополий и инфляционного давления;
- > компенсирующих мероприятий менеджмента по сдерживанию расходов.

Рост операционных расходов на добычу углеводородов по дочерним компаниям за пределами Российской Федерации на 2,4 % год к году обусловлен ростом добычи в Ираке на проекте «Бадра».

Рост операционных расходов на добычу углеводородов по совместным операциям на 4,0 % год к году в основном вызван ростом расходов:

- > в Salym Petroleum Development вследствие перехода в активную фазу проекта АСП⁴, роста среднедействующего фонда скважин, перехода на прокатную схему УЭЦН, увеличения расходов на ремонт;
- > в «Томскнефти» в результате роста тарифов, увеличения мероприятий по экологической программе, по программе безопасности и увеличения количества ГТМ для интенсификации добычи.

Расходы на переработку нефти на НПЗ дочерних компаний включают в себя затраты на сырье и материалы, обслуживание и ремонт оборудования, используемого для переработки углеводородов, расходы на оплату труда и электроэнергию и прочие подобные расходы на перерабатывающих предприятиях Группы.

Удельные операционные расходы на переработку нефти на НПЗ дочерних компаний увеличились на 1,2 % год к году в связи с ростом тарифов естественных монополий. Рост тарифов был частично компенсирован:

- > оптимизацией потребления технологического топлива (использование мазута вместо природного газа на Омском НПЗ);
- > оптимизацией расхода присадок и компонентов при очистке дизельного топлива.

Удельные операционные расходы на переработку нефти на НПЗ совместных предприятий снизились на 7,8 % год к году в связи со снижением нормы прибыли на услуги по процессингу «Славнефть-ЯНОС» в соответствии с рыночной конъюнктурой.

Рост расходов на транспортировку до НПЗ год к году на 7,3 % обусловлен в основном ростом тарифов на транспортировку нефти на 5,8 %.

Прочие операционные расходы снизились год к году на 63,9 % в основном в связи с передачей функций оператора на совместное предприятие «Мессояханефтегаз».

КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы включают в себя сбытовые расходы, расходы розничной сети Группы, вознаграждения и оплату труда (за исключением вознаграждений и оплаты труда на добывающих дочерних обществах и собственных НПЗ), социальные выплаты, страхование, юридические, консультационные и аудиторские услуги, прочие расходы.

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы увеличились на 8,8 % год к году в результате:

- > роста расходов по зарубежным дочерним обществам в результате ослабления курса рубля;
- > роста бизнеса, расширения периметра Группы и маркетинговых кампаний.

ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ

Транспортные расходы включают затраты на доставку нефти и нефтепродуктов до конечного покупателя. Такие затраты состоят из транспортировки по трубопроводу, морского фрахта, железнодорожных перевозок, погрузочно-разгрузочных работ и прочих транспортных затрат.

Транспортные расходы остались на уровне прошлого года. Расходы на транспортировку нефти выросли вследствие роста объемов реализации нефти. Расходы на транспортировку нефтепродуктов снизились вследствие снижения объемов реализации и оптимизации логистической цепочки.

ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И АМОРТИЗАЦИЯ

Износ, истощение и амортизация включают истощение нефтегазовых активов, амортизацию прочих основных средств и обесценение нефтегазовых активов.

Рост расходов по износу, истощению и амортизации на 13,8 % год к году связан с увеличением стоимости амортизируемых активов вследствие реализации инвестиционной программы и с ростом добычи.

⁴ Завершено строительство завода по смешению трехкомпонентной смеси АСП на территории Салымской группы месторождений.

НАЛОГИ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ (млн руб.)

Виды налога	2015	2016	Δ, %
Налог на добычу полезных ископаемых	256 477	237 300	(7,5)
Акциз	68 358	112 102	64
Взносы по социальному страхованию	15 599	18 530	18,8
Прочие налоги	12 711	13 199	3,8
ИТОГО	353 145	381 131	7,9

Налоги, за исключением налога на прибыль, увеличились на 7,9 % год к году. Рост расхода по акцизам на 64,0 % вследствие повышения ставок и ввода акциза на средние дистилляты сдерживался снижением расхода по НДС на 7,5 % в связи со снижением цен на нефть.

ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ АССОЦИИРОВАННЫХ И СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ

ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ АССОЦИИРОВАННЫХ И СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ (млн руб.)

Компании	2015	2016	Δ, %
«Славнефть»	9 265	13 916	50,2
«СеверЭнергия» («Арктикгаз»)	11 913	14 472	21,5
«Нортгаз»	3 466	3 009	(13,2)
Прочие компании	312	2 719	771,5
ИТОГО	24 956	34 116	36,7

Доля Группы в прибыли «СеверЭнергии» («Арктикгаз») выросла год к году на 21,5 % вследствие роста объема добычи углеводородов и снижения финансовых расходов.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие расходы в 2016 г. в основном представлены выбытием и обесценением товарно-материальных запасов и внеоборотных активов.

ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ СТАТЬИ

На величину прибыли/(убытка) от курсовых разниц в основном влияет переоценка части кредитного портфеля Группы, выраженного в иностранной валюте.

Доля Группы в прибыли «Славнефти» выросла год к году главным образом за счет дохода по курсовым разницам.

ЛИКВИДНОСТЬ И ИСТОЧНИКИ КАПИТАЛА

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ %
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	285 175	321 297	12,7
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(314 511)	(323 854)	3
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности	82 193	(68 430)	—
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	52 857	(70 987)	—

ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ %
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до эффекта изменений в оборотном капитале, налога на прибыль, процентов и дивидендов	312 169	361 567	15,8
Изменения в оборотном капитале	18 342	15 216	(17)
Уплаченный налог на прибыль	(19 522)	(22 158)	13,5
Проценты уплаченные	(28 229)	(36 476)	29,2
Дивиденды полученные	2 415	3 148	30,4
ИТОГО	285 175	321 297	12,7

ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ %
Капитальные затраты	(349 036)	(384 817)	10,3
Приобретение дочерних компаний, долей в совместной деятельности и инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	197	(2 028)	—
Поступление денежных средств с депозитов	45 745	48 517	6,1
Погашение/(выдача) займов и прочих инвестиций	(22 603)	(2 104)	(90,7)
Прочие операции	11 186	16 578	48,2
ИТОГО	(314 511)	(323 854)	3

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, увеличились на 12,7 % год к году в результате увеличения операционной прибыли.

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, увеличились на 3,0 % вследствие роста капитальных затрат.

ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ %
(Погашение)/поступление займов и кредитов	121 565	(63 929)	–
Выплата дивидендов акционерам Компании	(36 346)	(2 598)	(92,9)
Прочие операции	(3 026)	(1 903)	(37,1)
ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, (ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В) / ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	82 193	(68 430)	–

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ, %
Разведка и добыча	255 235	245 256	(3,9)
дочерние компании	239 199	228 084	(4,6)
совместные операции	16 036	17 172	7,1
Нефтепереработка	31 552	50 095	58,8
Маркетинг и сбыт	13 547	9 728	(28,2)
Прочие	13 317	14 724	10,6
ПОДЫТОГ, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	313 651	319 803	2
Изменения в сумме авансов выданных и материалах по капитальному строительству	35 385	65 014	83,7
ИТОГО	349 036	384 817	10,3

Рост капитальных вложений в сегменте переработки на 58,8 % обусловлен реализацией второго этапа программы модернизации на Омском и Московском НПЗ.

ДОЛГ И ЛИКВИДНОСТЬ (млн руб.)

Показатели	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.
Краткосрочные кредиты и займы	147 319	80 187
Долгосрочные кредиты и займы	670 779	596 221
Денежные средства и денежные эквиваленты	(114 198)	(33 621)
Краткосрочные депозиты	(49 206)	(886)
ЧИСТЫЙ ДОЛГ	654 694	641 901
Краткосрочные займы и кредиты / общий долг, %	18	11,9
Отношение чистого долга к показателю EBITDA за предыдущие 12 месяцев	1,9	1,6

Средний срок погашения долга увеличился с 3,33 года на 31 декабря 2015 г. до 3,60 года на 31 декабря 2016 г.

Средняя процентная ставка увеличилась с 4,31 % на 31 декабря 2015 г. до 5,52 % на 31 декабря 2016 г. в основном в связи с увеличением доли рублевых заимствований в кредитном портфеле.

Погашение в соответствии с графиком ранее привлеченных кредитов и займов превысило объем привлечений за 12 месяцев 2016 г.

Капитальные вложения в сегменте разведки и добычи снизились на 3,9 % вследствие снижения активности в Ираке и смещения начала промышленной разработки по проекту «Чона».

Кредитный портфель Группы диверсифицирован и включает синдицированные и двусторонние кредиты, облигации и прочие инструменты.

Подробнее о долге в подразделе «Долговой портфель и кредитные рейтинги», с. 140

СПРАВОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

РАСЧЕТ EBITDA (млн руб.)

Показатели	2015	2016	Δ, %
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД	116 198	209 725	80,5
Итого расход по налогу на прибыль	29 252	49 814	70,3
Финансовые расходы	33 943	34 282	1
Финансовые доходы	(14 732)	(11 071)	(24,9)
Износ, истощение и амортизация	114 083	129 845	13,8
(Убыток)/прибыль от курсовых разниц, нетто	67 910	(28 300)	–
Прочие доходы/(расходы)	(1 494)	17 982	–
EBITDA	345 160	402 277	16,5
Минус: доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	(24 956)	(34 116)	36,7
Плюс: доля в EBITDA ассоциированных и совместных предприятий	84 607	88 037	4,1
ИТОГО СКОРРЕКТИРОВАННАЯ EBITDA	404 811	456 198	12,7

РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ (%)

Показатели	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	Δ, п. п.
Рентабельность по скорректированной EBITDA	27,58	29,52	1,9
Рентабельность по чистой прибыли	7,92	13,57	5,7
Рентабельность активов (ROA)	5,07	8,33	3,3
Рентабельность капитала (ROE)	9,77	15,58	5,8
Скорректированная доходность на средний используемый капитал (ROACE)	12,15	11,77	(0,4)

РАСЧЕТ СКОРРЕКТИРОВАННОГО ROACE (%)

Показатели	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.
Скорректированная EBITDA	404 811	456 198
Износ, истощение и амортизация	(140 659)	(158 919)
Эффективный расход по налогу на прибыль от EBIT	(53 501)	(62 429)
СКОРРЕКТИРОВАННЫЙ EBIT ¹	210 651	234 850
СРЕДНИЙ ИСПОЛЬЗУЕМЫЙ КАПИТАЛ	1 733 285	1 994 626
СКОРРЕКТИРОВАННЫЙ ROACE	12,15	11,77

¹ Скорректированный показатель EBIT представляет собой EBIT Группы и долю в EBIT ассоциированных и совместных предприятий.

ЛИКВИДНОСТЬ

Показатели	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	Δ, %
Коэффициент текущей ликвидности	1,46	1,37	(6,2)
Коэффициент срочной ликвидности	0,79	0,66	(16,5)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,51	0,26	(49)

ЛЕВЕРЕДЖ

Показатели	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	Δ, п. п.
Чистый долг / итого активы, %	26,34	25,18	(1,2)
Чистый долг / капитал, %	52,44	44,45	(8)
Лeverедж, %	36,05	30,8	(5,3)
			Δ, %
Чистый долг / рыночная капитализация	0,9	0,64	(28,9)
Чистый долг / EBITDA	1,9	1,6	(15,8)
Итого долг / EBITDA	2,37	1,68	(29,1)

ОСНОВНЫЕ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные факторы, влияющие на результаты деятельности Группы, включают:

- > изменение рыночных цен на нефть и нефтепродукты;
- > изменение курса российского рубля к доллару США и инфляцию;
- > налогообложение;
- > изменение тарифов на транспортировку нефти и нефтепродуктов.

ИЗМЕНЕНИЕ РЫНОЧНЫХ ЦЕН НА НЕФТЬ И НЕФТЕПРОДУКТЫ

Цены на нефть и нефтепродукты на мировом и российском рынках являются основным фактором, влияющим на результаты деятельности Группы.

Цены на нефтепродукты на мировом рынке прежде всего определяются уровнем мировых цен на нефть, спросом и предложением нефтепродуктов и уровнем конкуренции на различных рынках. Динамика цен на международном рынке, в свою очередь, оказывает влияние на цены на внутреннем рынке. Ценовая динамика различна для различных видов нефтепродуктов.

Снижение цен на нефть и нефтепродукты на международном рынке за 12 месяцев 2016 г. оказало негативное влияние на результат Группы. Часть негативного влияния от падения международных цен была нивелирована ростом курса доллара США по отношению к рублю.

ДИНАМИКА ЦЕН НА НЕФТЬ И НЕФТЕПРОДУКТЫ

Источники: Platts (международный рынок), «Кортес» (внутренний рынок)

Виды топлива	2015	2016	Δ, %
МЕЖДУНАРОДНЫЙ РЫНОК (ДОЛЛ. США / БАРР.)			
Нефть Brent	52,46	43,73	(16,6)
Нефть Urals (ср. Med и NWE)	51,49	42,02	(18,4)
МЕЖДУНАРОДНЫЙ РЫНОК (ДОЛЛ. США / Т)			
Бензин Premium (ср. NWE)	569,96	467,05	(18,1)
Нафта (ср. Med и NWE)	450,05	377,85	(16)
Дизельное топливо (ср. NWE)	500,7	398,58	(20,4)
Газойль 0,1 % (ср. Med)	486,26	391,21	(19,5)
Мазут 3,5 % (ср. NWE)	247,49	199,93	(19,2)
ВНУТРЕННИЙ РЫНОК (РУБ/Т)			
Высокооктановый бензин	32 488	34 574	6,4
Низкооктановый бензин	28 435	29 858	5
Дизельное топливо	28 944	27 965	(3,4)
Мазут	7 202	6 051	(16)

ИЗМЕНЕНИЕ КУРСА РОССИЙСКОГО РУБЛЯ К ДОЛЛАРУ США И ИНФЛЯЦИЯ

Руководство Группы определило, что российский рубль является валютой представления финансовой отчетности Группы. Функциональной валютой каждого ДО считается валюта экономической среды, в которой общество осуществляет свою деятельность, для большинства ДО – российский рубль.

Показатели	2015	2016
Изменение индекса потребительских цен, %	12,9	5,4
Средний курс рубля к доллару США за период, руб.	60,96	67,03
Курс рубля к доллару США на начало периода, руб.	56,26	72,88
Курс рубля к доллару США на конец периода, руб.	72,88	60,66
Изменение курса рубля к доллару США за период, %	30	17

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

СРЕДНИЕ СТАВКИ НАЛОГОВ И СБОРОВ, ДЕЙСТВОВАВШИЕ В ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДАХ ДЛЯ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ В РОССИИ

Показатели	2015	2016	Δ, %
ЭКСПОРТНАЯ ТАМОЖЕННАЯ ПОШЛИНА, ДОЛЛ. США / Т			
Нефть	120,25	75,61	(37,1)
Светлые нефтепродукты	57,67	30,21	(47,6)
Дизельное топливо	57,67	30,21	(47,6)
Бензин	93,75	46,07	(50,9)
Нафта	102,17	53,63	(47,5)
Темные нефтепродукты	91,34	61,96	(32,2)
НАЛОГ НА ДОБЫЧУ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ			
Нефть, руб/т	6 326	5 770	(8,8)

> Подробная информация о налогообложении и специфике ее применения к компании «Газпром нефть» в Приложении 6. «Налогообложение нефтяной отрасли», с. 229

ИННОВАЦИИ В СФЕРЕ
ДОБЫЧИ

Приоритетом инновационного развития ПАО «Газпром нефть» являются технологии, обеспечивающие достижение стратегических целей по рентабельному увеличению добычи и повышению технологичности нефтепереработки. В Компании внедрена система долгосрочного технологического планирования: определены долгосрочные технологические вызовы и решения, необходимые для их преодоления.

В 2016 г. Компанией была актуализирована Программа инновационного развития, которая теперь охватывает временной горизонт до 2025 г. Ядром Программы стали мероприятия по внедрению комплекса технологий, повышающих продуктивность скважин, разработке баженовской свиты, совершенствованию третичных методов увеличения нефтеотдачи на истощенных месторождениях, а также разработке и постановке на производство катализаторов нефтепереработки.

Помимо указанных выше ключевых проектов, важное место в Программе инновационного развития занимают проекты автоматизации производства в добывающем и нефтеперерабатывающем сегментах.

С 2014 г. в Компании действует Технологическая стратегия в области разведки и добычи, объединившая технологические вызовы по приоритетным направлениям. В числе ключевых технологических задач – вовлечение в разработку трудноизвлекаемых и нетрадиционных запасов углеводородов, увеличение нефтеотдачи на зрелых месторождениях, разработка карбонатных и трещиноватых коллекторов, повышение эффективности бурения.



>50
технологических
проектов

запущено в рамках
Технологической стратегии
в области разведки
и добычи «Газпром нефть»
в 2016 г.

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ
ТЕХНОЛОГИЙ БУРЕНИЯ
И ЗАКАНЧИВАНИЯ СКВАЖИН

Одно из ключевых направлений развития технологий бурения – увеличение длины горизонтального участка скважины. На Новопортовском месторождении длина горизонтального ствола достигла 2 тыс. м, что является максимальным показателем для Компании.

Другое ключевое направление – повышение скорости бурения. Компания Salym Petroleum Development – совместное предприятие «Газпром нефти» и Shell – пробурила на Верхнесалымском месторождении скважину глубиной 3,3 тыс. м менее чем за 8 суток. Скорость строительства данной скважины стала новым техническим пределом для данной глубины.

Знаковое технологическое событие 2016 г. – открытие на площадке «Газпромнефть НТЦ» обновленного центра сопровождения бурения, осуществляющего круглосуточный мониторинг процесса бурения горизонтальных скважин. Центр впервые в отечественной нефтегазовой отрасли объединил функции геологического и технологического сопровождения работ по строительству скважин.

Ключевое направление повышения эффективности заканчивания скважин – совершенствование технологии многостадийного гидроразрыва пласта. В марте 2016 г. «Газпромнефть-Хантос» впервые в Группе «Газпром нефть» провела 18-стадийный гидроразрыв на Южно-Приобском месторождении в Ханты-Мансийском автономном округе. До этого максимальным значением было 15 стадий ГРП в одном стволе горизонтальной скважины. В июле отчетного года на Южно-Приобском месторождении выполнен 30-стадийный гидроразрыв пласта – первая подобная операция для российской нефтегазовой отрасли.

ВОВЛЕЧЕНИЕ В РАЗРАБОТКУ
НЕТРАДИЦИОННЫХ ЗАПАСОВ

Стратегическим приоритетом для Компании является рентабельное вовлечение в разработку запасов баженовской свиты. Развитие технологий осуществляется по двум направлениям:

- > повышение точности прогнозирования нефтегазоносности баженовских отложений;
- > повышение эффективности технологий бурения и заканчивания скважин.

По первому направлению консорциумом с участием Компании и отечественных научных организаций был разработан первый в мире симулятор гидроразрыва пласта для баженовской свиты.

По второму направлению Компанией осуществлялось строительство высокотехнологичных скважин с целью оптимизации технологий и снижения стоимости скважин.

ХИМИЧЕСКИЕ МЕТОДЫ
УВЕЛИЧЕНИЯ НЕФТЕОТДАЧИ

С учетом высокой доли активов на поздней стадии разработки повышение нефтеотдачи зрелых месторождений входит в число технологических приоритетов Компании. Для решения этой задачи Salym Petroleum Development развивает технологию сода-ПАВ-полимерного заводнения – химического метода увеличения нефтеотдачи, предусматривающего закачку в пласт поверхностно-активного вещества, соды и полимера. Процесс закачки был запущен в марте 2016 г. в рамках пилотного проекта на Западно-Салымском месторождении. Цель проекта – оценить технологическую и экономическую эффективность сода-ПАВ-полимерного заводнения. Успешное окончание испытаний позволит Компании перейти к широкомасштабному промышленному внедрению технологии в Западной Сибири.



>
18
патентов

>
26
заявок

>
2
международные
заявки

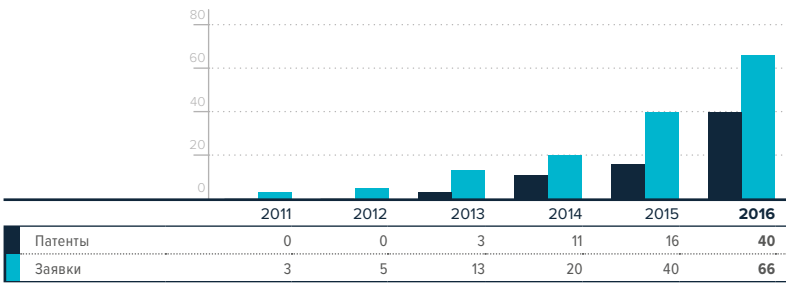
получены в 2016 г.
на ключевые технические
решения в области
нефтепереработки
в Роспатенте

ИННОВАЦИИ В СФЕРЕ
ПЕРЕРАБОТКИ И СБЫТА

В 2016 г. получены 18 патентов и зарегистрированы в Роспатенте 26 заявок (в том числе 2 международных) на ключевые технические решения в области нефтепереработки, в частности на технологии олигомеризации, твердокислотного алкилирования, гидроочистки дизельного топлива и вакуумного газойля, реактивации катализаторов гидроочистки и производства носителей для катализаторов, обеспечивающие достижение стратегических целей Компании.

РОСТ КОЛИЧЕСТВА ОБЪЕКТОВ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Источник: данные Компании



ОСНОВНЫЕ ПРОЕКТЫ В ОБЛАСТИ ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ В 2016 ГОДУ

РАЗВИТИЕ ПРОИЗВОДСТВА КАТАЛИЗАТОРОВ НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ

Минэнерго России присвоило проекту «Газпром нефти» по развитию производства катализаторов статус национального. В рамках реализации проекта в 2016 г. «Газпром нефть» открыла в Омске первый в России инженерный центр по испытанию катализаторов для вторичных процессов нефтепереработки. В составе центра начала работу первая в России пилотная установка каталитического крекинга, которая позволяет проводить испытания катализаторов с вовлечением различных типов сырья, а также определять условия и режимы их максимально эффективного использования на производственных комплексах каткрекинга российских нефтеперерабатывающих заводов. В комплексе также предусмотрено строительство установки регенерации и реактивации отработанных катализаторов гидроочистки. Полный запуск планируется в 2019 г.

Минэнерго России присвоило проекту «Газпром нефти» по развитию производства катализаторов статус национального.

РАЗРАБОТКА ТЕХНОЛОГИЙ ПРОИЗВОДСТВА КАТАЛИЗАТОРОВ

Разработка инновационных технологий производства катализаторов ведется Компанией в сотрудничестве с ведущими российскими научно-исследовательскими центрами в области каталитических процессов – Институтом катализа им. Г. К. Борескова Сибирского отделения РАН (Новосибирск) и Институтом проблем переработки углеводородов Сибирского отделения РАН (Омск). Результатом совместной работы в 2016 г. стала разработка отечественных катализаторов для целого ряда технологических процессов. Разработанные катализаторы превосходят по эффективности существующие импортные аналоги, что позволит повысить качество продукции и маржинальность производства.

СОЗДАНИЕ ТЕХНОЛОГИИ ТВЕРДОКИСЛОТНОГО АЛКИЛИРОВАНИЯ

В области повышения экологичности производственных процессов ключевым проектом НИОКР является создание технологии твердокислотного алкилирования. Проект реализуется совместно с Институтом нефтехимического синтеза им. А. В. Топчиева РАН. В 2016 г. завершено строительство опытно-промышленной установки твердокислотного алкилирования на площадке ПАО «Электрогорский институт нефтепереработки» (Электрогорск). Внедрение данной технологии позволит исключить из технологического процесса опасные и коррозионные компоненты, вовлечь в переработку низкосортное сырье, а также повысить объемы производства компонента высокооктанового бензина «Евро-5».

РАЗРАБОТКА ИННОВАЦИОННЫХ ПРОДУКТОВ

По результатам проведенных в 2016 г. совместно с Пермским национальным исследовательским политехническим университетом НИОКР разработана рецептура дорожного битума БНД 70/100 (по ГОСТ 33133), включающая окисленный высоковязкий гудрон и экстракт селективной очистки остаточных масел. Совместно с учеными из Всероссийского научно-исследовательского института нефтяной промышленности (АО «ВНИИНП») завершена разработка рецептуры неэтилированного авиационного бензина с октановым числом 91 и улучшенными эксплуатационными свойствами для нужд малой авиации. «Газпромнефть – СМ» и «Газпромнефть – БМ» разработали и запустили в производство ряд новых продуктов, отвечающих требованиям ГОСТ и ожиданиям потребителей. Открыт уникальный межотраслевой Научно-исследовательский центр на площадке Рязанского завода битумных материалов.

Открыт уникальный межотраслевой Научно-исследовательский центр на площадке Рязанского завода битумных материалов.

РЕШЕНИЯ «ИНДУСТРИИ 4.0» В ОБЛАСТИ ПРОМЫШЛЕННОЙ АВТОМАТИЗАЦИИ

В 2016 г. была сформирована концепция автоматизации управления производством с учетом инновационных решений «Индустрии 4.0». Приступили к созданию «цифровых двойников» производственных объектов. Реализованы пилотные проекты по предиктивному управлению состоянием оборудования (управление надежностью) и проекты с использованием инженерных данных в 3D-среде. Эти проекты – одни из первых в нефтепереработке в Российской Федерации, реализованных с применением решений «Индустрии 4.0».

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

СТАВЯ ПЕРЕД СОБОЙ СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ И ДОСТИГАЯ ИХ, «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» СТРЕМИТСЯ К УСТОЙЧИВОМУ РОСТУ, СОЗДАНИЮ БЛАГОПРИЯТНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И СОЦИАЛЬНЫХ УСЛОВИЙ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН. ИНТЕГРИРОВАННАЯ МОДЕЛЬ БИЗНЕСА ПОЗВОЛЯЕТ КОМПАНИИ МАКСИМАЛЬНО ЭФФЕКТИВНО ИСПОЛЬЗОВАТЬ СВОИ РЕСУРСЫ И СОЗДАВАТЬ ЦЕННОСТЬ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН НА КАЖДОМ ЭТАПЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

При разработке и реализации стратегии устойчивого развития «Газпром нефть» стремится сбалансированно управлять экономическими, экологическими и социальными аспектами деятельности. Компания, направляя ресурсы в развитие своих активов и совершенствование производственной деятельности, одновременно инвестирует в эффективные программы регионального развития и программы охраны окружающей среды, рассматривая эти инвестиции как вклад в свою долгосрочную конкурентоспособность.

«Газпром нефть» осознает свою ответственность за сотрудников, местные сообщества и окружающую среду в регионах присутствия.

Здоровье и безопасность персонала являются приоритетом «Газпром нефти» при планировании и осуществлении любой деятельности. Компания стремится минимизировать экологические риски нефтедобычи и нефтепереработки, бережно использовать природные ресурсы, реализовывать проекты по сохранению природы и биологического разнообразия.

«Газпром нефть» осознает свою ответственность за сотрудников, местные сообщества и окружающую среду в регионах присутствия.

Входя в число лучших работодателей страны, «Газпром нефть» постоянно увеличивает объем инвестиций в развитие кадрового потенциала, совершенствует систему профессионального развития сотрудников и программы их социальной поддержки.

Социальная деятельность «Газпром нефти» в регионах ориентирована на повышение качества жизни населения и поддержку устойчивого развития территорий присутствия Компании. На решение этих задач направлена программа социальных инвестиций «Родные города».

Разработка и реализация стратегии устойчивого развития «Газпром нефти» происходит при активном участии заинтересованных сторон — сотрудников, местных сообществ, органов власти, общественных организаций. Взаимодействие и открытый диалог с ними являются значимыми факторами успешного решения экономических, экологических и социальных задач, стоящих перед Компанией.

В данном разделе представлены подход Компании к устойчивому развитию и основные результаты деятельности в данной области. Подробная информация представлена в Отчете ПАО «Газпром нефть» в области устойчивого развития за 2016 г.

Интерактивная версия Отчета ПАО «Газпром нефть» в области устойчивого развития за 2016 г.: csr2016.gazprom-neft.ru

БЕЗОПАСНОЕ РАЗВИТИЕ

«Газпром нефть» превыше всего ставит жизнь и здоровье своих сотрудников. Любая работа, угрожающая жизни или здоровью, должна быть немедленно остановлена. Технологии добычи углеводородов, используемые Компанией, учитывают экологические особенности территорий присутствия с целью минимизации негативного воздействия деятельности на окружающую среду. «Газпром нефть» инвестирует в модернизацию нефтеперерабатывающих активов, повышая уровень экологической и промышленной безопасности предприятий.

Стратегия «Газпром нефти» в области промышленной и экологической безопасности и охраны труда направлена на достижение «Цели — ноль: отсутствие вреда людям, окружающей среде и имуществу при выполнении работ». Компания взяла на себя обязательство войти в число ведущих нефтегазовых компаний мира в данной области.

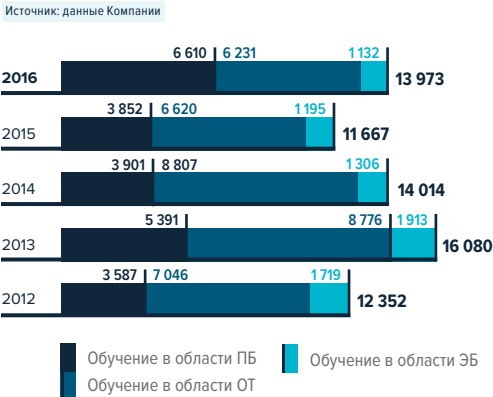
Деятельность «Газпром нефти» в области производственной безопасности регулируется требованиями законодательства Российской Федерации, международными и корпоративными стандартами. На всех производственных предприятиях Компании действует система менеджмента промышленной и экологической безопасности, охраны труда и гражданской защиты (ПЭБ, ОТ и ГЗ), соответствующая требованиям международных стандартов OHSAS 18001:2007 и ISO 14001:2015.

«Газпром нефть» регулярно осуществляет производственный экологический контроль, мониторинг окружающей среды, проводит аудиты системы управления производственной безопасностью в дочерних обществах и оценивает их деятельность по ключевым направлениям работы в данной сфере.

«Газпром нефть» постоянно развивает систему обучения сотрудников в области производственной безопасности, считая ее основой для формирования культуры безопасности в «Газпром нефти». Обучение персонала носит системный и стандартизированный характер и ведется с использованием передового мирового опыта и инновационных инструментов.

Требования «Газпром нефти» в области производственной безопасности также распространяются на подрядные организации. Соответствие деятельности подрядчиков корпоративным стандартам в данной сфере является одним из базовых критериев выбора контрагента. Компания стремится проактивно взаимодействовать с подрядчиками и внедрять инструменты, повышающие уровень безопасности их работы: корпоративное обучение, система рейтингования и т. д.

ОБУЧЕНИЕ СОТРУДНИКОВ В ОБЛАСТИ ПРОМЫШЛЕННОЙ И ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ И ОХРАНЫ ТРУДА (человек)



ПОВЫШЕНИЕ КУЛЬТУРЫ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

В 2016 г. «Газпром нефть» продолжила реализацию начатого в 2015 г. проекта по повышению культуры производственной безопасности. На заседании Комитета по производственной безопасности и СУОД Правления «Газпром нефти» были актуализированы положения корпоративной стратегии в этой области и планы по реализации инициатив ее шести приоритетных направлений: лидерство и культура, управление подрядчиками, надежность активов, управление рисками, безопасность на транспорте и организационная модель.

Безопасность и забота об экологии в 2016 г. были включены в круг корпоративных ценностей Компании, отраженных в Корпоративном кодексе «Газпром нефти».

Совершенствование системы управления в сфере промышленной безопасности — один из важнейших приоритетов работы «Газпром нефти». Компания стремится постоянно поддерживать высокий уровень промышленной безопасности, вести комплексную работу по минимизации показателей аварийности оборудования и производственного травматизма, а также внедрять лучшие мировые практики и передовые технологии в этой сфере.



41,7 млрд руб.

расходы на мероприятия в области ПЭБ, ОТ и ГЗ в 2016 г.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОНТРОЛЬ

В 2016 г. в Компании получил развитие внедренный в 2015 г. новый вид производственного контроля — лидерский поведенческий аудит безопасности. Он предполагает наблюдение руководителя за действиями сотрудника во время его работы и последующую беседу с анализом безопасных или опасных стратегий поведения. Этот подход позволяет закрепить правильную модель поведения сотрудника и скорректировать его действия, а также оценить эффективность деятельности по обеспечению промышленной безопасности и охраны труда.

Основные программы Компании по обеспечению безопасного производства:

- > предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций;
- > экспертиза безопасности оборудования и приведение мощностей в соответствие нормам промышленной безопасности;
- > модернизация систем противоаварийной защиты;
- > контроль соблюдения требований производственной безопасности;
- > обеспечение безопасных условий труда;
- > мероприятия по сохранению здоровья работников;
- > обучение сотрудников в области производственной безопасности.

Планы данных программ разрабатываются с учетом анализа и оценки рисков в области производственной безопасности.

Расходы на мероприятия в области производственной безопасности в 2016 г. составили более 41,7 млрд руб. (данные без учета совместных и зарубежных активов).

Результатами работы в 2016 г. стали сокращение количества инцидентов на производствах Компании и дальнейшее снижение коэффициента травматизма — LTIFR.

Для обеспечения гражданской защиты Компания повышает устойчивость работы производственных объектов при возникновении чрезвычайных ситуаций и обучает сотрудников действиям в этих ситуациях, включая работу в сложных климатических условиях.

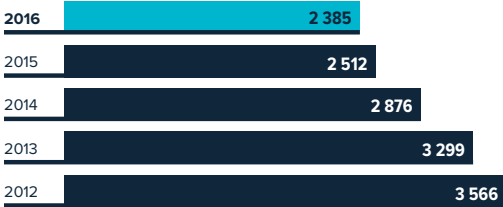
Дистанционный курс «Охрана труда в офисе» получил первое место и золотую медаль конкурса «Здоровье и безопасность — 2015».

В Компании реализуется долгосрочная стратегия по профилактике заболеваний, в рамках которой регулярно проводятся медицинские осмотры, диспансеризация, вакцинация, обучение методам оказания первой помощи и другие мероприятия. Ежегодно в «Газпром нефти» проводятся Дни здоровья, во время которых сотрудники могут провести экспресс-анализ и диагностику своего состояния, получить необходимые консультации по оказанию первой доврачебной помощи.

«Газпром нефть» получила ряд престижных наград на Всероссийской неделе охраны труда, проходившей в Сочи с 19 по 22 апреля 2016 г. В частности, дистанционный курс «Охрана труда в офисе» получил первое место и золотую медаль конкурса «Здоровье и безопасность — 2015».

КОЛИЧЕСТВО ИНЦИДЕНТОВ НА ОПАСНЫХ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ОБЪЕКТАХ (случаев)

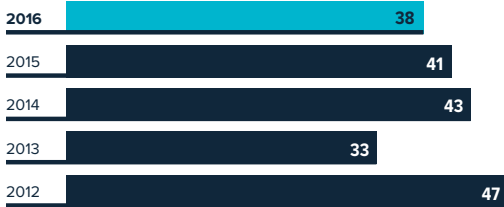
Источник: данные Компании



> Результатом проведенной в 2016 г. работы стало сокращение количества инцидентов на производствах Компании. В отчетном году Компании не удалось полностью исключить несчастные случаи со смертельным исходом на производстве. Компания предпринимает все возможное, чтобы исключить повторение трагедий. Для расследования каждого случая были созданы специальные комиссии, которые провели детальный анализ каждого происшествия, выявили его причины и разработали мероприятия по минимизации риска повторения происшествий. Результаты расследований были рассмотрены на заседаниях Комитета по ПЭБ, ОТ и ГЗ.

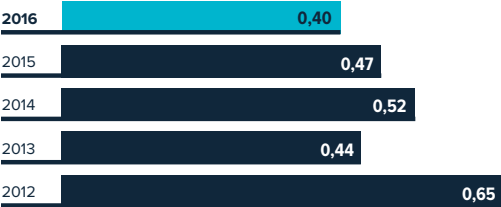
КОЛИЧЕСТВО ПОСТРАДАВШИХ ПРИ НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЯХ НА ПРОИЗВОДСТВЕ (человек)

Источник: данные Компании



КОЭФФИЦИЕНТ ТРАВМАТИЗМА LTIFR

Источник: данные Компании



СНИЖЕНИЕ НЕГАТИВНОГО ВОЗДЕЙСТВИЯ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ, ЭФФЕКТИВНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ

Бережное отношение к окружающей среде – один из стратегических приоритетов «Газпром нефти». Компания осознает свою ответственность перед обществом в данном вопросе, активно оценивает и стремится минимизировать экологические риски, наращивает инвестиции в природоохранные программы. Стратегическими целями обеспечения экологической безопасности и рационального природопользования Компании являются:

- > снижение техногенной нагрузки и поддержание благоприятного состояния природной среды и среды обитания человека;
- > недопущение экологического ущерба от хозяйственной деятельности;
- > сохранение биологического разнообразия в условиях нарастающей антропогенной нагрузки;
- > рациональное использование, восстановление и охрана природных ресурсов.

В соответствии с этими целями Компания выделяет следующие приоритетные направления деятельности:

- > управление рисками в области обеспечения экологической безопасности;
- > экологический мониторинг и производственный экологический контроль;
- > управление системой предупреждения, локализации аварийных ситуаций и ликвидации их последствий;
- > ввод в эксплуатацию природоохранных объектов;
- > реализация программы полезного использования ПНГ;
- > развитие программ энергосбережения и повышения энергоэффективности;
- > развитие программ по утилизации/обезвреживанию отходов производства;



14,3 млрд руб. инвестиции в обеспечение экологической безопасности и охрану окружающей среды в 2016 г.

- > реализация программ модернизации нефтеперерабатывающих активов;
- > разработка и реализация программ сохранения биологического разнообразия;
- > разработка и внедрение экотехнологий;
- > обучение и развитие персонала в области экологической безопасности.

Инвестиции в обеспечение экологической безопасности и охрану окружающей среды в 2016 г. составили 14,3 млрд руб.

Обеспечить достижение стратегических целей и исполнение взятых Компанией обязательств в области экологической безопасности позволяет интегрированная система управления в области производственной безопасности и, в частности, экологической безопасности, действующая в «Газпром нефти».

Для улучшения показателей в области экологической безопасности Компания постоянно совершенствует бизнес-процессы в рамках системы экологического менеджмента и взаимодействует с заинтересованными сторонами. «Газпром нефть» последовательно переходит от реализации мероприятий по устранению ущерба к оценке потенциальных экологических рисков и внедрению мер по предупреждению негативного воздействия производственной деятельности на окружающую среду.

Затраты на услуги природоохранного значения и эксплуатационные затраты на обеспечение экологической безопасности и охрану окружающей среды в 2016 г. составили 6,9 млрд руб.

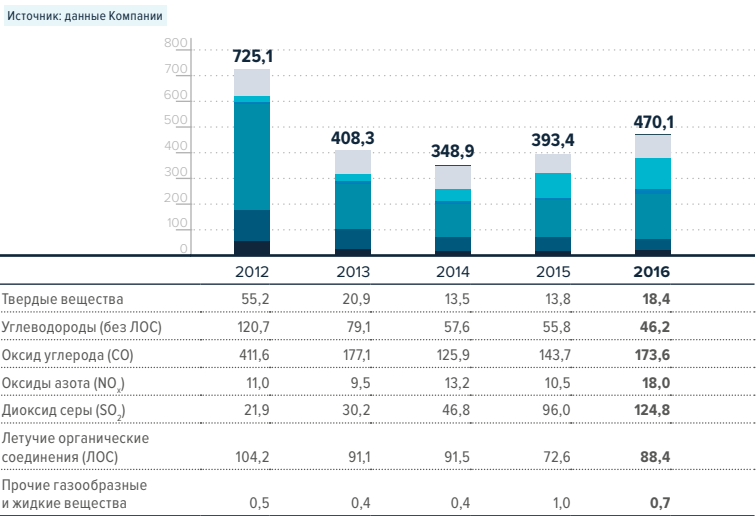
ОХРАНА АТМОСФЕРНОГО ВОЗДУХА

Одна из основных природоохранных задач Компании – снижение выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух. Для ее решения «Газпром нефть» реализует масштабную программу модернизации и реконструкции своих нефтеперерабатывающих активов, направленную на повышение уровня их промышленной безопасности, минимизацию воздействия заводов на окружающую среду, повышение качества выпускаемой продукции и улучшение экологических характеристик разных видов моторного топлива.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОНТРОЛЬ

Первый этап программы модернизации нефтеперерабатывающих активов, который «Газпром нефть» завершила в 2015 г., позволил Компании полностью перейти на выпуск высокооктановых видов бензина и дизельного топлива экологического стандарта «Евро-5». Переход потребителями на топливо этого класса позволяет значительно снизить уровень загрязняющих выбросов автомобильного транспорта.

СТРУКТУРА ВАЛОВЫХ ВЫБРОСОВ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРНЫЙ ВОЗДУХ (тыс. т)



- > Увеличение валовых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в 2016 г., по сравнению с 2015 г., связано с увеличением объемов добычи нефти, в том числе в дочерних обществах со зрелыми активами.

¹ Эквивалент CO₂ (CO₂-equivalent, CO₂-экв., CO₂e) – единица измерения потенциала глобального потепления парниковых газов. Углекислый газ является эталоном, с помощью которого оцениваются остальные парниковые газы.

ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ

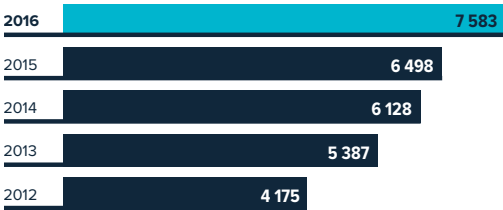
«Газпром нефть» как один из лидеров российской нефтяной отрасли осознает свою ответственность за сохранение окружающей среды для настоящих и будущих поколений. Проблема изменения климата усиливает значимость этого вопроса и всей деятельности по снижению выбросов в масштабах компаний и страны. Для решения поставленной задачи Компания развивает программу по повышению уровня использования ПНГ на всех своих добычных активах. Строительство соответствующей инфраструктуры и мощностей позволяет существенно снижать выбросы парниковых газов при полномасштабной разработке активов, увеличивая эффективность добычи углеводородов. Увеличение объемов выбросов парниковых газов в 2016 г. связано с вводом в эксплуатацию новых крупных месторождений, а также с увеличением потребления тепловой и электроэнергии из-за аномально низких температур зимнего периода. Одновременно «Газпром нефть» в 2016 г. продолжила реализацию проектов по повышению уровня полезного использования ПНГ. В эксплуатацию были введены Еты-Пуровская компрессорная станция в ЯНАО (производительностью 1,2 млрд м³ в год), ГТЭС Шингинского месторождения. Продолжается строительство крупнейшей в России установки комплексной подготовки газа на Новопортовском месторождении. Стратегической целью Компании по-прежнему является повышение уровня полезного использования ПНГ до 95 %.

ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В АТМОСФЕРНЫЙ ВОЗДУХ (млн т CO₂-эквивалента)¹



ОБЪЕМЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПНГ (млн м³)

Источник: данные Компании



УРОВЕНЬ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПНГ¹ (%)

Источник: данные Компании

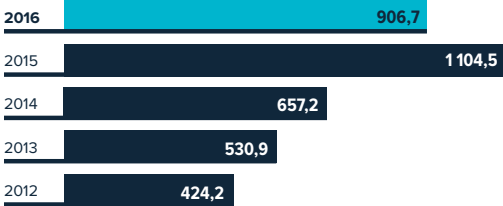


ОБРАЩЕНИЕ С ОТХОДАМИ

Система управления производственными отходами Компании позволяет оптимизировать потоки движения отходов, снизить экологические последствия и экономические издержки их образования. «Газпром нефть» стремится к максимально возможному сокращению отходов для снижения негативного воздействия на окружающую среду. В отчетном году Компания начала внедрение технологии рекультивации шламовых амбаров с помощью безопасного для окружающей среды грунта, полученного из бурового шлама. В 2015 г. технология прошла апробацию на ряде месторождений Компании и получила положительное заключение государственной экологической экспертизы. Метод был успешно использован для рекультивации шламовых амбаров в АО «Газпромнефть – Ноябрьск-нефтегаз».

ОБРАЗОВАНИЕ ОТХОДОВ (тыс. т)

Источник: данные Компании



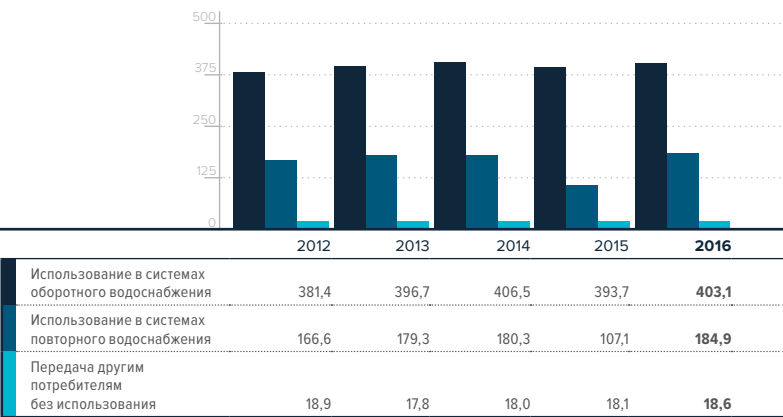
ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ВОДНЫХ РЕСУРСОВ

«Газпром нефть» реализует программы мероприятий, направленные на минимизацию объемов водопотребления, снижение экологических рисков в области охраны водных ресурсов, улучшение экологического состояния водных объектов и их прибрежных территорий.

Одним из ключевых проектов 2016 г. стало строительство на Московском НПЗ биологических очистных сооружений «Биосфера» с эффективностью очистки сточных вод на уровне лучших мировых показателей. Ввод в эксплуатацию запланирован на 2017 г. Также значимым водоохраным проектом стала подготовка к строительству очистных сооружений закрытого типа на Омском НПЗ. Передовые технологические решения многоступенчатой системы очистки позволят сократить потребление речной воды и повысить ее повторное использование в производстве.

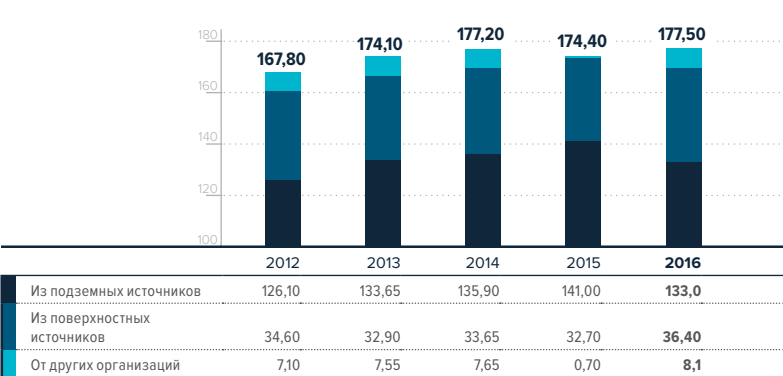
ОБЪЕМЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ВОДЫ (млн м³)

Источник: данные Компании



ОБЪЕМЫ ЗАБОРА И ПОЛУЧЕНИЯ ВОДЫ ОТ РАЗЛИЧНЫХ ИСТОЧНИКОВ² (млн м³)

Источник: данные Компании



¹ Данные за 2014–2016 гг. даны с учетом показателей деятельности ООО «Газпромнефть-Ямал».
² Увеличение объема забираемой и получаемой воды связано с увеличением объемов бурения на предприятиях Блока разведки и добычи Компании.

ОХРАНА ЗЕМЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ И РАСТИТЕЛЬНОСТИ

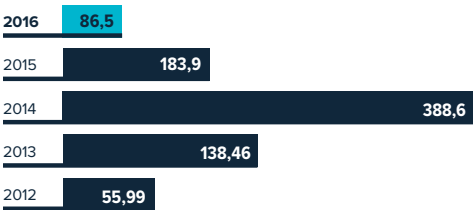
«Газпром нефть» ведет рекультивацию нарушенных и загрязненных земельных участков и шламовых амбаров. Программы по рекультивации включают в себя инвентаризацию территорий, оценку уровня загрязнения почв, выбор наиболее эффективных технологий реабилитации, оценку качества выполнения природовосстановительных работ.

С 2014 г. в Компании действует проект «Чистая территория», направленный на снижение показателей по отказам трубопроводов и на уменьшение площади загрязненных земель. Проект включает в себя диагностику, мониторинг коррозии и реконструкцию, а также предполагает замену порядка 400 км трубопроводов.

В 2015 г. Компания внедрила и успешно реализовала в течение 2016 г. подход по утилизации отходов бурения на площадках временного складирования без строительства шламовых амбаров. Утилизация отходов бурения осуществляется с получением строительного материала и его последующим применением для ликвидации площадок временного складирования буровых отходов, а также в иных объектах в соответствии с установленным назначением по применению.

ОБЪЕМ РЕКУЛЬТИВАЦИИ НЕФТЕЗАГРЯЗНЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ³ (га)

Источник: данные Компании



➤ Снижение объемов рекультивации нефтезагрязненных земель в 2016 г. по отношению к 2015 г. обусловлено досрочным выполнением программы восстановления почв в предыдущие периоды, а также использованием природосберегающих технологий в рамках реализации корпоративного проекта «Чистая территория», что снизило площадь загрязненных земель.

ПРОГРАММА РЕКУЛЬТИВАЦИИ ЗЕМЕЛЬ АРКТИКИ

«Мессояханефтегаз» реализует программу рекультивации земель Арктики на территориях производственной деятельности. Проект по расчистке арктических территорий в границах Восточно-Мессояхского лицензионного участка начался в 2015 г. Его основной задачей стало восстановление земель после геолого-разведочных работ последних десятилетий XX в. В рамках проекта осуществлен сбор металлов и других отходов, после чего территории были рекультивированы с помощью биологического метода. В 2016 г. предприятие сдало 86 га восстановленных земель.

СОХРАНЕНИЕ БИОЛОГИЧЕСКОГО РАЗНООБРАЗИЯ

Частью проектов Компании по освоению месторождений является программа воспроизводства водных биологических ресурсов.

В рамках поручения Президента Российской Федерации по вопросам безопасного освоения Арктики «Газпром нефть» реализует бессрочную корпоративную программу по сохранению биологического разнообразия на основе перечня видов флоры и фауны, являющихся индикаторами устойчивого состояния морских экосистем Арктической зоны Российской Федерации.

В соответствии с программой в 2016 г. Компания провела исследования ряда видов фауны в морской акватории, на побережье и в прибрежных водах. Их результаты подтвердили отсутствие какого-либо значимого стрессового воздействия на планктонный микрофитоценоз, популяцию и успешность размножения птиц (включая появление новых, редких видов), на состояние морских млекопитающих со стороны платформы «Приразломная» в Печорском море, а также судов сопровождения и танкеров, обеспечивающих доставку в Мурманск нефти Новопортовского и Приразломного месторождений.

Частью проектов Компании по освоению месторождений является программа воспроизводства водных биологических ресурсов.

³ Рекультивация нефтезагрязненных земель в 2016 г. проведена в полном объеме. Снижение объемов рекультивации по отношению к 2015 г. обусловлено использованием природосберегающих технологий в рамках реализации корпоративного проекта «Чистая территория», что снизило площадь загрязненных земель.

Темпы роста производства «Газпром нефти» обуславливают растущее потребление энергоресурсов. Для того чтобы минимизировать влияние этого процесса, Компания работает над повышением энергоэффективности и оптимизацией использования энергоресурсов, внедряя системный подход к решению данных задач.

Повышение энергоэффективности производственных активов – одно из приоритетных направлений совершенствования операционной эффективности Компании. Энергетическая политика «Газпром нефти» направлена на улучшение показателей энергоэффективности производственных предприятий Компании, снижение негативного воздействия на окружающую среду и сокращение потребления энергетических ресурсов.

В Компании сформирована интегрированная система энергоменеджмента, основанная на международном стандарте ISO 50001. Внедрение современных инструментов управления производством дает «Газпром нефти» возможность эффективно использовать лучшие мировые и отечественные практики управления потреблением топливно-энергетических ресурсов.



433
млн кВт • ч
экономия энергии
по Блоку разведки
и добычи в 2016 г.

БЛОК РАЗВЕДКИ И ДОБЫЧИ

Ключевой показатель энергоэффективности на предприятиях Блока разведки и добычи (БРД) – удельный расход электроэнергии на добычу жидкости – в 2016 г. составил 28,91 кВт • ч / т, что на 1,7 % ниже планируемого.

Программа энергоэффективности выполнена с превышением плановых показателей. Экономия энергии по БРД составила 433 млн кВт • ч (1 251 млн руб.), что является рекордным показателем за время реализации программ энергоэффективности в «Газпром нефти».

Снижение объемов потребления электроэнергии связано со снижением объемов добываемой жидкости. Увеличение доли потребляемой тепловой энергии на процессы добычи нефти обусловлено изменением температур наружного воздуха.

В 2016 г. в БРД продолжилось внедрение системы энергоменеджмента.

БЛОК ЛОГИСТИКИ,
ПЕРЕРАБОТКИ И СБЫТА

В 2016 г. предприятия Блока логистики, переработки и сбыта (БЛПС) продолжили реализацию мероприятий комплексной программы энергосбережения. В результате экономия топливно-энергетических ресурсов по БЛПС составила:

- > тепловая энергия – 258,7 тыс. Гкал;
- > топливо – 25 тыс. т н. т.;
- > электрическая энергия – 16,2 млн кВт • ч.

В целом энергосберегающая деятельность помогла сэкономить 2 369,9 ТДж тепловой, электрической энергии и топлива. Это позволило снизить прирост энергоемкости, связанный с вводом новых технологических установок, на 1,6 %, что на 7 % выше аналогичных показателей 2015 г. Затраты на топливно-энергетические ресурсы снизились на 528,9 млн руб.

В 2016 г. была проведена сертификация на соответствие международному стандарту ISO 50001 Единой системы энергоменеджмента БЛПС, связывающей верхний (Корпоративный центр) и нижний (ключевые ДО) уровни управления энергосбережением и энергоэффективностью БЛПС.

По итогам
работы Центра
компетенций
«Энергетика»
в отчетном
году достигнут
экономический
эффект
в размере
330 млн руб.
за счет реализации
лучших практик,
предложенных
экспертами центра.

В 2016 г. в рамках программы повышения надежности электроснабжения предприятий нефтепереработки были запланированы и реализованы 63 мероприятия, инвестиции в которые составили 667 млн руб. Основными направлениями деятельности стали исключение отказов электрооборудования, повышение устойчивости систем электроснабжения, повышение уровня технической оснащенности, обучение и повышение квалификации персонала.

По итогам реализации Программы достигнута положительная динамика значений целевых индикаторов результативности относительно показателей 2015 г.:

- > общее количество отказов снизилось на 15 %;
- > общее количество аварийных часов простоя технологического процесса по причинам нарушения электроснабжения сократилось на 49 %;
- > общий показатель устойчивости к внешним нарушениям электроснабжения повысился на 30 %.

По итогам работы Центра компетенций «Энергетика» в отчетном году достигнут экономический эффект в размере 330 млн руб. за счет реализации лучших практик, предложенных экспертами центра.

ОБЩЕЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГИИ В БРД

Показатели	2012	2013	2014	2015	2016
Расход электроэнергии (покупка + генерация), МВт • ч	5 690 232	6 032 738	6 177 164	6 419 919	6 298 276
Изменение к предыдущему периоду, %	6,9	6,0	2,4	3,9	(1,9)
Потребление тепловой энергии (собственная выработка, покупка у сторонних поставщиков), ГДж	1 231 237	1 218 555	1 064 758	982 015	996 644
Изменение к предыдущему периоду, %	(3)	(1)	(13)	(8)	1

ПОТРЕБЛЕНИЕ ПРИОБРЕТЕННОЙ ЭНЕРГИИ В БЛПС

Показатели	2012	2013	2014	2015	2016
Закупленная электроэнергия (за вычетом переданной на сторону), МВт • ч	3 121 124	3 322 147	3 262 669	3 340 550	3 400 210
Изменение к предыдущему периоду, %	–	6,4	(1,8)	2,4	1,8
Закупленная тепловая энергия (за вычетом переданной на сторону), ГДж	16 854 981	17 373 245	16 581 709	16 081 895	15 186 997
Изменение к предыдущему периоду, %	–	3,1	(4,6)	(3,0)	(5,6)

РАЗВИТИЕ КАДРОВОГО ПОТЕНЦИАЛА

«ГАЗПРОМ НЕФТЬ» СТРЕМИТСЯ ПРИВЛЕКАТЬ И СОХРАНЯТЬ ЛУЧШИХ СПЕЦИАЛИСТОВ, НАЦЕЛЕННЫХ НА ДОСТИЖЕНИЕ ВЫСОКИХ РЕЗУЛЬТАТОВ И РАЗВИТИЕ ВМЕСТЕ С КОМПАНИЕЙ, И СОЗДАВАТЬ ДЛЯ НИХ КОМФОРТНЫЕ УСЛОВИЯ РАБОТЫ, ФОРМИРОВАТЬ КОЛЛЕКТИВ, ОБЪЕДИНЕННЫЙ ОБЩИМИ УСТРЕМЛЕНИЯМИ И ЦЕННОСТЯМИ. «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» РАССМАТРИВАЕТ СОТРУДНИКОВ КАК СТРАТЕГИЧЕСКИХ ПАРТНЕРОВ, А ИНВЕСТИЦИИ В РАЗВИТИЕ ПЕРСОНАЛА – КАК ВЛОЖЕНИЕ В БУДУЩЕЕ КОМПАНИИ.

Стратегия управления персоналом нацелена на обеспечение Компании в настоящем и будущем достаточным количеством квалифицированных сотрудников для эффективного достижения ключевых целей.

Ключевые направления работы с персоналом:

- > системный подбор и ротация персонала;
- > управление талантами, развитие компетенций и обучение;
- > развитие систем мотивации и формирование культуры вовлеченности;
- > рост производительности труда и организационной эффективности;
- > повышение эффективности функции по работе с персоналом.

«Газпром нефть» неизменно входит в число лучших работодателей страны и ведет целенаправленную работу по привлечению, вовлечению и удержанию лучших сотрудников. Компания обеспечивает сотрудникам возможность решать интересные задачи, создавать и применять новые подходы, расширять возможности для самореализации.

ЛУЧШИЙ РАБОТОДАТЕЛЬ РОССИИ

«Газпром нефть» заняла второе место в рейтинге «Работодатели России», который составляется рекрутинговой компанией HeadHunter.

«Газпром нефть» заняла первое место в рейтинге самых привлекательных работодателей России 2017 г. по версии международной премии Randstad Award.

По итогам рейтинга Universum Top 100 Russia «Газпром нефть» вошла в тройку лучших работодателей России для студентов, получив второе место в номинации «Инжиниринг» и третье место в номинации «Бизнес».

В данном разделе представлены подход Компании к развитию кадрового потенциала и краткие результаты деятельности в данной сфере. Подробная информация представлена в Отчете ПАО «Газпром нефть» в области устойчивого развития за 2016 г.

> Раздел представлен в интерактивной версии Отчета ПАО «Газпром нефть» в области устойчивого развития за 2016 г.: csr2016.gazprom-neft.ru/hr-development/

ХАРАКТЕРИСТИКИ ПЕРСОНАЛА

В 2016 г. в «Газпром нефти» работало более 66 тыс. человек, из них 51 % составили сотрудники рабочих специальностей, 49 % – руководители, специалисты и служащие.

В отчетном году к персоналу Компании присоединился 14 841 работник, выбыло 14 335 человек. Коэффициент текучести, по сравнению с 2015 г., снизился на 1 % и составил 15,2 %.

СТРУКТУРА ПЕРСОНАЛА КОМПАНИИ ПО ОСНОВНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА (человек)

Источник: данные Компании



21 797	Реализация нефтепродуктов
11 082	Добыча
5 857	Многопрофильные предприятия
5 134	Нефтепереработка
4 412	Нефтесервис и геологоразведка
2 127	Авиатопливное обеспечение
2 354	Продуктовые ДО
945	Научная деятельность
12 853	Прочие

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ПЕРСОНАЛА

Комплексная система вознаграждения «Газпром нефти» связана со стратегическими целями и ориентирована на обеспечение внешней конкурентоспособности вознаграждения, удержание талантов, обеспечение возможностей для карьерного роста и ротации внутри Компании. «Газпром нефть» предлагает сотрудникам комплекс материальных, профессиональных и социальных благ. Материальный компонент включает базовое вознаграждение, премии и льготы.

«Газпром нефть» проводит регулярный мониторинг внешнего рынка и обеспечивает сотрудникам конкурентоспособное совокупное вознаграждение. Среднемесячная заработная плата сотрудников Компании в 2016 г. составила 104 919 руб.

Особое внимание уделяется совершенствованию системы переменного вознаграждения, обеспечивающего связь вознаграждения каждого работника с результатами его деятельности и ключевыми целями Компании.

Система единых социальных льгот «Газпром нефти» включает базовые и дополнительные льготы. В их число входят добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев, доплата сверх максимального пособия по нетрудоспособности, ежемесячная помощь сотрудникам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком, оплата санаторно-курортного лечения работников, жилищные программы, негосударственное пенсионное обеспечение и др.

Важной составляющей политики вознаграждения являются программы нематериальной мотивации. В их число входят конкурсы профессионального мастерства, массовые оздоровительные мероприятия и спортивные соревнования, досуговые мероприятия, корпоративные коммуникационные сессии и форумы.

При разработке и реализации программ кадровой и социальной политики Компания развивает партнерство с профсоюзными организациями.

Представители профсоюзов участвуют в обсуждениях изменений системы социальных льгот «Газпром нефти», совещаниях руководителей кадровых служб, мероприятиях по созданию безопасных условий труда. В Компании действуют Комиссии по работе с молодежью, защищающие интересы молодых работников и участвующие в программах адаптации новых молодых специалистов.

РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ (млн руб.)

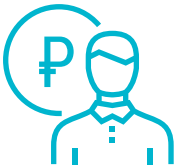
Показатели	2012	2013	2014	2015	2016
Фонд заработной платы	39 364	45 040	58 510	74 400	79 316
Социальные выплаты	2 896	3 186	2 097	2 432	3 260
ВСЕГО	42 260	48 226	60 607	76 832	82 576

ОБУЧЕНИЕ И РАЗВИТИЕ ПЕРСОНАЛА

«Газпром нефть» продолжает увеличивать объем инвестиций в обучение и развитие персонала, опираясь на передовой опыт в этой области.

Инвестиции в обучение и развитие персонала в 2016 г. составили 707,2 млн руб. Обучение прошли 52 582 сотрудника Компании.

В 2016 г. в «Газпром нефти» началось создание Корпоративного университета, который на системной основе объединяет все практики обучения и развития персонала, использующиеся в Компании. Ключевой задачей университета станет формирование образовательной среды, позволяющей реализовывать задачи обучения с учетом стратегических целей Компании и внешних трендов. Модель построения учебного процесса предполагает максимальное привлечение специалистов «Газпром нефти» в качестве внутренних экспертов, тренеров и лидеров – руководителей кафедр. В 2016 г. в Корпоративном университете начал работу факультет управленческих и общекорпоративных компетенций. На его базе будет происходить развитие управленческих и лидерских компетенций, которые «Газпром нефть» выделяет в качестве ключевого инструмента формирования корпоративной культуры.



707,2 млн руб.

инвестиции в обучение и развитие персонала в 2016 г.



52 582 сотрудника

прошли обучение в 2016 г.

РАЗВИТИЕ КАДРОВОГО РЕЗЕРВА

«ШКОЛА – ССУЗ/ВУЗ – ПРЕДПРИЯТИЕ»

В рамках программы «Школа – ССУЗ/ВУЗ – Предприятие» Компания создает специальные классы («Газпромнефть-классы») в общеобразовательных школах на территориях присутствия. В программу обучения входят предметы, которые помогают школьнику понять, что такое нефтегазовая отрасль, какие специальности в ней востребованы. В процессе обучения школьники решают практические задачи из повседневной деятельности нефтяников. Обучение помогает им к моменту поступления в вуз совершить осознанный выбор.

Для удовлетворения потребности в квалифицированных кадрах в настоящем и будущем «Газпром нефть» развивает систему, которая включает профориентационную работу со старшеклассниками, целевое образование в высших и средних учебных заведениях, систему отбора сотрудников с высоким потенциалом (включая молодых специалистов) и планирования их карьеры. В рамках этой деятельности Компания сотрудничает с передовыми отраслевыми вузами в регионах присутствия.

Отборы сотрудников в кадровый резерв осуществляются на заседаниях Комитета по талантам – коллегиальных встречах управленческих команд. Кандидатуры специалистов попадают на рассмотрение по результатам ежегодной оценки их деятельности и потенциала. В 2016 г. процесс регулярной оценки деятельности охватил 14,2 тыс. сотрудников – в 1,5 раза больше по сравнению с предыдущим годом. В кадровый резерв отобрано 2,02 тыс. резервистов на 990 позиций. Для резервистов разработаны индивидуальные планы развития.

РЕГИОНАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА И РАЗВИТИЕ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ

ПРИ ПЛАНИРОВАНИИ И ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» СТРЕМИТСЯ СОДЕЙСТВОВАТЬ УВЕЛИЧЕНИЮ КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ РЕГИОНОВ И ПОВЫШЕНИЮ КАЧЕСТВА ЖИЗНИ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ.

Для решения этих задач «Газпром нефть» реализует программу социальных инвестиций и развивает сотрудничество со всеми заинтересованными сторонами. Компания вносит свой вклад в региональное развитие как работодатель, налогоплательщик, участник экономической и законотворческой деятельности, социальный инвестор, партнер государства и общества в решении региональных задач.

Основополагающим документом, определяющим цели, задачи и порядок взаимодействия с регионами, является Концепция региональной политики «Газпром нефти». Ее основными приоритетами являются:

- > обеспечение экологической безопасности и минимизация воздействия на окружающую среду;
- > сотрудничество с правительствами субъектов Российской Федерации и администрациями муниципальных образований для содействия устойчивому развитию территорий и повышению качества жизни населения;
- > создание конкурентоспособной среды на региональных рынках труда;
- > создание благоприятных финансовых, экономических и правовых условий деятельности «Газпром нефти»;
- > развитие сотрудничества с заинтересованными сторонами;
- > обеспечение информационной открытости для всех заинтересованных сторон.

Деятельность «Газпром нефти» в регионах присутствия ориентирована на создание благоприятных социально-экономических условий, повышение экологической безопасности, минимизацию техногенного воздействия на окружающую среду, формирование комфортной социальной среды для жителей территорий, включая работников Компании и членов их семей, развитие сотрудничества с заинтересованными сторонами, информационную открытость и прозрачность.

Основные инструменты реализации социальных инвестиций «Газпром нефти»:

- > соглашения о сотрудничестве с органами власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;
- > собственные социальные проекты;
- > адресная корпоративная благотворительность;
- > корпоративное волонтерство;
- > грантовые конкурсы социальных инициатив среди местных сообществ и корпоративных волонтеров;
- > обсуждение актуальных вопросов взаимодействия Компании и регионов на международных и российских площадках.

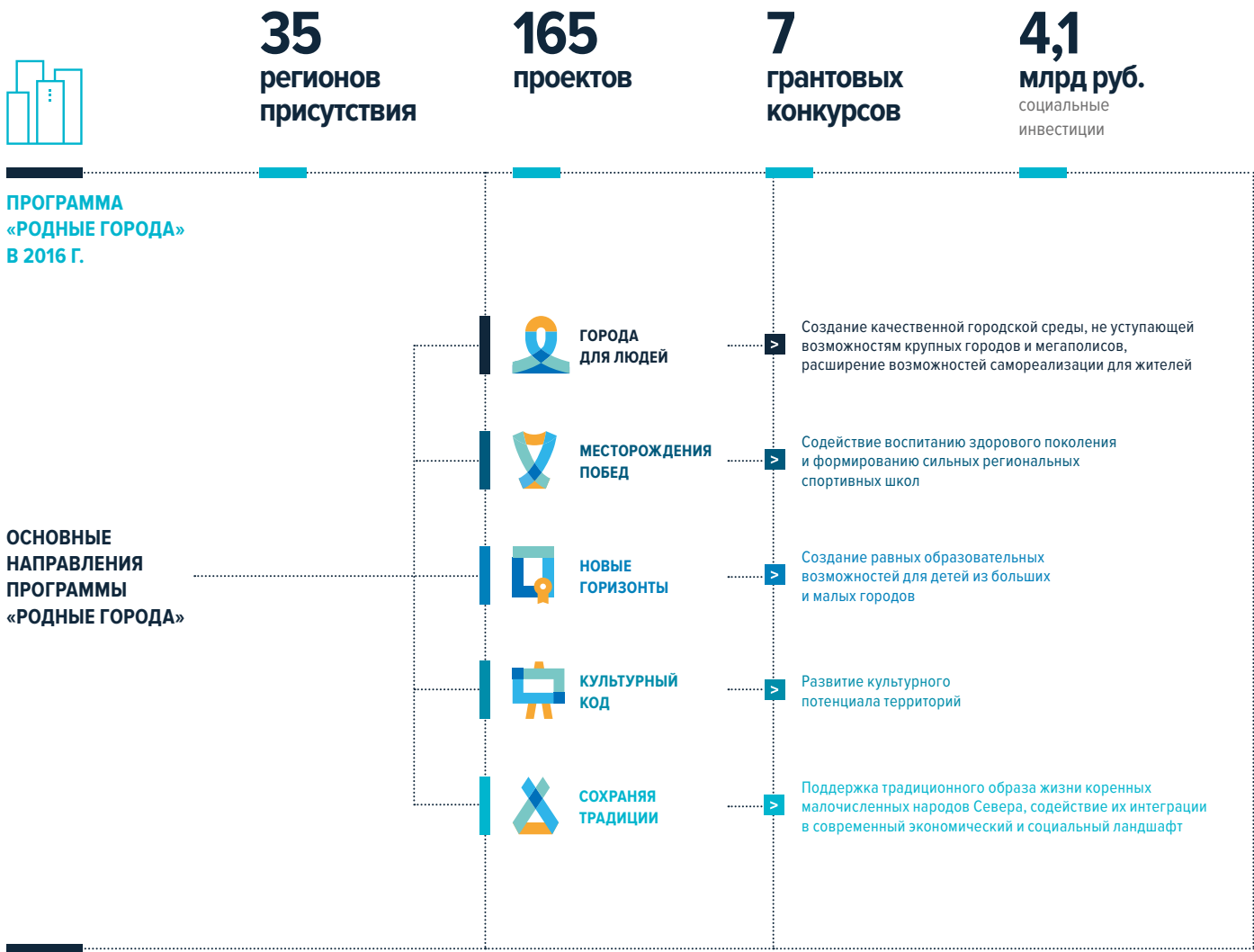
ПРОГРАММА ИМПОРТОЗАМЕЩЕНИЯ

Одним из приоритетных направлений реализации региональной политики «Газпром нефти» является развитие импортозамещения. С 2014 г. Компания реализует программу импортозамещения смазочных материалов и технических жидкостей для различных отраслей промышленности и системы жилищно-коммунального хозяйства. Программа позволяет обеспечить региональные экономики отечественной продукцией, имеющей высокие потребительские характеристики.

В отчетном году количество действующих соглашений о социально-экономическом сотрудничестве «Газпром нефти» с региональными властями и местными администрациями составило 34. В число проектов, реализуемых в рамках соглашений, вошли инициативы по строительству и ремонту объектов социальной инфраструктуры, поддержке общественных объединений, спортивных клубов и т. д.

Вся социальная деятельность «Газпром нефти» реализуется в рамках программы социальных инвестиций «Родные города». При перенесении межрегиональных проектов на территорию присутствия их содержание адаптируется к запросам местных целевых аудиторий и актуальным задачам социально-экономического развития региона.

КОРПОРАТИВНОЕ ВОЛОНТЕРСТВО





СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	84
УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	124
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ИНВЕСТОРАМИ И АКЦИОНЕРАМИ	134

ОБРАЩЕНИЕ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Уважаемые акционеры и инвесторы!

В условиях макроэкономических изменений «Газпром нефть» сохраняет стабильность и активно развивается. В 2016 году Компания продемонстрировала значительный рост операционных и финансовых показателей. Положительная динамика во многом обусловлена высоким качеством корпоративного управления – важного инструмента обеспечения сильных конкурентных позиций Компании.

В 2016 году работа Совета директоров «Газпром нефти» – одного из ключевых элементов системы корпоративного управления – была сконцентрирована на решении задач стратегического развития. Расширение ресурсной базы, в том числе на шельфе, реализация международных проектов, повышение экологической и промышленной безопасности, эффективности использования попутного нефтяного газа, энергосбережение – эти и другие ключевые направления постоянно находились в фокусе внимания Совета директоров.

Работа Совета директоров «Газпром нефти» в 2016 г. была сконцентрирована на решении задач стратегического развития.

«Газпром нефть» продолжает совершенствовать практику корпоративного управления. В частности, в отчетном году была проведена независимая оценка деятельности Департамента внутреннего аудита, реализованы мероприятия по актуализации данных в реестре акционеров «Газпром нефти».

В соответствии с требованиями Кодекса корпоративного управления Банка России Совет директоров утвердил положения о Комитете по аудиту и Комитете по кадрам и вознаграждениям в новых редакциях, рассмотрел отчеты о работе Комитетов в 2016 году. Анализ отчетов показал, что Комитеты в полной мере выполнили задачи и достигли целей, определенных Кодексом корпоративного управления и решениями Совета директоров. Число профильных вопросов, рассмотренных Комитетом по аудиту, значительно – на 36 % – возросло по сравнению с 2015 годом.

«Газпром нефть» не останавливается на достигнутых результатах. Ориентируясь на лучшие российские и международные практики, Компания продолжает совершенствование системы корпоративного управления для повышения эффективности бизнеса и дальнейшего успешного развития.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

ПАО «Газпром нефть»

ХАРАКТЕРИСТИКА ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Корпоративное управление в Компании основывается на принципе устойчивого развития и повышения стоимости акционерного капитала «Газпром нефти» в долгосрочной перспективе. Компания реализует данный принцип через систему ответственного взаимодействия и построения доверительных отношений с работниками, поставщиками, клиентами, а также жителями в регионах присутствия.

Корпоративное управление ПАО «Газпром нефть» характеризуется наличием одного основного акционера в лице ПАО «Газпром». Ему принадлежит 95,68 % акций. Остальной пакет обыкновенных акций распределен между миноритарными акционерами – физическими и юридическими лицами, что в целом определяет распределение баланса сил между различными участниками корпоративных взаимоотношений.

Совет директоров ежегодно рассматривает информацию о совершенствовании практики корпоративного управления ПАО «Газпром нефть». В целом Компания следует требованиям законодательства и некоторым стандартам передовой практики корпоративного управления.

Практика корпоративного управления ПАО «Газпром нефть» с точки зрения защиты прав акционеров характеризуется следующими положительными моментами:

- > расширенная компетенция Совета директоров в части одобрения существенных сделок;
- > Компания проводит конкурсный отбор поставщиков товаров и услуг, стоимость которых превышает определенный уровень, что закреплено соответствующим внутренним документом. Совет директоров регулярно рассматривает вопросы закупочной политики;
- > положительная дивидендная история Компании;
- > привлечение к аудиту финансовой отчетности Компании по МСФО и РСБУ общепризнанной аудиторской компании, неоказание внешним аудитором консультационных услуг;

- > в Компании существует практика работы с миноритарными акционерами: ПАО «Газпром нефть» на регулярной основе проводит встречи с инвесторами и акционерами, проводит День инвестора, участвует во всех крупных конференциях инвестиционно-брокерских организаций. Компания регулярно знакомит инвесторов и акционеров с собственными производственными активами, организуя выездные встречи на производственные и добычные площадки;
- > внутренними документами Компании предусмотрена и периодически реализуется совместная с регистратором процедура по актуализации устаревших сведений об акционерах;
- > на сайте регистратора создан личный кабинет акционера, который позволяет лицам, зарегистрированным в реестре, получать информацию о корпоративных событиях Компании, сведения о начисленных дивидендах и удержанных налогах, номера платежных документов, причины возвратов и прочее.

Практика корпоративного управления с точки зрения деятельности органов управления и контроля характеризуется следующими положительными моментами:

- > в состав Совета директоров с 2012 г. избираются независимые директора;
- > состав Совета директоров сбалансирован с точки зрения опыта работы в Совете и наличия у его членов ключевых навыков, необходимых для эффективной работы Совета директоров;
- > заседания Совета директоров проводятся регулярно, в достаточном количестве и в соответствии с заранее утвержденным планом работы;
- > в Компании существует практика введения в должность вновь избранных членов Совета директоров;
- > порядок подготовки проведения заседания Совета директоров обеспечивает членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению;
- > в рамках Совета директоров созданы Комитет по аудиту, Комитет по кадрам и вознаграждениям. Деятельность Комитетов регулируется соответствующими Положениями;
- > Совет директоров ПАО «Газпром нефть» осуществляет самооценку своей работы и индивидуальной работы своих членов;
- > к компетенции Совета директоров ПАО «Газпром нефть» отнесен контроль за существенными сделками существенных подконтрольных Компании юридических лиц;
- > в ПАО «Газпром нефть» осуществляется страхование ответственности членов Совета директоров;
- > Комитет по аудиту и Комитет по кадрам и вознаграждениям ежегодно отчитываются о своей работе перед Советом директоров;
- > в ПАО «Газпром нефть» создано внутреннее подразделение, отвечающее за выполнение ключевых функций по управлению рисками, и разработана нормативно-методологическая база риск-менеджмента;

- > в Компании существует комплексное регулирование конфликта интересов членов исполнительных органов;
- > Департамент внутреннего аудита подотчетен Совету директоров, а его функции соответствуют рекомендациям передовой практики корпоративного управления.

Практика раскрытия финансовой и нефинансовой информации о своей деятельности характеризуется следующими положительными моментами:

- > Компания раскрывает информацию о структуре акционерного капитала;
- > Компания раскрывает подробную информацию о членах Совета директоров и Правления;
- > Компания раскрывает информацию о структуре вознаграждения членов Совета директоров и Правления ПАО «Газпром нефть»;
- > Компания раскрывает все основные формы финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и РСБУ. Раскрываемая отчетность сопровождается соответствующими аудиторскими заключениями;
- > ПАО «Газпром нефть» раскрывает подробную информацию о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- > регулярно пополняется и обновляется интернет-сайт ПАО «Газпром нефть», на котором размещается большой объем актуальной информации о Компании и результатах ее деятельности.

Компания реализует корпоративные социальные проекты для сотрудников ПАО «Газпром нефть», клиентов и контрагентов, населения по месту деятельности Компании, а также благотворительные и спонсорские проекты.

Деятельность ПАО «Газпром нефть» в сфере корпоративной социальной ответственности и устойчивого развития характеризуется следующими положительными моментами:

- > в Компании утверждены и внедрены внутренние документы, регулирующие вопросы корпоративной социальной ответственности;
- > ПАО «Газпром нефть» принят Корпоративный кодекс, закрепляющий миссию, ценности, основные этические принципы и стандарты деловой этики Компании;
- > Компания реализует корпоративные социальные проекты для сотрудников ПАО «Газпром нефть», клиентов и контрагентов, населения по месту деятельности Компании, а также благотворительные и спонсорские проекты;
- > Компанией подготавливается отчет об устойчивом развитии, соответствующий стандартам GRI;
- > деятельность Компании сертифицирована на соответствие стандарту ISO 14001 в области защиты окружающей среды;
- > деятельность производственных предприятий Группы «Газпром нефть» сертифицирована на соответствие стандарту ISO 9001 в области менеджмента качества;
- > в Компании действует Политика в области противодействия мошенничеству и коррупции.

> Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления представлен в Приложении 7, с. 235

СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПОВ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ¹

Раздел	Принципы, рекомендованные Кодексом	Принципы, полностью соблюдаемые	Принципы, частично соблюдаемые	Принципы, не соблюдаемые Компанией
Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав	13	9	3	1
Совет директоров Компании, компетенция, Комитеты, независимость	35	23	10	2
Корпоративный секретарь Компании	2	1	1	0
Система вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых работников Компании	10	7	2	1
Система управления рисками и внутреннего контроля	6	5	1	0
Раскрытие информации о Компании, информационная политика	7	5	2	0
Существенные корпоративные действия	5	2	2	1
ИТОГО	78	52	21	5

¹ Статистика представлена на основании Отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Центральным банком Российской Федерации (Банком России) в Информационном письме от 17 февраля 2016 г. № ИН-06-52/8.

РОЛЬ КОРПОРАТИВНОГО ЦЕНТРА В СОВЕРШЕНСТВОВАНИИ УПРАВЛЕНИЯ ДОЧЕРНИМИ КОМПАНИЯМИ

Корпоративным центром Группы «Газпром нефть» является ПАО «Газпром нефть», обеспечивающее эффективный контроль за всеми процессами. По состоянию на 31 декабря 2016 г. в структуру «Газпром нефти» входило 137 российских и иностранных юридических лиц.

Структура корпоративного управления дочерними обществами Группы «Газпром нефть» строится в четком соответствии со структурой корпоративного управления ПАО «Газпром нефть». В ДО сохраняется трехзвенная структура органов управления – Собрание акционеров (участников), Совет директоров, единоличный исполнительный орган.

Вне зависимости от структуры уставного капитала ПАО «Газпром нефть» является основной Компанией по отношению к организациям Группы «Газпром нефть», что надлежащим образом зафиксировано в Уставах ДО Группы «Газпром нефть».

Эффективное корпоративное управление и контроль деятельности ДО обеспечиваются в том числе за счет вынесения ключевых вопросов деятельности ДО на рассмотрение органов управления ПАО «Газпром нефть».

МАТРИЦА ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ В ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ

Совет директоров ПАО «Газпром нефть» принимает решения по следующим вопросам деятельности ДО:

- > увеличение или уменьшение уставного капитала ДО;
- > внесение вкладов в имущество ДО;
- > приобретение, отчуждение, обременение ДО акций/долей других организаций;
- > внесение ДО вкладов в имущество других организаций;
- > выпуск и размещение ДО акций;
- > реорганизация или ликвидация ДО.

Правление ПАО «Газпром нефть» рассматривает вопросы стратегического развития деятельности ДО.

Общее собрание акционеров/участников ДО

Установленная законодательством исключительная компетенция Общего собрания акционеров/участников ДО, касающаяся принятия решений по ключевым вопросам деятельности ДО, дополнена вопросами одобрения любых сделок на сумму свыше определенного порогового значения (которое определяется для каждого ДО индивидуально с учетом финансово-экономических показателей деятельности общества).

Компетенция Совета директоров ДО расширена по сравнению с законодательством за счет ограничения компетенции единоличного исполнительного органа в части принятия решений о совершении сделок, связанных с получением или предоставлением займов (кредитов), продажей, иным отчуждением или обременением недвижимого имущества, с передачей ключевого недвижимого имущества в аренду, с приобретением, отчуждением или обременением долей в уставных капиталах, акций, облигаций, закладных, векселей, сделок, предусматривающих безвозмездное отчуждение имущества, корпоративных договоров и иных соглашений о совместной деятельности, любых сделок на сумму свыше определенного порогового значения;

принятия решений об участии или прекращении участия в других организациях, а также предварительном определении позиции при голосовании по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров (участников) хозяйственных обществ, акционером (участником) которых является ДО.

В Компании разработаны и утверждены процедуры, позволяющие под руководством Корпоративного центра успешно осуществлять координацию и контроль деятельности ДО в рамках реализуемой Стратегии развития Компании.

Закреплено коллегиальное принятие решений об участии любой организации, входящей в Группу «Газпром нефть», в иной организации, как коммерческой, так и некоммерческой; определен круг лиц, принимающих решение. Вопрос, относящийся к компетенции Совета директоров ПАО «Газпром нефть», выносится на предварительное решение Правления ПАО «Газпром нефть».

Определен порядок принятия решения Советом директоров, Общим собранием акционеров/участников ДО «Газпром нефть». Участие представителей в органах управления Группы «Газпром нефть» построено на принципах взвешенности и профессионализма. Решения принимаются коллегиально и оформляются директивно, что позволяет достичь наибольшей эффективности принимаемых решений.

Зафиксирована и утверждена структура управления совместными предприятиями, в которых есть доля участия Группы «Газпром нефть». Для эффективного управления ими введено понятие куратора актива, функциональной обязанностью которого является координация управления совместным предприятием.

Советы директоров ДО формируются в соответствии с установленными принципами функциональной подчиненности, участия сотрудников корпоративной функции. Составы кандидатов Советов директоров и Ревизионных комиссий ДО ежегодно утверждаются приказом Генерального директора «Газпром нефти».

Вне зависимости от уровней корпоративного владения и структуры уставного капитала ДО исполнительные органы организаций Группы «Газпром нефть» (в том числе Генеральный директор) назначаются и освобождаются от должности после согласования кандидатур Корпоративным центром.

ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В СОСТАВЕ КОРПОРАТИВНОЙ СТРУКТУРЫ «ГАЗПРОМ НЕФТЬ»

Для оказания услуг по энергосервисному обслуживанию производственным активам Группы «Газпром нефть», расположенным в Московском и Омском регионах, было создано централизованное энергосервисное предприятие – ООО «Газпромнефть – Энергосервис», единственным участником которого является ПАО «Газпром нефть».

Для реализации проекта по строительству производства катализаторов каталитического крекинга и катализаторов гидропроцессов в структуре Группы «Газпром нефть» учреждено ООО «Газпромнефть – Каталитические системы» (100 % уставного капитала принадлежат ПАО «Газпром нефть»). Масштабный проект «Газпром нефти» по развитию катализаторного производства на Омском НПЗ предполагает создание современного высокотехнологичного комплекса для производства отечественных катализаторов каталитического крекинга и катализаторов гидроочистки и гидрокрекинга (на сегодняшний день не выпускаются в России). Это катализаторы для ключевых процессов вторичной переработки нефти, которые обеспечивают производство моторных топлив стандарта «Евро-5».

Мощность действующего катализаторного производства Омского НПЗ позволяет выпускать порядка 3 тыс. т продукции в год. Проект «Газпром нефти», рассчитанный до 2020 г., предполагает создание новейшего производства катализаторов гидрогенизационных процессов мощностью 6 тыс. т в год и катализаторов каткрекинга годовой мощностью 15 тыс. т. Таким образом, совокупная мощность катализаторного производства на Омском НПЗ составит 21 тыс. т, что позволит полностью обеспечить потребности российской нефтеперерабатывающей отрасли в катализаторах каталитического крекинга и гидрогенизационных процессов.

В июне 2016 г. ООО «Газпромнефть – СМ» приобрело 100 % долей/акций в активах Группы компаний «Росполихим»: ЗАО «Совхимтех», ООО «Полиэфир» и ООО «БСВ-ХИМ».

В результате сделки Группа «Газпром нефть» приобрела актив с полным циклом производства сложных эфиров. Максимальная мощность производства приобретенных активов – 5 450 т в год. Основными приобретаемыми активами, помимо недвижимого имущества, являются имеющиеся у обществ лицензии, патенты, техническая документация, исключительные разрешения и допуски для поставок масел и специальных жидкостей. Цель приобретения – выход Группы «Газпром нефть» в новые перспективные сегменты премиальной продукции на основе базовых масел группы V.

ООО «Газпромнефть – БМ» приобрело 75 % в уставном капитале ООО «НОВА-Брит» – компании, специализирующейся на выпуске битумопроизводных герметизирующих материалов под брендом «БРИТ®», предназначенных для строительства, ремонта и содержания автомобильных дорог, аэродромов, искусственных сооружений, а также для применения в гражданском строительстве. Продукция компании соответствует мировым стандартам качества.

Участие Группы «Газпром нефть» в ООО «НОВА-Брит» – диверсификация каналов сбыта, выход на новый высокомаржинальный рынок инновационных битумных продуктов для аэродромного, дорожного, гражданского строительства, а также возможность объединения усилий с лидером по производству битумопроизводных продуктов в целях разработки и продвижения современных высокотехнологичных материалов для трубопроводов нефтяной и газовой отрасли.

19 августа 2016 г. закрыта сделка по приобретению АО «Газпромнефть-Аэро» 100 %-ной доли в уставном капитале ООО «ЧУКОТАЭРОСБЫТ» у Государственного унитарного предприятия Чукотского автономного округа «Чукотснаб». ООО «ЧУКОТАЭРОСБЫТ» осуществляет деятельность по авиатопливообеспечению в трех аэропортах Чукотского автономного округа: Анадырь, Певек и Кепервеем. Сделка совершена в рамках реализации проекта Группы «Газпром нефть» по приобретению авиационного топливного бизнеса в аэропортах Чукотского автономного округа.

В апреле 2016 г. в целях оптимизации корпоративной структуры АО «Газпромнефть-Аэро» прекращена деятельность ООО «Газпромнефть-Аэро Ульяновск» путем присоединения к АО «Газпромнефть-Аэро». Движимое имущество ООО «Газпромнефть-Аэро Ульяновск» передано филиалу «Ульяновск» АО «Газпромнефть-Аэро» для продолжения осуществления деятельности по заправке воздушных судов на территории Ульяновской области.

Реализован находившийся в собственности АО «Газпромнефть-Аэро» пакет акций непрофильного актива – ОАО «Аэропорт Мурманск» (в размере 24,12 % акций).

В целях повышения эффективности управленческих процессов добычных активов в Оренбургской области в 2016 г. завершена реорганизация ЗАО «Газпром нефть Оренбург» путем присоединения к нему ЗАО «Центр наукоемких технологий» (владеющего лицензиями на право пользования недрами Царичанского участка, Филатовского и Царичанского месторождений) и ЗАО «Живой исток» (владеющего лицензиями на право пользования недрами Балейкинского месторождения и Уранского участка) с одновременным преобразованием ЗАО «Газпром нефть Оренбург» в общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Оренбург».

В рамках оптимизации структуры владения ДО Группы «Газпром нефть» следующие общества переведены под прямое владение ПАО «Газпром нефть»:

- > ООО «Газпромнефть-Снабжение» (доля владения ПАО «Газпром нефть» – 80,89 %; остальные участники – АО «Газпромнефть – Омский НПЗ» и ООО «ГПН-Инвест»);
- > ООО «Меретояханефтегаз» (доля владения ПАО «Газпром нефть» – 100 %).

В целях сокращения административных расходов на сопровождение деятельности обществ Группы «Газпром нефть» в 2016 г. было осуществлено преобразование в общества с ограниченной ответственностью двух акционерных обществ, входящих в Группу «Газпром нефть»: ОАО «Газпромнефть-ННГФ» и ЗАО «ГПН-РЗБМ».

РЕОРГАНИЗАЦИЯ СБЫТОВЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ

В связи с изменением модели региональных продаж в Группе «Газпром нефть» активно проводится реструктуризация сбытовых предприятий, имеющая своей целью создание центра розничного бизнеса на базе одного из предприятий Группы «Газпром нефть» для повышения экономической эффективности реализации нефтепродуктов, роста масштабов бизнеса нефтепродуктов, повышения качества управленческих решений, ускорения темпов внедрения инновационных решений, новых технологий и автоматизации бизнес-процессов, снижения административных расходов, внедрения концепции централизованного управления сетью региональных нефтебаз специализированной компанией Группы «Газпром нефть».

В рамках внедрения указанной модели в течение 2016 г. проведены следующие реструктуризации сбытовых активов Группы «Газпром нефть»:

- > АО «Газпромнефть-Кузбасс» и ООО «Газпромнефть-Челябинск» присоединены к ООО «Газпромнефть-Центр»;
- > ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» реорганизовано в форме выделения из него ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи (АЗС)» с одновременным присоединением последнего к ООО «Газпромнефть-Центр»;
- > АО «Газпромнефть-Северо-Запад» реорганизовано в форме выделения из него ООО «Газпромнефть-Северо-Запад» с одновременным присоединением последнего к ООО «Газпромнефть-Центр»;
- > ОАО «Газпромнефть-Омск» реорганизовано в форме выделения из него ООО «Газпромнефть-Омск (НБ)».

С той же целью начат процесс реорганизации следующих сбытовых активов:

- > реорганизация ОАО «Газпромнефть-Омск» в форме присоединения к ООО «Газпромнефть-Центр»;
- > реорганизация АО «Газпромнефть-Урал» в форме выделения из него ООО «Газпромнефть-Урал (АЗС)» и ООО «Газпромнефть-Урал (НБ)»;
- > Реорганизация ООО «Газпромнефть-ЗС» в форме выделения из него ООО «Газпромнефть-ЗС» (Розница)».

СТРЕМЛЕНИЕ К ЛУЧШЕМУ КОРПОРАТИВНОМУ УПРАВЛЕНИЮ

Совершенствуя практику корпоративного управления, Компания внимательно следит за развитием корпоративного законодательства и практик корпоративного управления в России и за рубежом.

В 2014 г. Банком России был принят и рекомендован к применению Кодекс корпоративного управления, в 2015 г. была опубликована новая редакция Принципов корпоративного управления G20/OЭСР, которые определили векторы развития корпоративного управления в России и мире. Указанные документы поставили высокую планку для развития системы корпоративного управления «Газпром нефти», что стало предметом внимательного изучения Компании.

Таким образом, в течение 2016 г. фокус Компании в сфере корпоративного управления был направлен на изучение новелл корпоративного законодательства, принципов и рекомендаций, передовых практик и процедур корпоративного управления и проведение анализа на возможность их применения в практике корпоративного управления Компании.

ИНИЦИАТИВЫ ПО РАЗВИТИЮ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В области соблюдения прав акционеров:

- > повышение прозрачности раскрываемой информации;
- > выполнение комплекса мероприятий по совершенствованию взаимодействия с акционерами;
- > развитие возможностей Личного кабинета акционера.

В области повышения эффективности работы органов управления:

- > совершенствование отдельных процедур организации работы органов управления;
- > разработка ключевых внутренних документов Компании в новой редакции в целях приведения их в соответствие с требованиями законодательства, регуляторов и лучшими практиками корпоративного управления.

В области повышения качества корпоративного управления и следования лучшим практикам:

- > совершенствование системы управления ДО;
- > актуализация внутренних документов и процедур, регулирующих отношения корпоративного управления в Группе;
- > проведение внешней оценки практики корпоративного управления раз в три года.

В области раскрытия информации:

- > разработка новой редакции Положения об информационной политике;
- > повышение качества раскрытия информации в Годовом отчете и на сайте Компании;
- > внедрение практики рассмотрения Советом директоров (или одним из его Комитетов) вопроса, связанного с соблюдением Компанией ее информационной политики.

СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В основе системы корпоративного управления ПАО «Газпром нефть» заложены принципы, направленные на сохранение и преумножение активов, рост рыночной стоимости, поддержание финансовой стабильности и прибыльности Компании, уважение прав и интересов акционеров и иных заинтересованных лиц.

Управление сложной, многоуровневой структурой ВИНК, включающей в себя геологоразведку, добычу, переработку, сбыт как внутри страны, так и за ее пределами, требует наличия профессиональной команды менеджеров и высокоэффективной системы корпоративного управления и контроля. В настоящее время в Компании выстроена четкая и понятная организационная структура с хорошим уровнем взаимодействия между органами управления и разграничением обязанностей по контролю и управлению, что гарантирует поступательный рост стоимости Компании для акционеров в долгосрочной перспективе.

Существенную роль в системе корпоративного управления «Газпром нефти» играют информационная открытость и прозрачность финансовой информации в сочетании с сохранением интересов Компании в области защиты коммерческой тайны и прочей конфиденциальной информации.

Наиболее важным каналом распространения информации, который доступен наибольшему числу заинтересованных лиц, для «Газпром нефти» является официальный интернет-сайт Компании (www.gazprom-neft.ru), Годовой отчет и Отчет об устойчивом развитии Компании, а также специализированный IR-раздел сайта (ir.gazprom-neft.ru). На этих ресурсах можно ознакомиться с последними новостями Компании, финансовыми и производственными показателями, отчетностью и другой полезной информацией о деятельности Компании, а также с документами, регламентирующими деятельность органов управления и контроля «Газпром нефти», такими как Устав, Положение об Общем собрании акционеров, Положение о Совете директоров, Положение о Правлении, Положение о Генеральном директоре, Положение о Ревизионной комиссии.

Придерживаясь принципа равнодоступности информации для всех заинтересованных лиц, «Газпром нефть» публикует информацию, размещаемую на официальном сайте, как на русском, так и на английском языках.

СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров – высший орган управления, к компетенции которого относятся наиболее существенные вопросы деятельности Компании.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 10 июня 2016 г., осуществлено следующее:

- > утверждены Годовой отчет Компании и годовая бухгалтерская отчетность за 2015 г.;
- > утверждено распределение прибыли по результатам 2015 г.;
- > принято решение о выплате дивидендов по результатам 2015 г. в размере 6,47 руб. на одну акцию (с учетом ранее выплаченных дивидендов 5,92 руб. на одну акцию по итогам первого полугодия 2015 г.);
- > избраны Совет директоров и Ревизионная комиссия в новом составе;
- > утвержден внешний аудитор Компании на 2016 г.;
- > утвержден размер вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Компании. В соответствии со своей компетенцией Совет директоров определяет Стратегию, Политику и основные принципы деятельности Компании, в том числе в области инвестиций и заимствований, управления рисками и распоряжения имуществом и в других сферах деятельности, и осуществляет контроль их реализации.

Компетенция Совета директоров определяется в Уставе и четко разграничена с компетенцией исполнительных органов управления Компании, осуществляющих руководство ее текущей деятельностью.

Одними из важнейших функций Совета директоров являются формирование эффективных исполнительных органов и обеспечение контроля их деятельности. Совет директоров следит за деятельностью исполнительных органов, на регулярной основе рассматривая отчеты о выполнении Стратегии и бизнес-планов. К ведению Совета директоров относятся избрание исполнительных органов, прекращение их полномочий и мотивация исполнительных органов.

Совет директоров утверждает Политику в области внутреннего контроля и управления рисками, обеспечивает функционирование систем управления рисками и внутреннего контроля. Совет директоров отвечает за управление ключевыми рисками Компании, влияющими на достижение ее стратегических целей.

Совет директоров следит за совершенствованием системы и практики корпоративного управления в Компании, ежегодно рассматривает отчеты о выполнении программы мероприятий по совершенствованию корпоративного управления.

Одними из важнейших функций Совета директоров являются формирование эффективных исполнительных органов и обеспечение контроля их деятельности.



СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ»



Принимая во внимание стратегическую важность стоящих перед Советом директоров задач, состав Совета директоров должен пользоваться доверием акционеров и обеспечивать наиболее эффективное осуществление возложенных на него функций.

- Основные функции Председателя Совета директоров определены Уставом, Положением о Совете директоров, Кодексом корпоративного управления и включают в себя:
- > организацию работы Совета директоров;
 - > обеспечение открытого обсуждения вопросов повестки дня и учет мнений всех членов Совета директоров;
 - > определение ключевых вопросов, подлежащих рассмотрению Советом директоров, и выбор оптимальной формы заседания для обсуждения вопросов;
 - > представление Совета директоров во взаимоотношениях с акционерами, менеджментом и другими заинтересованными сторонами;
 - > формирование предложений по распределению задач среди членов Совета директоров и Комитетов Совета директоров.

Компетенция, порядок работы Совета директоров и действующие корпоративные процедуры позволяют принимать решения по значительной части вопросов при наличии простого большинства голосов членов Совета директоров. Вместе с тем, Председатель Совета директоров при обсуждении вопросов повестки дня учитывает мнение каждого члена Совета директоров и принимает меры для достижения единого мнения по ключевым вопросам.

В 2016 г. Председателем Совета директоров являлся неисполнительный директор А. Б. Миллер, не входивший в состав ни одного из Комитетов Совета директоров. Одновременное участие Председателя Совета директоров А. Б. Миллера в работе совета директоров других компаний и исполнение должностных обязанностей Председателя Правления ПАО «Газпром», по мнению Компании, не отразилось на эффективности выполняемых им функций и задач по руководству деятельностью Совета директоров ПАО «Газпром нефть».

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Состав Совета директоров Компании обеспечивает максимально эффективное осуществление возложенных на него функций. Состав Совета директоров избирается в количестве 13 человек. В соответствии со структурой акционерного капитала (95,68 % от общего количества обыкновенных акций принадлежит ПАО «Газпром») подавляющее большинство членов Совета директоров ПАО «Газпром нефть» избираются по представлению контролирующего акционера – ПАО «Газпром». Из 13 членов Совета директоров 10 являются неисполнительными директорами – представителями ключевого акционера, 2 – независимыми директорами, а также 1 – исполнительным директором Компании. «Газпром нефть» ориентируется на критерии независимости, закрепленные Кодексом корпоративного управления Центрального банка Российской Федерации (Банк России). Состав Совета директоров сбалансирован с точки зрения наличия у его членов ключевых навыков, необходимых для эффективной работы и продолжительности их работы в Совете. Члены Совета директоров обладают навыками в области стратегического менеджмента, корпоративного управления, корпоративных финансов, управления рисками, бухгалтерского учета, а также специфическими для сферы деятельности Компании знаниями.

- Существующая структура Совета директоров обеспечивает надлежащий уровень независимости Совета директоров от менеджмента Компании, что позволяет обеспечить должный контроль за его работой. «Газпром нефть» обеспечивает прозрачную процедуру избрания членов Совета директоров, а именно:
- > Компания предоставляет акционерам возможность выдвижения кандидатов в Совет директоров в течение двух месяцев (законодательством предусмотрен один месяц);
 - > Компания заблаговременно раскрывает информацию о действующем составе Совета директоров, о кандидатах в Совет директоров;
 - > Компания регулярно взаимодействует с банком-депозитарием – эмитентом депозитарных расписок;
 - > при избрании членов Совета директоров Компания применяет принцип кумулятивного голосования и разъясняет его процедуру;
 - > Компания оглашает результаты голосования по вопросам с указанием кворума и проголосовавших за каждый вариант голосования;
 - > Компания публикует протоколы Общих собраний акционеров на официальном сайте «Газпром нефть».

Все члены Совета директоров имеют высокую профессиональную репутацию, значительный опыт работы в Компании и при исполнении своих функций взаимодействуют с руководством Компании, ее структурными подразделениями, а также с регистратором и аудитором.

БАЛАНС СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО ВОЗРАСТНОМУ СОСТАВУ (человек)

Источник: данные Компании



КЛЮЧЕВЫЕ КОМПЕТЕНЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ «ГАЗПРОМ НЕФТИ»

Источник: данные Компании



БАЛАНС СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО СОСТАВУ ДИРЕКТОРОВ

Ф. И. О.	Неисполнительный	Независимый
Миллер А. Б.	✓	
Голубев В. А.	✓	
Круглов А. В.	✓	
Дюков А. В.		
Середа М. Л.	✓	
Селезнев К. Г.	✓	
Михайлова Е. В.	✓	
Дубик Н. Н.	✓	
Алисов В. И.	✓	
Черепанов В. В.	✓	
Сердюков В. П.		✓
Гараев М. М.	✓	
Фурсенко С. А.		✓

Количественный состав Совета директоров оптимально соответствует текущим целям и задачам Компании, а также отраслевой практике и позволяет обеспечить необходимый баланс компетенций среди членов Совета директоров.

Одновременное участие членов Совета директоров в работе нескольких советов директоров других компаний никак не отразилось на эффективности выполняемых ими функций и задач в работе Совета директоров ПАО «Газпром нефть».

Избрание членов Совета директоров осуществляется посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах. Информация о кандидатах в Совет директоров доводится до заинтересованных лиц сразу после составления протокола заседания Совета директоров, на котором был рассмотрен данный вопрос, посредством опубликования существенного факта. Впоследствии полная информация о кандидатах размещается на сайте Компании на русском и английском языках за 30 дней до Общего собрания акционеров, в повестку которого включен вопрос об избрании Совета директоров.



**МИЛЛЕР
АЛЕКСЕЙ БОРИСОВИЧ**

Председатель Совета директоров

Родился в 1962 г.
Окончил Ленинградский финансово-экономический институт им. Н. А. Вознесенского.
С 2001 г. является Председателем Правления ПАО «Газпром». С 2002 г. занимает должность заместителя Председателя Совета директоров ПАО «Газпром».
Кандидат экономических наук.
Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2003 г. Председатель Совета директоров Банка ГПБ (АО);
- > с 2003 г. Председатель Совета директоров АО «СОГАЗ»;
- > с 2007 г. Председатель Совета негосударственного пенсионного фонда «ГАЗФОНД»;
- > с 2007 г. Председатель Совета директоров АО «Газпром-Медиа Холдинг»;
- > с 2008 г. Председатель Совета директоров Shtockman Development AG;
- > с 2010 г. Председатель Наблюдательного совета Gazprom Neft International S.A.;
- > с 2012 г. Председатель Совета директоров ОАО «Рос-сийские ипподромы»;
- > с 2013 г. член Наблюдательного совета некоммерче-ского партнерства по развитию международных иссле-дований и проектов в области энергетики «Глобальная энергия»;
- > с 2013 г. Председатель Правления Ассоциации произ-водителей оборудования «Новые технологии газовой отрасли»;
- > с 2013 г. член Попечительского совета государствен-ного бюджетного образовательного учреждения выс-шего профессионального образования «Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова»;
- > с 2014 г. Председатель Попечительского совета Санкт-Петербургского государственного экономического университета;
- > с 2015 г. член Попечительского совета Федерального государственного бюджетного учреждения «Россий-ская академия образования»;
- > с 2016 г. Президент, Председатель Правления, Пред-седатель Президиума International Business Congress (IBC) e.V. («Международный деловой конгресс (МДК)»).

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ГОЛУБЕВ
ВАЛЕРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ**

Член Комитета по аудиту Совета директоров

Родился в 1952 г.
Окончил Ленинградский электротехнический институт им. В. И. Ульянова (Ленина), Академию народного хозяй-ства при Правительстве Российской Федерации.
С 2006 г. является заместителем Председателя Правле-ния ПАО «Газпром».
Кандидат экономических наук.
Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2005 г. Председатель Совета директоров, член Совета директоров ОАО «Волгограднефтемаш»;
- > с 2006 г. первый вице-президент, член Наблюдатель-ного совета некоммерческого партнерства «Российское газовое общество»;
- > с 2006 г. член Наблюдательного совета ТОО «КазРосГаз»;
- > с 2007 г. Председатель Наблюдательного совета АО «Молдовагаз»;
- > с 2007 г. член Совета ООО «Международный газо-транспортный консорциум»;
- > с 2007 г. член Совета директоров ПАО «Мосэнерго»;
- > с 2007 г. Председатель Совета директоров ЗАО «Газ-пром Армения»;
- > с 2009 г. сопредседатель наблюдательного совета по ЦРП, член Совета директоров Sakhalin Energy Investment Company Ltd;
- > с 2009 г. член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»;
- > с 2009 г. член Совета директоров ОАО «Газпром-Южная Осетия»;
- > с 2012 г. член Наблюдательного Совета Gazprom Neft Finance B.V.;
- > с 2016 г. член Совета директоров АО «Московская энергетическая биржа».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**КРУГЛОВ
АНДРЕЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ**

Член Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров

Родился в 1969 г.
Окончил Санкт-Петербургский технологический институт холодильной промышленности.
С 2004 г. является заместителем Председателя Правле-ния ПАО «Газпром».
С 2004 по 2015 г. начальник Финансово-экономического департамента ПАО «Газпром».
Доктор экономических наук.
Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2003 г. Председатель Совета директоров ОАО «Белгазпромбанк»;
- > с 2003 г. член Совета директоров Банка ГПБ (АО);
- > с 2004 г. член Совета директоров ОАО «Востокгаз-пром»;
- > с 2004 г. член Совета директоров ОАО «Томскгазпром»;
- > с 2006 г. член Совета директоров АО «СОГАЗ»;
- > с 2009 г. Председатель Наблюдательного совета Gazprom EP International B.V.;
- > с 2009 г. член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»;
- > с 2010 г. заместитель Председателя Совета директо-ров АО «Овергаз Инк.»;
- > с 2010 г. член Наблюдательного совета Gazprom Neft Finance B.V.

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ДЮКОВ
АЛЕКСАНДР ВАЛЕРЬЕВИЧ**

Член Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров

Родился в 1967 г.
Окончил Ленинградский ордена Ленина кораблестрои-тельный институт. В 2001 г. получил степень IMISP MBA.
С декабря 2007 г. является Председателем Правления, Генеральным директором ПАО «Газпром нефть».
Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2005 г. Председатель Совета директоров, замести-тель Председателя Совета директоров ПАО «СИБУР Холдинг»;
- > с 2008 г. Председатель Совета директоров, Президент АО «Футбольный клуб «Зенит»;
- > с 2007 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «МФК «Лахта центр»;
- > с 2009 г. член Совета директоров ООО «Национальный нефтяной консорциум»;
- > с 2010 г. член Совета директоров ЗАО «Хоккейный клуб «СКА»;
- > с 2012 г. член Совета директоров ООО «Хоккейный город».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
0,005357244 % (254 003 шт.)

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА



**СЕРЕДА
МИХАИЛ ЛЕОНИДОВИЧ**

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров

Родился в 1970 г.
Окончил Санкт-Петербургский государственный университет экономики и финансов.
С 2002 г. является членом Совета директоров ПАО «Газпром».
С 2004 г. работает в должности заместителя Председателя Правления – руководителя Аппарата Правления ПАО «Газпром».

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2002 г. член Совета «ВИЕХ ГмбХ энд Ко КГ»;
- > с 2002 г. член Совета «Вингаз ГмбХ»;
- > с 2002 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров «Газпром (Ю.К.) Лимитед»;
- > с 2002 г. член Совета директоров, заместитель Председателя Банка ГПБ (АО);
- > с 2002 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров ОАО «Востокгазпром»;
- > с 2003 г. член Совета ЗАО «Панрусгаз»;
- > с 2003 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «Центрэнергогаз» ПАО «Газпром»;
- > с 2004 г. Председатель Совета директоров ОАО «Томскгазпром»;
- > с 2005 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров ОАО «Газпромтрубинвест»;
- > с 2007 г. член Совета директоров ОАО «Газпром космические системы»;
- > с 2014 г. член Совета директоров ОАО «Газпромтрубинвест»;
- > с 2015 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров «Газпром Маркетинг Энд Трейдинг Лимитед»;
- > с 2015 г. член Совета директоров «Газпром Маркетинг Энд Трейдинг Сингапур Лтд»;
- > с 2015 г. член Совета директоров «Газпром Глобал СПГ»;
- > с 2015 г. член Наблюдательного совета «Газпром Германия ГмбХ»;
- > с 2015 г. Президент Административного совета Gazprom Schweiz AG;
- > с 2016 г. член Совета директоров «Газпром Австрия ГмбХ»;
- > с 2016 г. Президент Административного совета «ВИЕЕ АГ».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**СЕЛЕЗНЕВ
КИРИЛЛ ГЕННАДЬЕВИЧ**

Родился в 1974 г.
Окончил Балтийский государственный технический университет им. Д. Ф. Устинова, Санкт-Петербургский государственный университет.
С 2002 г. начальник Департамента ПАО «Газпром», курирует вопросы маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов.
С 2003 г. является членом Правления ПАО «Газпром».
С 2004 г. Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз».

Кандидат экономических наук.

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2003 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «Латвияс Газе»;
- > с 2003 г. член Наблюдательного совета ТОО «КазРосГаз»;
- > с 2003 г. член Совета директоров ОАО «Востокгазпром»;
- > с 2004 г. член Совета директоров ОАО «Томскгазпром»;
- > с 2006 г. член Совета директоров АО «Футбольный клуб «Зенит»;
- > с 2006 г. член Наблюдательного совета некоммерческого партнерства «Российское газовое общество»;
- > с 2007 г. Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго»;
- > с 2008 г. Председатель Совета директоров ОАО «Территориальная генерирующая компания № 1»;
- > с 2010 г. член Совета директоров Банка ГПБ (АО);
- > с 2011 г. член Совета директоров АО «АБ «РОССИЯ»;
- > с 2011 г. член Наблюдательного совета Gazprom Neft Finance B.V.;
- > с 2013 г. член Наблюдательного совета АО «Всероссийский банк развития регионов».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**МИХАЙЛОВА
ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА**

Родилась в 1977 г.
Окончила Московский государственный индустриальный университет по специальности «юриспруденция», получила степень мастера делового администрирования в Академии народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации.
С 2011 г. начальник Департамента ПАО «Газпром», курирует вопросы управления имуществом и корпоративными отношениями.
С 2003 г. Заместитель Генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям (по совместительству) ООО «Газпром межрегионгаз».

С 2012 г. член Правления ПАО «Газпром».

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2009 г. член Совета директоров АО «Газпром газэнергосеть»;
- > с 2012 по апрель 2017 г. член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»;
- > с 2012 г. член Совета директоров ПАО «Мосэнерго»;
- > с 2012 г. член Совета директоров ОАО «Севернефтегазпром»;
- > с 2012 г. член Совета директоров ЗАО «Лидер»;
- > с 2012 г. член Совета директоров ООО «Газпром газомоторное топливо»;
- > с 2013 г. член Совета АО «Латвияс Газе»;
- > с 2016 г. член Совета фонда НПФ «ГАЗФОНД»;
- > с 2016 г. член Совета АО «Conexus Baltic Grid».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ДУБИК
НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ**

Член Комитета по аудиту Совета директоров, Председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров

Родился в 1971 г.
Окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, Академию народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации (МВА).
С 2008 г. член Правления ПАО «Газпром».
С 2008 по март 2017 г. начальник Департамента ПАО «Газпром», курировал юридические вопросы.
С марта 2017 г. первый заместитель Генерального директора ООО «Газпром экспорт».

Присвоено почетное звание «Заслуженный юрист Российской Федерации».

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2006 г. член Наблюдательного совета АО «Молдовагаз»;
- > с 2008 г. член Наблюдательного совета АО «ЕвРоПолГАЗ»;
- > с 2008 г. член Совета директоров ООО «Лазурная»;
- > с 2008 г. член Совета директоров АО «Газпром-Медиа Холдинг»;
- > с 2008 г. член Совета директоров Shtokman Development AG;
- > с 2009 г. член Наблюдательного совета ОАО «Газпром трансгаз Беларусь»;
- > с 2010 г. член Наблюдательного совета Gazprom Neft International S.A.;
- > с 2012 г. член Совета директоров ООО «Газпромнефть-Сахалин»;
- > с 2013 г. член Совета АО «Латвияс Газе»;
- > с 2014 г. член Совета директоров ЗАО «Газпром Армения»;
- > с 2015 г. член Совета директоров «Газпром Маркетинг Энд Трейдинг Лтд»;
- > с 2015 г. член Консультативного совета «ГАЗПРОМ Германия ГмбХ»;
- > с 2015 г. член Административного Совета Gazprom Schweiz AG;
- > с 2016 г. Управляющий директор «ГАЗПРОМ Германия ГмбХ»;
- > с 2016 г. член Совета АО «Conexus Baltic Grid»;
- > с 2016 г. член Совета директоров Gazprom Marketing & Trading Singapore PTE Ltd.;
- > с 2016 г. член Административного совета Gazprom Marketing & Trading Switzerland;
- > с 2016 г. член Совета директоров Gazprom Global LNG Ltd.;
- > с 2016 г. член Административного совета WIEE AG.

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**АЛИСОВ
ВЛАДИМИР ИВАНОВИЧ**

Родился в 1960 г.
Окончил юридический факультет Ленинградского государственного университета им. А. А. Жданова.
С 2008 г. является первым заместителем начальника Департамента ПАО «Газпром», курирует юридические вопросы.
Состоит в Ассоциации юристов России, член экспертного Совета по корпоративному управлению при ФСФР России.
В 2010 г. указом Президента Российской Федерации присвоено почетное звание «Заслуженный юрист Российской Федерации».

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2007 г. член Совета директоров ОАО «Газпром автоматизация»;
- > с 2008 г. член Совета директоров ОАО «Камчатгазпром»;
- > с 2008 г. член Совета директоров ОАО «Дальтрансгаз».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ЧЕРЕПАНОВ
ВСЕВОЛОД ВЛАДИМИРОВИЧ**

Член Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров

Родился в 1966 г.
Окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова.
С 2010 г. член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», курирует вопросы добычи газа, газового конденсата, нефти.
Кандидат геолого-минералогических наук.

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2010 г. член Совета директоров ЗАО «Ачимгаз»;
- > с 2010 г. член Наблюдательного совета АО «Винтерскалл АГ»;
- > с 2010 г. член Совета директоров Shtokman Development AG;
- > с 2010 г. член Совета директоров ОАО «Севернефтегазпром»;
- > с 2010 г. член Наблюдательного совета Gazprom EP International B.V.;
- > с 2011 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромвьет»;
- > с 2011 г. неисполнительный директор Совета директоров Sakhalin Energy Investment Company Ltd.;
- > с 2012 г. член Совета директоров ООО «Газпромнефть-Сахалин»;
- > с 2013 г. член Правления Ассоциации производителей оборудования «Новые технологии газовой отрасли»;
- > с 2016 г. член Совета директоров ОсОО «Газпром Кыргызстан»;
- > с 2016 г. член Совета директоров ООО «Ачим Девелопмент».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**СЕРДЮКОВ
ВАЛЕРИЙ ПАВЛОВИЧ**

Независимый директор

Родился в 1945 г.
Окончил Ленинградский горный институт им. Г. В. Плеханова.
В 1999–2012 гг. занимал пост губернатора Ленинградской области.
Кандидат экономических наук.
Имеет правительственные и отраслевые награды.

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ФУРСЕНКО
СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ**

Член Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров, независимый директор

Родился в 1954 г.
Окончил Ленинградский политехнический институт.
С 2011 г. является членом Исполкома Европейского союза футбольных ассоциаций (УЕФА).
С 2012 г. член Президентского совета по развитию физкультуры и спорта.

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2012 г. Председатель Совета директоров, член Совета директоров ООО «Газпром газомоторное топливо».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ГАРАЕВ
МАРАТ МАРСЕЛЕВИЧ**

Родился в 1973 г.
Окончил Санкт-Петербургский университет экономики и финансов по специальности «экономист».
С 2002 по 2014 г. являлся заместителем начальника Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов, начальником управления по маркетингу промышленной продукции ОАО «Газпром».

С 2014 по 2016 г. первый заместитель начальника Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром».

С 2016 г. Генеральный директор ООО «Газпром переработка».

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2003 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «Газпром газэнергосеть»;
- > с 2009 г. член Совета директоров ОАО «Газпром сера»;
- > с 2010 г. член Совета директоров ОАО «Казаньоргсинтез».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет

Действующий по состоянию на 31 декабря 2016 г. состав Совета директоров был избран на годовом Общем собрании акционеров 10 июня 2016 г. (протокол № 0101/01 от 14 июня 2016 г.).

Изменений в составе Совета директоров Компании в 2016 г. не происходило. Годовым Общим собранием акционеров все члены Совета директоров Компании были переизбраны на следующий корпоративный год (2016–2017).

Председатель и члены Совета директоров, за исключением А. В. Дюкова, акциями Компании в течение отчетного года не владели. Сделок по приобретению или отчуждению акций Компании членами Совета директоров в отчетном году не совершалось.

В 2016 г. исков к членам Совета директоров предъявлено не было.

СЕКРЕТАРЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Секретарь Совета директоров обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий Компании по защите прав и интересов акционеров, поддерживает эффективную работу Совета директоров.

Основными задачами Секретаря Совета директоров являются обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Компании правил и процедур корпоративного управления, установленных законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Компании; подготовка и проведение Общего собрания акционеров и заседаний Совета директоров, его Комитетов, раскрытие информации о Компании, а также совершенствование практики корпоративного управления.

- К основным функциям Секретаря Совета директоров относятся:
- > организационное и информационное обеспечение работы Совета директоров и его Комитетов;
 - > подготовка и проведение Общих собраний акционеров;
 - > оказание содействия Председателю Совета директоров в организации и планировании работы Совета директоров;
 - > организация хранения документов Совета директоров;
 - > осуществление контроля за исполнением решений Совета директоров;
 - > взаимодействие с членами Совета директоров, консультирование членов Совета директоров по вопросам корпоративного управления, предоставление необходимых документов и информации членам Совета директоров;
 - > обеспечение раскрытия информации о Компании;
 - > организация взаимодействия между Компанией и ее акционерами;
 - > осуществление иных функций в соответствии с Положением о Совете директоров, внутренними документами Компании и поручениями Председателя Совета директоров.

Секретарь Совета директоров обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной профессиональной репутацией, систематически повышает квалификацию, а также ведет активную работу в профессиональном сообществе. А. В. Дворцов второй год подряд занимает первые места в строчках рейтинга директоров по корпоративному управлению в энергетике и топливном комплексе по версии ИД «Коммерсант» и Ассоциации менеджеров¹ (17-й рейтинг «Топ-1 000 российских менеджеров»).



**ДВОРЦОВ
АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ**

Секретарь Совета директоров

Родился в 1972 г.
Окончил Государственный университет управления в г. Москве, в 2012 г. получил диплом EMBA Стокгольмской школы экономики.
С 2007 г. является начальником Департамента корпоративного регулирования ПАО «Газпром нефть».
С 2008 г. является Секретарем Совета директоров.
Акциями ПАО «Газпром нефть», а также акциями и долями его ДОО не владеет. Не имеет родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.



Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет

Кроме того, А. В. Дворцов вошел в рейтинг «25 лучших директоров по корпоративному управлению / Корпоративных секретарей» за 2016 г. по оценке Ассоциации независимых директоров, Российского союза промышленников и предпринимателей в партнерстве с РвС и ПАО Московская Биржа².

В целях обеспечения независимости Секретарь Совета директоров назначается Советом директоров по представлению Председателя Совета директоров.

Секретарь Совета директоров не является секретарем Правления.

Порядок работы Секретаря Совета директоров регламентируется Положением о Совете директоров ПАО «Газпром нефть».

¹ Подробная информация о рейтинге по ссылке: www.kommersant.ru
² Составляется экспертами Ассоциации независимых директоров, Российского союза промышленников и предпринимателей в партнерстве с РвС и ПАО Московская Биржа.

ОТЧЕТ О РАБОТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2016 ГОДУ

В ходе своей работы Совет директоров последовательно реализовывал основные задачи по приоритетным направлениям деятельности ПАО «Газпром нефть», в том числе по стратегическому развитию, повышению инвестиционной привлекательности, обеспечению действенного контроля за распоряжением активами, инвестиционной и финансово-хозяйственной деятельности, улучшению результативности и прозрачности внутренних механизмов управления, совершенствованию системы контроля и подотчетности органов управления Компании.

Деятельность Совета директоров ПАО «Газпром нефть» осуществлялась на основе утвержденных полугодовых планов работы. Всего в 2016 г. проведено 59 заседаний.

СТАТИСТИКА УЧАСТИЯ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В ЗАСЕДАНИЯХ В 2016 ГОДУ

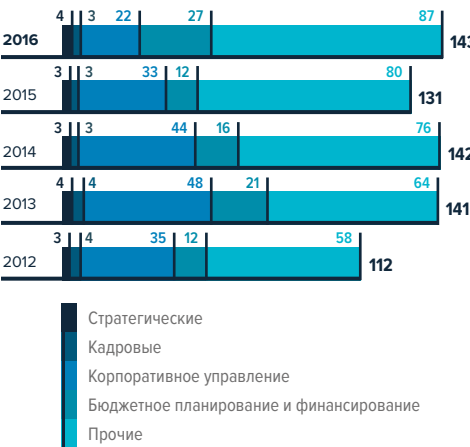
Члены Совета директоров приняли участие во всех заседаниях Совета директоров, кроме А. В. Дюкова, он не участвует в заседаниях, где рассматриваются сделки с заинтересованностью.

УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В ЗАСЕДАНИЯХ В 2016 ГОДУ

Член Совета директоров	Количество заседаний, в которых член Совета директоров принял участие (в том числе предоставлял письменное мнение)	Общее количество заседаний, в которых член Совета директоров мог принять участие
Миллер А. Б. Председатель Совета директоров	59	59
Неисполнительный директор		
Голубев В. А. Неисполнительный директор	59	59
Круглов А. В. Неисполнительный директор	59	59
Дюков А. В. Исполнительный директор	33	59
Середа М. Л. Неисполнительный директор	59	59
Селезнев К. Г. Неисполнительный директор	59	59
Михайлова Е. В. Неисполнительный директор	59	59
Дубик Н. Н. Неисполнительный директор	59	59
Алисов В. И. Неисполнительный директор	59	59
Черепанов В. В. Неисполнительный директор	59	59
Сердюков В. П. Независимый директор	59	59
Гараев М. М. Неисполнительный директор	59	59
Фурсенко С. А. Независимый директор	59	59

СТРУКТУРА ВОПРОСОВ, РАССМОТРЕННЫХ В 2012–2016 ГОДАХ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ, ПО НАПРАВЛЕНИЯМ

Источник: данные Компании



СТАТИСТИКА КОЛИЧЕСТВА ПРОВЕДЕННЫХ ЗАСЕДАНИЙ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА 2012–2016 ГОДЫ

Источник: данные Компании



СТРАТЕГИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ

В соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления вопросы стратегического развития и приоритетных направлений деятельности ПАО «Газпром нефть» рассматриваются на очных заседаниях Совета директоров.

В 2016 г. Советом директоров в сфере стратегического и инвестиционного планирования рассмотрены следующие вопросы:

- о ходе реализации Стратегии развития ПАО «Газпром нефть» до 2025 г.;
- о Стратегии развития ресурсной базы ПАО «Газпром нефть»;
- о Программе развития ПАО «Газпром нефть» на шельфе Российской Федерации;
- о планах развития международного бизнеса ПАО «Газпром нефть»;
- об эффективности и перспективах деятельности в мелкооптовом и розничном сегментах реализации нефтепродуктов;
- об исполнении Инвестиционной программы по итогам деятельности Компании в 2015 г. и ходе ее реализации в 2016 г.;
- о предварительных итогах исполнения Инвестиционной программы и Бюджета Группы «Газпром нефть» на 2016 г.;
- о перспективных планах по развитию мощностей по переработке сырья в актуальных экономических условиях;
- о закупочной деятельности Группы «Газпром нефть» в измененных рыночных условиях и мерах по минимизации доли импортных закупок;
- о состоянии и перспективах развития биржевой торговли нефтью и нефтепродуктами ПАО «Газпром нефть» на российском рынке;
- об анализе развития новых технологий энергетики и транспорта и их влиянии на будущее нефтегазовой отрасли.

Совет директоров принял к сведению информацию о реализации Стратегии развития ПАО «Газпром нефть». Действующая Стратегия развития ПАО «Газпром нефть» до 2025 г. была утверждена Советом директоров в 2013 г. и актуализирована в 2016 г. в части целей по обеспеченности запасами. Совет директоров «Газпром нефти» одобрил основные приоритеты Компании в области развития ресурсной базы на ближайшие пять лет. Первоочередная задача этого направления – обеспечение «Газпром нефти» ресурсами для достижения стратегической цели – добычи к 2020 г. 100 млн т углеводородов в год и удержание достигнутого уровня после 2020 г.

Совет директоров «Газпром нефти» в течение 2016 г. дважды рассматривал информацию о реализации Инвестиционной программы Компании. Инвестиционная программа направлена на достижение среднесрочных и долгосрочных целей Компании и выполняется с учетом ранее одобренных планов. Совет директоров «Газпром нефти» принял решение сохранить Инвестиционную программу Компании на 2016 г. на утвержденном ранее уровне.

Также на рассмотрение Совета директоров «Газпром нефти» была представлена Программа развития Компании на шельфе Российской Федерации. В последние годы «Газпром нефть» и ее ДО провели масштабную работу по подтверждению экономической эффективности шельфовых проектов, входящих в периметр Компании. Выполненные исследования подтверждают перспективность увеличения коммерческих запасов углеводородов за счет продолжения геолого-разведочных работ на шельфе российской Арктики, а также подтверждают возможность эффективной разработки месторождений на шельфе.

В 2016 г. Совет директоров рассмотрел информацию о планах развития международного бизнеса «Газпром нефти». На сегодняшний день в портфеле «Газпром нефти» более 20 проектов в области разведки и добычи углеводородов, переработки нефти и сбыта нефтепродуктов за пределами России.

Для достижения целей, предусмотренных долгосрочной Стратегией Компании, «Газпром нефть» рассматривает варианты дальнейшего развития и повышения эффективности существующих зарубежных проектов, а также возможности вхождения в новые проекты в сфере добычи и переработки нефти. Также рассматриваются возможности привлечения зарубежных партнеров для совместной работы на территории России.

Совет директоров ПАО «Газпром нефть» принял к сведению информацию о закупочной деятельности Группы «Газпром нефть» в измененных рыночных условиях и мерах по минимизации импортных закупок. «Газпром нефть» стремится оказывать всестороннюю поддержку отечественным производителям в освоении новых видов продукции и технологий и содействует развитию национальной производственной базы и сетей поставщиков. При выборе услуг и оборудования для реализации проектов Компания отдает приоритетное значение товарам, работам и услугам российского происхождения. Более 90 % денежных средств, направляемых «Газпром нефтью» на закупки, приходится на долю российских контрагентов. Компания также принимает активное участие в работе межотраслевых групп, направленной на поддержку инициатив, связанных с созданием совместных предприятий и локализацией производственных мощностей и научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ ведущих зарубежных производителей на территории России.

В 2016 г. Совет директоров «Газпром нефти» рассмотрел информацию о развитии новых технологий в сфере энергетики и транспорта и их потенциальном влиянии на будущее нефтегазовой отрасли. В частности, были представлены наиболее значимые технологии и тенденции, способные оказать влияние на мировой энергетический баланс, в числе которых – добыча газа из гидратов, технологии, повышающие эффективность двигателей внутреннего сгорания, развитие сегмента электромобилей и беспилотных автомобилей, альтернативная генерация, использование природного газа в транспортном секторе. Сценарии развития спроса и предложения на энергоносители заложены в основу долгосрочной

Стратегии развития «Газпром нефти». Компания и в дальнейшем будет проводить регулярный мониторинг развития технологий энергетического сектора и смежных отраслей, анализировать соответствующие риски и возможности для бизнеса.

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Совет директоров ПАО «Газпром нефть» уделяет значительное внимание вопросам обеспечения контроля в сфере финансово-экономической и инвестиционной деятельности Группы «Газпром нефть».

В 2016 г. Советом директоров были рассмотрены следующие вопросы:

- о структуре долга и управлении долговым портфелем Группы «Газпром нефть» в 2015 г. и предложениях по его оптимизации в 2016 г.;
- об исполнении Бюджета (финансового плана) и Программы финансовых заимствований Группы «Газпром нефть» на 2015 г. по итогам деятельности Компании в 2015 г. (включая прогноз долговых коэффициентов по итогам 2016 г.);
- о ходе и эффективности реализации Бюджета и Инвестиционной программы Группы «Газпром нефть» на 2016 г. по итогам деятельности Компании в первом полугодии 2016 г.;
- о внесении изменений в Инвестиционную программу и Бюджет (финансовый план) Группы «Газпром нефть» на 2016 г.;
- о предварительных итогах исполнения Инвестиционной программы и Бюджета Группы «Газпром нефть» на 2016 г.;
- о проектах Инвестиционной программы, Бюджета (финансового плана), включая Программу финансовых заимствований Группы «Газпром нефть», и Программы оптимизации (сокращения) затрат Группы «Газпром нефть» на 2017 г. и прогнозе по 2019 г.

Советом директоров уделялось значительное внимание вопросам управления рисками в Компании.

В течение 2016 г. на очных заседаниях Совета директоров рассматривались отчеты начальника Департамента внутреннего аудита об основных результатах деятельности по направлению «Организация и мониторинг интегрированной системы управления рисками».

В рамках деятельности по управлению рисками Компания фокусировала внимание на актуализации реестра ключевых рисков Компании, в том числе проведении мероприятий по идентификации, анализу и оценке рисков ДО и крупных проектов Блока разведки и добычи и Блока логистики, переработки и сбыта.

Также было отмечено, что в целях развития интегрированной системы управления рисками в Компании проведены обучающие мероприятия для координаторов по рискам ДО, продолжается реализация инициатив по интеграции системы управления рисками и процессов бизнес-планирования, управления крупными инвестиционными проектами и внутреннего аудита (систематизация информации о рисках, анализируемых либо выявленных в ходе аудиторских проверок).

СОЦИАЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ЭКОЛОГИЯ

В 2016 г. Советом директоров были рассмотрены следующие вопросы устойчивого развития Компании:

- о ходе работ по энергосбережению и повышению энергоэффективности в Группе «Газпром нефть»;
- о выполнении Программы утилизации и повышения эффективности использования попутного нефтяного газа (ПНГ) по итогам работы в 2015 – первой половине 2016 г. и планах на 2016–2017 гг.;
- о плане мероприятий по утилизации ПНГ ПАО «Газпром нефть»;
- о мероприятиях, проводимых ПАО «Газпром нефть» в области промышленной безопасности в 2016 г.;
- об утверждении Отчета о реализации Программы инновационного развития ПАО «Газпром нефть» за 2015 г.;
- об одобрении в рамках спортивных сезонов организации спонсорской поддержки спортивным клубам ХК «СКА», НП «СК Авангард» в регионах присутствия Компании.

Совет директоров принял к сведению информацию о ходе работ по энергосбережению и повышению энергоэффективности в Группе «Газпром нефть», а также одобрил подходы к построению и развитию системы энергетического менеджмента Компании.

Система энергетического менеджмента «Газпром нефти» основана на международном стандарте ISO 50001, который регламентирует процессы системного управления энергоэффективностью. В Компании сформирована интегрированная система энергоменеджмента в соответствии с требованиями Стандарта. Внедрение современных инструментов управления производством дает «Газпром нефти» возможность эффективно использовать лучшие мировые и отечественные практики управления потреблением топливно-энергетических ресурсов.

Совет директоров «Газпром нефти» рассмотрел ход выполнения Программы утилизации и повышения эффективности использования ПНГ в первой половине 2016 г., а также перспективные планы на 2016–2017 гг. На сегодняшний день средний уровень полезного использования ПНГ на зрелых активах Компании превышает 93 %.

Также Совет директоров принял к сведению информацию о мероприятиях, проводимых «Газпром нефтью» в 2016 г. в области промышленной безопасности. Совершенствование системы управления в сфере промышленной безопасности – один из важнейших приоритетов работы «Газпром нефти». Компания стремится обеспечить постоянное повышение уровня промышленной безопасности, ведет комплексную работу по минимизации показателей аварийности оборудования и производственного травматизма, а также внедряет лучшие мировые практики и передовые технологии в этой сфере.

В 2016 г. Советом директоров был рассмотрен Отчет о реализации Программы инновационного развития ПАО «Газпром нефть» за 2015 г. Программа инновационного развития ПАО «Газпром нефть» до 2020 г., утвержденная решением Совета директоров в 2013 г., содержит информацию об основных направлениях инновационного развития ПАО «Газпром нефть», а также планы взаимодействия с внешними организациями и ключевые показатели эффективности инновационной деятельности. Реализацию Программы инновационного развития ПАО «Газпром нефть» в 2015 г. Совет директоров признал успешной. Выполнены основные мероприятия, предусмотренные Среднесрочным планом, достигнуты либо превышены целевые значения наиболее важных показателей эффективности инновационной деятельности, отражающие уровень технологического развития и эффективность Компании.

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Следуя рекомендациям Кодекса корпоративного управления, Совет директоров ежегодно рассматривает оценку состояния корпоративного управления в Компании и проводит самооценку собственной деятельности в Совете директоров.

Совет директоров принял к сведению информацию о мероприятиях по совершенствованию корпоративного управления ПАО «Газпром нефть» в 2015 г.

С 2016 г. внедрена практика рассмотрения Советом директоров Отчетов о работе Комитетов Совета директоров: Комитета по аудиту и Комитета по кадрам и вознаграждениям. Было отмечено, что Комитетами в полной мере выполнены цели, задачи и функциональные обязанности, установленные Кодексом корпоративного управления, Положениями о Комитетах, решениями Совета директоров Компании, а также Планом работы Комитета на 2015 г.

КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ КОМПАНИИ

При Совете директоров Компании функционируют два Комитета: Комитет по аудиту и Комитет по кадрам и вознаграждениям.

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

Комитет по аудиту обеспечивает контроль финансово-хозяйственной деятельности Компании, избирается Советом директоров и действует на основании Устава и внутренних положений.

Комитет по аудиту содействует участию Совета директоров в осуществлении контроля финансово-хозяйственной деятельности Компании, оценивая эффективность систем внутреннего контроля, включая механизмы контроля за процессом подготовки и предоставления финансовой и иной отчетности, ее полнотой и достоверностью, а также осуществляя мониторинг системы управления рисками. Комитет по аудиту способствует конструктивной коммуникации с внешним аудитором, органами контроля финансово-хозяйственной деятельности, подразделениями внутреннего аудита Компании. Деятельность Комитета напрямую связана с Планом работы Совета директоров и включает в себя рассмотрение вопросов финансовой деятельности и инвестиционного планирования.

Состав, статус, порядок деятельности, компетенция и функции Комитета, процедура созыва и проведения заседаний, оформления решений, а также ответственность членов Комитета определены Положением о Комитете.

Комитет по аудиту состоит из трех неисполнительных директоров (избраны решением Совета директоров 20 июня 2016 г.):

- > Серeda М. Л. (Председатель);
- > Голубев В. А.;
- > Дубик Н. Н.

С учетом характера своих обязанностей члены Комитета располагают достаточным актуальным финансовым опытом и навыками, необходимыми для работы с финансовыми отчетами, анализа хозяйственной деятельности и финансового управления. В Комитет по аудиту не входит ни один из представителей высшего руководства Компании.

СТАТИСТИКА КОЛИЧЕСТВА ПРОВЕДЕННЫХ ЗАСЕДАНИЙ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Показатель	2015	2016
Количество заседаний	8	11
Количество рассмотренных вопросов	22	30
Количество вопросов, рассмотренных к заседаниям Совета директоров	7	10

В соответствии с утвержденным Планом работы в 2016 г. Комитет по аудиту провел 11 заседаний и рассмотрел следующие ключевые вопросы:

- > об утверждении Плана работы Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть» на 2016–2018 гг.;
- > Отчет о результатах деятельности Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть» за 2015 г. и за первое полугодие 2016 г.;
- > о рассмотрении проекта Годового отчета Компании за 2015 г.;

- > о рассмотрении результатов деятельности внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть» за 2015 г.;
- > о кандидатуре внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть» на 2016 г.;
- > о подходах к проведению внешнего аудита, плане и процедурах проведения внешнего аудита ПАО «Газпром нефть» на 2016 г.;
- > о проведении независимой внешней оценки деятельности Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть» и промежуточных результатах ее проведения;
- > об определении размера оплаты услуг аудитора на 2016 г.;
- > о результатах мероприятий по управлению риском информационной безопасности ПАО «Газпром нефть» по итогам первого полугодия 2016 г.;
- > о результатах мероприятий по управлению техногенными и профессиональными рисками в области промышленной безопасности и охраны труда ПАО «Газпром нефть» по итогам первого полугодия 2016 г.;
- > о результатах мероприятий по управлению кредитными рисками по итогам первого полугодия 2016 г., в том числе работе с проблемной задолженностью и списанием безнадежной задолженности;
- > о подходах к Стратегии операций хеджирования и их влиянии на ожидаемый финансовый результат ПАО «Газпром нефть» по итогам 2016 г.;
- > о новой форме аудиторского заключения за 2016 г. Ключевые вопросы аудита, которые будут включены в аудиторское заключение.

Комитетом по аудиту рассмотрены следующие внутренние документы:

- > План работы Департамента внутреннего аудита на 2016–2018 гг.;
- > Порядок проведения внешней оценки деятельности Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»;
- > Политика в области внутреннего контроля ПАО «Газпром нефть»;
- > Программа гарантий и повышения качества внутреннего аудита за 2015 г.;
- > Политика оказания внешним аудитором услуг неаудиторского характера в ПАО «Газпром нефть».

Члены Комитета присутствовали на всех заседаниях, при этом на заседания Комитета были приглашены представители внешнего аудитора, члены Правления, начальник Департамента внутреннего аудита и руководители Департаментов Компании в соответствии с рассматриваемыми вопросами.

Отчет о работе Комитета по аудиту был рассмотрен на заседании Совета директоров в 2016 г. Отмечено, что в 2016 г. Комитетом по аудиту были в полной мере выполнены цели, задачи и функциональные обязанности, установленные для Комитета Кодексом корпоративного управления, Положением о Комитете, решениями Совета директоров Компании, а также Планом работы Комитета на 2016 г.

КОМИТЕТ ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

Комитет по кадрам и вознаграждениям является консультативным органом при Совете директоров.

Состав, статус, порядок деятельности, компетенция и функции Комитета, процедура созыва и проведения заседаний, оформления решений, а также ответственность членов Комитета определены Положением о Комитете по кадрам и вознаграждениям.

Основными задачами Комитета в соответствии с Положением являются предварительное всестороннее изучение отнесенных к компетенции Совета директоров вопросов и подготовка рекомендаций для принятия решений Советом директоров в отношении деятельности Компании в области кадровой политики и вознаграждения членов органов управления и Ревизионной комиссии Компании.

Комитет состоит из четырех неисполнительных директоров (избран решением Совета директоров 20 июня 2016 г.):

- > Дубик Н. Н. (Председатель);
- > Круглов А. В.;
- > Черепанов В. В.;
- > Фурсенко С. А. (независимый директор).

СТАТИСТИКА КОЛИЧЕСТВА ПРОВЕДЕННЫХ ЗАСЕДАНИЙ КОМИТЕТА ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Показатель	2015	2016
Количество заседаний	6	7
Количество рассмотренных вопросов	10	10
Количество вопросов, рассмотренных к заседаниям Совета директоров	5	5

В 2016 г. Комитет провел 7 заседаний и рассмотрел следующие ключевые вопросы:

- > о вознаграждении членов Совета директоров и Ревизионной комиссии;
- > о результатах проведения оценки эффективности деятельности Совета директоров Компании;
- > об участии членов Правления «Газпром нефти» в органах управления иных организаций;
- > о критериях оценки эффективности деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Газпром нефть»;
- > о результатах проведения оценки эффективности деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Газпром нефть»;
- > о назначении Генерального директора ПАО «Газпром нефть».

Комитетом была проведена оценка деятельности Совета директоров и Комитета по аудиту, по итогам которой отмечены позитивная динамика в работе Совета директоров (связанная с увеличением вопросов, которые выносятся на обсуждение), активное участие членов Совета директоров.

Кроме того, Комитетом было принято решение о проведении оценки эффективности деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Газпром нефть», основанной на анкетировании членов Комитета по аудиту Совета директоров с учетом одобренных критериев оценки эффективности. Итоги оценки были рассмотрены Комитетом. Отмечено, что Комитетом по аудиту были в полной мере выполнены цели, задачи и функциональные обязанности, установленные Кодексом корпоративного управления, Положением о Комитете, решениями Совета директоров Компании, а также Планом работы Комитета на год.

В части подготовки информации (материалов) к годовому Общему собранию акционеров Комитет регулярно проводит предварительную оценку кандидатов для избрания в состав членов Совета директоров.

По вопросам, требующим представления рекомендаций Совету директоров, Комитетом были подготовлены соответствующие рекомендации.

За отчетный период Комитетом в полном объеме были выполнены возложенные на него задачи.

Отчет о работе Комитета по кадрам и вознаграждениям был рассмотрен на заседании Совета директоров в 2016 г.

ОЦЕНКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В соответствии с рекомендациями ведущих практик корпоративного управления Совет директоров проводит ежегодный анализ и оценку эффективности своей работы путем оценки всех сфер деятельности Совета директоров.

В соответствии с решением Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров от 27 сентября 2010 г. Комитет проводит ежегодную внутреннюю оценку эффективности деятельности Совета директоров Компании в форме опроса (анкетирования). В анкету включено около 30 вопросов по основным направлениям деятельности: состав, характер деятельности, процедуры Совета директоров, оценка работы Председателя Совета директоров, Комитетов и Секретаря Совета директоров, уровень взаимоотношений внутри Совета директоров и прочие вопросы.

Проведенный анализ работы Совета директоров за отчетный период выявил улучшение по следующим показателям: определение стратегических приоритетов, взаимодействие с исполнительным руководством, сбалансированность состава и функционирование Комитетов Совета директоров. Кроме того, по результатам оценки в зоны для развития попали вопросы по повышению информированности членов Совета директоров, в том числе своевременность предоставления информации, совершенствование каналов взаимодействия с менеджментом и другими лицами.

ВВЕДЕНИЕ В ДОЛЖНОСТЬ НОВЫХ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В целях обеспечения эффективной работы Совета директоров Комитетом по кадрам и вознаграждениям в Компании действует Программа введения в должность вновь избранных членов Совета директоров.

Задачи Программы – максимально быстрое и эффективное ознакомление вновь избранных членов Совета директоров с производственной и финансово-экономической деятельностью, а также с практикой корпоративного управления Компании.

- Программой предусматривается проведение следующих мероприятий:
- > встреча с Председателем Совета директоров, обсуждение Плана работы Совета директоров, приоритетов деятельности Компании; определение будущей роли директора в составе Совета директоров в соответствии с его профессиональными знаниями и опытом;
 - > встреча с представителями высшего руководства, получение основной информации о деятельности Компании, обсуждение операционной и финансовой структуры Компании, знакомство с членами Правления;
 - > консультации с Секретарем Совета директоров: Секретарь Совета директоров описывает процедурные и юридические аспекты деятельности Совета директоров и его Комитетов, разъясняет права и обязанности члена Совета директоров, вопросы выплаты вознаграждений и компенсаций, его ответственности и страхования ответственности;
 - > ознакомление с основными документами Компании, а также с письменным Руководством для члена Совета директоров, с описанием основных вопросов бизнеса, внутренних процедур и организации работы Совета директоров Компании и его Комитетов;
 - > Программа также может включать мероприятия по посещению основных объектов Компании, участие в публичных мероприятиях Компании и встречи с ключевым управленческим персоналом.

Контроль реализации Программы осуществляет Комитет по кадрам и вознаграждениям.

В течение 2016 г. новых директоров в состав Совета директоров избрано не было.

ПРАВЛЕНИЕ И ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Структура исполнительных органов «Газпром нефти» определена Уставом: к ним относятся Правление и Генеральный директор. Правление «Газпром нефти» является коллегиальным исполнительным органом, осуществляющим руководство ее текущей деятельностью. В соответствии с Уставом «Газпром нефти» Правление формируется Советом директоров по представлению Генерального директора «Газпром нефти». Срок полномочий Правления также определяется решением Совета директоров. Требования к профессиональной квалификации членов Правления «Газпром нефти» устанавливаются внутренними документами «Газпром нефти».

Генеральный директор Компании А. В. Дюков (впервые возглавил Компанию в декабре 2006 г., в декабре 2016 г. был второй раз переизбран на следующие пять лет) является одновременно Председателем Правления, в функциональные обязанности которого входит организация деятельности Правления. В отсутствие Председателя Правления его функции осуществляет один из трех заместителей Председателя Правления: В. В. Яковлев (первый заместитель), В. В. Баранов, А. М. Чернер. Заместитель избирается по представлению Председателя Правления большинством голосов избранных членов Правления. В случае отсутствия Председателя и заместителей функции Председателя Правления может выполнять любой член Правления по решению Правления.

КОМПЕТЕНЦИИ ПРАВЛЕНИЯ И ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА КОМПАНИИ

Основные вопросы, отнесенные к компетенции Правления	Основные вопросы, отнесенные к компетенции Генерального директора
Компетенция Правления определяется Уставом Компании. К основным функциям Правления относятся организация контроля за реализацией решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Компании, разработка для представления Совету директоров Компании перспективных планов и основных программ деятельности ПАО «Газпром нефть», в том числе Годового бюджета и Инвестиционных программ Компании, подготовка Отчетов об их выполнении, а также разработка и утверждение текущих планов деятельности Компании.	Генеральный директор подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров ПАО «Газпром нефть».
Правление ПАО «Газпром нефть» осуществляет контроль за выполнением перспективных и текущих планов и программ Компании, а также за реализацией инвестиционных, финансовых и иных проектов.	Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Компании и действует в рамках компетенции, установленной Уставом ПАО «Газпром нефть».
Правление Компании разрабатывает предложения об участии и прекращении участия ПАО «Газпром нефть» в других организациях (в том числе зарубежных), об открытии и прекращении деятельности филиалов, представительств Компании для представления Совету директоров.	Основные вопросы компетенции: > совершает сделки от имени Компании и распоряжается имуществом Компании, руководствуясь внутренними документами Компании, регулирующими порядок совершения сделок и порядок взаимодействия с хозяйственными обществами и организациями, акциями и долями которых владеет Компания; > утверждает штаты Компании, ее филиалов и представительств, определяет формы, системы и размер оплаты труда; > утверждает внутренние документы Компании, регулирующие ее текущую деятельность; > по согласованию с Советом директоров назначает и освобождает от должности заместителей генерального директора, главного бухгалтера, руководителя юридической службы, начальника подразделения внутреннего аудита (контроля), руководителя службы безопасности, руководителя подразделения по подготовке и проведению конкурентных закупок, а также руководителей филиалов и представительств Компании; > организует выполнение решений Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Компании, исполнение обязательств перед бюджетом и контрагентами; > принимает решения об участии и о прекращении участия Компании в других организациях, в случаях если такое решение влечет совершение сделки на сумму не более 450 млн руб. или связано с реорганизацией или ликвидацией организации, балансовая стоимость активов которой составляет не более 450 млн руб.; > принимает в соответствии с порядком совершения сделок решения о совершении сделок на сумму не более 450 млн руб.

СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ

СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА



ДЮКОВ
АЛЕКСАНДР ВАЛЕРЬЕВИЧ

Председатель Правления,
Генеральный директор

Родился в 1967 г.
Окончил Ленинградский ордена Ленина кораблестроительный институт. В 2001 г. получил степень IMISP MBA.
2005–2006 гг. – президент компании ОАО «СИБУР Холдинг».
2006 г. – генеральный директор ООО «СИБУР».
С 2006 г. – председатель Совета директоров ОАО «СИБУР Холдинг», 2006–2008 гг. – Президент ОАО «Газпром нефть».
С декабря 2008 г. – Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Газпром нефть».
Занимаемые должности в других организациях:
> с 2007 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «МФК «Лахта центр»;
> с 2008 г. Председатель Совета директоров, Президент АО «Футбольный клуб «Зенит»;
> с 2009 г. член Совета директоров ООО «ННК»;
> с 2010 г. член Совета директоров ООО «Хоккейный клуб «СКА»;
> с 2011 г. заместитель Председателя Совета директоров АО «СИБУР Холдинг»;
> с 2012 г. член Совета директоров ООО «Хоккейный город».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
0,005357244 % (254 003 шт.)



ЯКОВЛЕВ
ВАДИМ ВЛАДИСЛАВОВИЧ

Заместитель Председателя Правления,
первый заместитель Генерального директора

Родился в 1970 г.
Окончил Московский инженерно-физический институт, Высшую школу финансов Международного университета в Москве. В 1999 г. получил квалификацию Chartered Association of Certified Accountants (ACCA), в 2009 г. получил диплом Британского института директоров (ID).
В 2005–2006 гг. работал заместителем Генерального директора по экономике и финансам ООО «СИБУР-Русские шины».
В 2006–2007 гг. являлся начальником планово-бюджетного департамента ОАО «Сибнефть».
С сентября по декабрь 2007 г. занимал должность вице-президента по финансам ПАО «Газпром нефть».
С октября 2007 г. являлся членом Правления ПАО «Газпром нефть», с декабря 2007 г. – заместителем Генерального директора по экономике и финансам.
С мая 2010 по август 2011 г. работал первым заместителем Генерального директора – финансовым директором ОАО «Газпром нефть».
С августа 2011 г. является первым заместителем Генерального директора ПАО «Газпром нефть», заместителем Председателя Правления.
В Компании курирует вопросы разведки и добычи, стратегического планирования, а также сделки по слияниям и поглощениям.
Занимаемые должности в других организациях:
> с 2007 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «Газпромнефть-ННГ»;
> с 2007 г. член Совета директоров ОАО «НГК Славнефть»;
> с 2008 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров ООО «ГПН-Развитие»;
> с 2009 г. Председатель Совета директоров Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad;
> с 2011 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть-Восток»;
> с 2011 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть-Хантос»;
> с 2011 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть НТЦ»;
> с 2011 г. Председатель Наблюдательного совета, член Наблюдательного совета Salym Petroleum Development N.V. ;
> с 2012 г. член Совета директоров ОАО «СН-МНГ»;
> с 2012 г. член Совета директоров ООО «Газпромнефть-Сахалин»;
> с 2012 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть-Оренбург»;
> с 2014 г. Председатель Совета директоров ОАО «Томскнефть» ВНК;
> с 2015 г. член Совета директоров ООО «Газпром нефть шельф».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
0,001051526 % (49 856 шт.)



АНТОНОВ
ИГОРЬ КОНСТАНТИНОВИЧ

Член Правления,
заместитель Генерального директора по безопасности

Родился в 1951 г.
Окончил Ленинградский институт авиационного приборостроения.
В 2000–2005 гг. являлся Генеральным директором Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия «Информатика».
В 2005–2007 гг. работал вице-президентом по безопасности ОАО «Сибнефть».
С декабря 2007 г. по настоящее время является заместителем Генерального директора по безопасности ПАО «Газпром нефть».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



БАРАНОВ
ВИТАЛИЙ ВИТАЛЬЕВИЧ

Заместитель Председателя Правления, заместитель
Генерального директора по организационным вопросам

Родился в 1966 г.
В 1993 г. окончил Санкт-Петербургский университет экономики и финансов по специальности «экономика и управление производством».
В 2008 г. прошел обучение в London Business School (London, UK) MBA, Senior Executive Programme.
С 2003 г. в Группе «СИБУР» последовательно занимал должности советника, Президента по общим вопросам, руководителя аппарата Президента.
С мая 2006 г. – вице-президент по организационным вопросам ООО «СИБУР».
С марта 2009 г. – заместитель Генерального директора ПАО «Газпром нефть» по организационным вопросам.
С июня 2009 г. – член Правления ПАО «Газпром нефть».
Занимаемые должности в других организациях:
> с 2009 г. Председатель Совета директоров ООО «ИТСК»;
> с 2011 г. член Совета директоров ОАО «НГК «Славнефть»;
> с 2013 г. член Совета директоров АО «Газпромнефть-ОНПЗ»;
> с 2014 г. член Совета директоров АО «Вертолеты России»;
> с 2014 г. Председатель Совета директоров ООО «Автоматика-сервис».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
0,0032 % (149 880 шт.)



**БАРЫШНИКОВ
ВЛАДИСЛАВ ВАЛЕРЬЕВИЧ**

Член Правления, заместитель Генерального директора по развитию международного бизнеса

Родился в 1965 г.
Окончил Военный Краснознаменный институт.
2002–2009 гг. – директор представительства ОАО «Газпром» в КНР – регионального представительства в странах Азиатско-Тихоокеанского региона.
Государственный советник Российской Федерации 3 класса.
С апреля 2009 г. – заместитель Генерального директора по развитию международного бизнеса, с ноября 2009 г. является членом Правления ПАО «Газпром нефть».
В Компании курирует вопросы развития международного бизнеса и взаимодействия с зарубежными партнерами.
Занимаемые должности в других организациях:
> с 2011 г. член Совета директоров ООО «ГПН-Развитие»;
> с 2013 г. член правления Gazprom Neft International S.A.

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ДЫБАЛЬ
АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ**

Член Правления, заместитель Генерального директора по корпоративным коммуникациям

Родился в 1966 г.
Окончил Ленинградский электротехнический институт.
2005–2007 гг. – Председатель Совета директоров ОАО «Газпром-Медиа».
С февраля 2007 г. – вице-президент ПАО «Газпром нефть», советник Председателя Правления ПАО «Газпром».
С декабря 2007 г. – член Правления ПАО «Газпром нефть», заместитель Генерального директора по корпоративным коммуникациям.
В Компании отвечает за региональную и информационную политику, внутрикорпоративные и маркетинговые коммуникации.
Занимаемые должности в других организациях:
> с 2011 г. член Совета директоров АО «МФК «Лахта центр»;
> с 2012 г. Председатель Совета директоров НП «СК «Авангард»;
> с 2015 г. член Совета директоров ООО «Газпром-Медиа»;
> с 2015 г. – член Совета директоров АО «ТНТ-Телесеть».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ИЛЮХИНА
ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА**

Член Правления, заместитель Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам

Родилась в 1969 г.
Окончила Санкт-Петербургский государственный электротехнический университет им. В. И. Ульянова (Ленина), Санкт-Петербургский государственный университет.
В 2001 г. присуждена ученая степень кандидата экономических наук.
2001–2007 гг. – заместитель Генерального директора Федерального государственного унитарного предприятия «Рублево-Успенский ЛОК» Управления делами Президента Российской Федерации.
До назначения в ПАО «Газпром нефть» занимала пост исполнительного директора ООО «Северо-Западная инвестиционная компания».
С декабря 2007 г. – член Правления ПАО «Газпром нефть», заместитель Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам.
Отвечает за правовое и корпоративное обеспечение деятельности Компании.
Занимаемые должности в других организациях:
> с 2009 г. член Совета директоров АО «Газпромнефть-ННГ»;
> с 2009 г. генеральный директор, член Совета директоров АО «МФК «Лахта центр»;
> с 2010 г. член Наблюдательного совета Gazprom Neft Finance B.V.;
> с 2010 г. член Наблюдательного совета Gazprom Neft International S.A.;
> с 2011 г. член Совета директоров ООО «ГПН-Развитие»;
> с 2012 г. член Совета директоров ООО «Газпромнефть-Сахалин»;
> с 2015 г. член Совета директоров ООО «Газпром нефть шельф».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**КРАВЧЕНКО
КИРИЛЛ АЛЬБЕРТОВИЧ**

Член Правления, заместитель Генерального директора по управлению зарубежными активами

Родился в 1976 г.
Окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, Открытый Британский университет, IMD Business School. Доктор экономических наук, профессор.
> 2004–2007 гг. – административный директор ОАО «МХК «ЕвроХим». В разные годы избирался в советы директоров крупных компаний.
Занимаемые должности в других организациях:
> с 2007 г. вице-президент ПАО «Газпром нефть»;
> с 2007 г. член Правления ПАО «Газпром нефть», заместитель Генерального директора по организационным вопросам;
> с 2009 г. член Совета директоров Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad;
> с 2009 г. (по март 2017 г.) генеральный директор Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad;
> с 2009 г. заместитель Генерального директора ПАО «Газпром нефть» по управлению зарубежными активами.

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
0,000068462 % (3 246 шт.)



**ПАТРУШЕВ
АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ**

Член Правления, заместитель Генерального директора по развитию шельфовых проектов

Родился в 1981 г.

В 2003 г. окончил Академию Федеральной службы безопасности Российской Федерации по специальности «юриспруденция», в 2006 г. – Дипломатическую академию Министерства иностранных дел Российской Федерации по специальности «мировая экономика»; в 2008 г. – Российский государственный университет нефти и газа им. И. М. Губкина по специальности «нефтегазовое дело».

В 2006–2009 гг. работал советником председателя совета директоров ОАО «НК «Роснефть».

В 2009–2011 гг. – заместитель Генерального директора по развитию бизнеса ООО «РН-Сервис».

В 2011 г. работал в ОАО «Зарубежнефть», участвуя в организации деятельности российско-вьетнамского совместного предприятия «Вьетсовпетро» по разработке месторождений на шельфе Вьетнама.

С 2012 г. – первый заместитель Генерального директора «Вьетсовпетро», заместитель Генерального директора «Зарубежнефти».

В середине 2013 г. назначен заместителем Генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром добыча шельф» (в 2014 г. переименовано в «Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск»).

В апреле 2015 г. занял должность заместителя Генерального директора по развитию шельфовых проектов ПАО «Газпром нефть».

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2015 г. член Совета директоров ООО «Газпромнефть-Сахалин»;
- > с 2015 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпром нефть шельф»;
- > с 2015 г. Председатель Совета директоров ООО «ЦентрКаспнефтегаз».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ЧЕРНЕР
АНАТОЛИЙ МОИСЕЕВИЧ**

Заместитель Председателя Правления, заместитель Генерального директора по логистике, переработке и сбыту

Родился в 1954 г.

Окончил Грозненский нефтяной институт.

2006–2007 гг. – вице-президент ОАО «Сибнефть» по переработке и сбыту.

С декабря 2007 г. – член Правления ПАО «Газпром нефть», заместитель Генерального директора по логистике, переработке и сбыту.

В Компании отвечает за переработку нефти, логистику и сбыт нефти и нефтепродуктов.

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2006 г. Председатель Совета директоров АО «Газпромнефть-ОНПЗ»;
- > с 2006 г. член Совета директоров ОАО «НГК Славнефть»;
- > с 2007 г. Председатель Совета директоров АО «Газпромнефть-Аэро»;
- > с 2007 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «Газпромнефть-МНПЗ»;
- > с 2007 г. член Совета директоров ОАО «Славнефть-ЯНОС»;
- > с 2008 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть Марин Бункер»;
- > с 2008 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть – СМ»;
- > с 2009 г. член Совета директоров АО «СП6МТСБ»;
- > с 2009 г. член Совета директоров Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad;
- > с 2009 г. член Наблюдательного совета ОАО «Мозырский НПЗ»;
- > с 2010 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть-Логистика»;
- > с 2016 г. член Совета директоров «Газпромнефть Лубрикантс Италия»;
- > с 2016 г. Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть – Каталитические системы».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет



**ЯНКЕВИЧ
АЛЕКСЕЙ ВИКТОРОВИЧ**

Член Правления, заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Родился в 1973 г.

Окончил Санкт-Петербургский государственный электротехнический университет (ЛЭТИ), Международную школу менеджмента «ЛЭТИ-Лованиум».

В 2004 г. получил квалификацию Certified Management Accountant (CMA).

2005–2007 гг. – заместитель финансового директора ООО «ЛЛК-Интернешнл».

2007–2011 гг. – начальник Планово-бюджетного департамента, руководитель Дирекции экономики и корпоративного планирования ОАО «Газпром нефть».

2011–2012 гг. – и. о. заместителя Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Газпром нефть».

С марта 2012 г. – член Правления ПАО «Газпром нефть», заместитель Генерального директора по экономике и финансам.

Занимаемые должности в других организациях:

- > с 2011 г. член Совета директоров АО «Газпромнефть-Аэро»;
- > с 2011 г. член Совета директоров ООО «Газпромнефть – СМ»;
- > с 2011 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»;
- > с 2011 г. член Совета директоров, Председатель Совета директоров «Газпромнефть Лубрикантс Италия»;
- > с 2011 г. – член Совета директоров ООО «Газпромнефть Марин Бункер»;
- > с 2013 г. член Совета директоров ОАО «НГК «Славнефть»;
- > с 2013 г. член Совета директоров Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad;
- > с 2015 г. член Совета директоров ООО «Газпром нефть шельф».

 Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет

Председателем и членами Правления сделок по приобретению или отчуждению акций Компании в отчетном году не совершалось.

В 2016 г. изменений в составе Правления не происходило.

Иски к Генеральному директору и членам Правления в 2016 г. не предъявлялись.

**ОТЧЕТ О РАБОТЕ ПРАВЛЕНИЯ
В 2016 ГОДУ**

Рассмотрение вопросов на заседаниях Правления «Газпром нефти» осуществляется на плановой основе с учетом решений Общего собрания акционеров, Совета директоров, вопросов, вносимых Генеральным директором и членами Правления. План работы Правления формируется также на основании предложений руководителей структурных подразделений «Газпром нефти».

В качестве одного из инструментов дополнительного информирования членов Совета директоров о результатах деятельности Компании Уставом и Положением о Правлении «Газпром нефти» предусмотрено ежеквартальное направление членам Совета директоров управленческой отчетности MD&A (Management’s Discussion and Analysis of Financial Condition and Results of Operations).

В 2016 г. состоялось 22 заседания Правления «Газпром нефти», из них 15 – в очной форме. На заседаниях были рассмотрены различные вопросы текущей деятельности Правления Компании, из них основные:

- > согласование сделок по приобретению активов Группы компаний «Росполихим», доли в уставном капитале ООО «НОВА-Брит», созданию ООО «Газпромнефть – Каталитические системы»;
- > рассмотрение итогов деятельности Блока разведки и добычи, Блока развития шельфовых проектов, Блока логистики, переработки и сбыта по итогам 2015 г.;
- > принятие к сведению информации об исполнении Инвестиционной программы и Бюджета (финансового плана) Группы «Газпром нефть» на 2015 г. по итогам деятельности Компании в 2015 г. (поручено представить данную информацию на рассмотрение Совету директоров);

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Сумма вознаграждения членов Совета директоров зависит от финансовых результатов Компании и ежегодно утверждается акционерами. Такая возможность дискреционного вмешательства со стороны акционеров нивелирует риски потенциальных злоупотреблений Программой вознаграждения.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров членам Совета директоров, не занимающим должности в исполнительных органах Компании (не являющимся исполнительными директорами), по итогам 2015 г. было начислено вознаграждение в размере 0,005 % от показателя EBITDA по данным консолидированной финансовой отчетности «Газпром нефти» в соответствии со стандартами МСФО за 2015 г.

Помимо базовой части вознаграждения, членам Совета директоров было начислено дополнительное вознаграждение за исполнение функций Пред-

седателя Совета директоров (50 % от суммы вознаграждения члена Совета директоров), члена Комитета Совета директоров (10 % от суммы вознаграждения члена Совета директоров) и председателя Комитета Совета директоров (50 % от суммы вознаграждения члена Комитета).

Общий размер вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров в 2016 г. по результатам работы в 2015 г., составил 269,2 млн руб. Компенсация расходов, связанная с участием в Совете директоров, в течение 2016 г. членам Совета директоров не производилась.

ВЫПЛАТА В 2016 ГОДУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» ЗА УЧАСТИЕ В РАБОТЕ ОРГАНА УПРАВЛЕНИЯ¹

Ф. И. О.	Занимаемая должность	Замещение государственных должностей и должностей государственной гражданской службы	Сумма, руб.
Миллер А. Б.	Председатель Совета директоров	Не замещает	30 360 825
Голубев В. А.	Член Совета директоров, член Комитета по аудиту	Не замещает	22 264 605
Круглов А. В.	Член Совета директоров, член Комитета по аудиту, член Комитета по кадрам и вознаграждениям	Не замещает	22 264 605
Дюков А. В.	Исполнительный член Совета директоров	Не замещает	Вознаграждение не выплачивается
Середа М. Л.	Член Совета директоров, председатель Комитета по аудиту	Не замещает	23 276 633
Селезнев К. Г.	Член Совета директоров	Не замещает	20 240 550
Михайлова Е. В.	Член Совета директоров	Не замещает	20 240 550
Дубик Н. Н.	Член Совета директоров, член Комитета по аудиту, председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям	Не замещает	25 300 688
Алисов В. И.	Член Совета директоров	Не замещает	20 240 550
Черепанов В. В.	Член Совета директоров, член Комитета по кадрам и вознаграждениям	Не замещает	22 264 605
Сердюков В. П.	Член Совета директоров	Не замещает	20 240 550
Гараев М. М.	Член Совета директоров	Не замещает	20 240 550
Фурсенко С. А.	Член Совета директоров, член Комитета по кадрам и вознаграждениям	Не замещает	22 264 605
ИТОГО			269 199 315

¹ Суммы выплат включают налог на доходы физических лиц.

- > принятие к сведению информации о Стратегии развития ресурсной базы ПАО «Газпром нефть» и определение приоритетов в области развития ресурсной базы на ближайшие пять лет (рекомендовано рассмотреть основные положения Стратегии развития ресурсной базы на заседании Совета директоров ПАО «Газпром нефть»);

УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ В ЗАСЕДАНИЯХ В 2016 ГОДУ

Член Правления	Количество заседаний, в которых член Правления принял участие	Общее количество заседаний, в которых член Правления мог принять участие
Дюков А. В. Председатель Правления	22	22
Антонов И. К.	17	22
Баранов В. В.	18	22
Барышников В. В.	19	22
Дыбаль А. М.	19	22
Илюхина Е. А.	18	22
Кравченко К. А.	18	22
Патрушев А. Н.	19	22
Чернер А. М.	20	22
Яковлев В. В.	21	22
Янкевич А. В.	19	22

СТРУКТУРА ВОПРОСОВ, РАССМОТРЕННЫХ В 2016 ГОДУ ПРАВЛЕНИЕМ, ПО НАПРАВЛЕНИЯМ

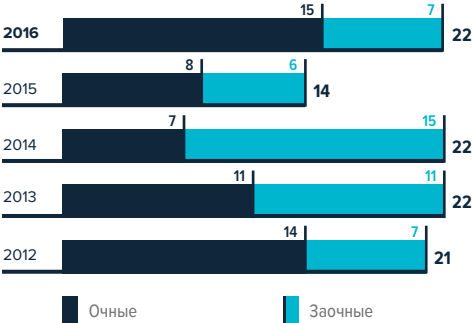
Источник: данные Компании



- > в рамках вопроса «О создании системы управления данными, используемыми при решении производственных и бизнес-задач в Группе «Газпром нефть» принято решение создать кросс-функциональную рабочую группу из представителей основных производственных Блоков и представить на рассмотрение Правления ПАО «Газпром нефть» разработанную Политику в области управления данными;
- > утверждение Корпоративного кодекса ПАО «Газпром нефть» в новой редакции; в Корпоративный кодекс включена новая ценность – «Безопасность и экологичность» (видение Компании в области промышленной и экологической безопасности, охраны труда и гражданской защиты (ПЭБ, ОТ и ГЗ) сформулировано так: «Цель – ноль: отсутствие вреда людям, окружающей среде и собственности при выполнении работ»);
- > рассмотрение Бизнес-планов производственных Блоков на 2017–2019 гг.;
- > принятие к сведению информации о предварительных итогах выполнения Инвестиционной программы и Бизнес-плана Группы «Газпром нефть» за 2016 г.;
- > принятие к сведению консолидированного Бизнес-плана Группы «Газпром нефть» на 2017–2019 гг.

СТАТИСТИКА КОЛИЧЕСТВА ПРОВЕДЕННЫХ ЗАСЕДАНИЙ ПРАВЛЕНИЯ ЗА 2012–2016 ГОДЫ

Источник: данные Компании



ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ

В Компании существует четко структурированная, объективная Программа вознаграждения руководителей высшего и старшего звена управления, обеспечивающая связь между краткосрочными целями и размером бонусных выплат. В дополнение к бонусам, привязанным к краткосрочным результатам, в Компании действует система мотивации, основанная на динамике рыночной капитализации Компании в трехлетнем периоде.

Вознаграждение членов Правления состоит из нескольких частей:

- > базовая часть вознаграждения;
- > годовое премирование;
- > Программа долгосрочной мотивации.

Размер базовой части вознаграждения определяется индивидуально и закреплён в трудовом договоре.

Годовое премирование направлено на мотивацию ключевого управленческого персонала к достижению годовых целей. При определении размера годового премирования анализируется и утверждается уровень выполнения установленного набора КПЭ и бизнес-инициатив. В этот набор включаются показатели выполнения стратегических целей Компании, корпоративные, финансовые, проектные показатели деятельности, а с 2016 г. включены показатели соблюдения норм промышленной безопасности и охраны труда.

Программа долгосрочной мотивации, основанная на приросте стоимости акций, утверждена Советом директоров в 2012 г. Программа является составной частью долгосрочной Стратегии роста Группы «Газпром нефть» и предусматривает выплату вознаграждения менеджменту за повышение стоимости Группы для акционеров за определенный период. Стоимость Группы «Газпром нефть» определяется на основе ее рыночной капитализации. Программа доступна для сотрудников менеджмента

Группы «Газпром нефть» с учетом выполнения определенных обязанностей. Сумма вознаграждения оценивается по справедливой стоимости на конец каждого отчетного периода и выплачивается в конце трехлетнего срока Программы. Вознаграждение зависит от определенных рыночных условий и обязанностей, которые учитываются при определении суммы, возможной к выплате указанным сотрудникам. Расходы признаются в течение всего периода действия плана. В 2015 г. вступил в действие новый трехлетний план Программы долгосрочной мотивации.

Доходы, начисленные в пользу членов Правления в 2016 г., составили 1 094 313 тыс. руб. В состав выплат включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата лечения и медицинского обслуживания.

Дополнительное вознаграждение за работу в органах управления «Газпром нефти» или ее ДО членам Правления не выплачивается. Дополнительное вознаграждение членам Правления может быть выплачено по решению Совета директоров.

Компания не выдавала займов (кредитов) членам Совета директоров и членам Правления.

КОНТРОЛЬ

ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В целях повышения эффективности системы внутреннего контроля и совершенствования корпоративного управления ПАО «Газпром нефть» была разработана Политика в области внутреннего контроля ПАО «Газпром нефть», которая является основным документом в области внутреннего контроля, определяющим цели, задачи, компоненты, принципы организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании. Политика опубликована в составе других внутренних документов Компании по ссылке: ir.gazprom-neft.ru.

Политика была предварительно согласована Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Газпром нефть» и утверждена Советом директоров в феврале 2017 г.

Высокая степень вовлеченности исполнительных органов и высшего менеджмента Компании, а также руководителей структурных подразделений и работников Компании в организацию и поддержание эффективного функционирования системы внутреннего контроля обуславливает достижение целей Компании наиболее оптимальным образом.

Система внутреннего контроля обеспечивает:

- > выявление и оценку рисков, влияющих на достижение целей Компании;
- > разработку, внедрение, надлежащее выполнение, мониторинг и совершенствование контрольных процедур на всех уровнях функционирования бизнеса и управления Компанией;
- > информирование органов управления соответствующего уровня о существенных недостатках контроля с предложением корректирующих мероприятий для исправления недостатков;
- > непрерывность деятельности Компании, а также наиболее эффективную реализацию деятельности Компании, ее устойчивости и перспектив развития, включая своевременную адаптацию Компании к изменениям во внутренней и внешней среде;
- > качественную информационную, методологическую и аналитическую поддержку процесса принятия управленческих решений в Компании;
- > должное распределение ответственности, полномочий и функций между субъектами внутреннего контроля, исключение дублирования функций;
- > непрерывное совершенствование системы контроля в области информационных технологий;
- > своевременное разрешение конфликтов интересов, возникающих в процессе деятельности Компании.

Состав субъектов внутреннего контроля Компании и распределение между ними соответствующих функций, относящихся к организации и поддержанию эффективного функционирования системы внутреннего контроля Компании, определяется, прежде всего, следующим образом.

Совет директоров в рамках осуществления общего руководства деятельностью Компании реализует функции по созданию надлежащей контрольной среды, внедрению культуры внутреннего контроля, поддержания высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании. Совет директоров определяет принципы и подходы к организации и функционированию системы внутреннего контроля Компании, проводит анализ и оценку ее эффективности, включая ежегодное рассмотрение вопросов эффективности организации и функционирования системы внутреннего контроля, и при необходимости формирует рекомендации по ее улучшению.

Информация в отношении эффективности системы внутреннего контроля предоставляется акционерам в составе Годового отчета Компании, а также в рамках Отчета Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть» о результатах деятельности.

Комитет по аудиту реализует функции, направленные на подготовку рекомендаций Совету директоров по вопросам организации, функционирования, оценки эффективности и совершенствования системы внутреннего контроля Компании, осуществляет анализ отчетности Компании и результатов внешнего аудита на соответствие законодательству Российской Федерации, МСФО, РСБУ и иным нормативным правовым актам, рассматривает выявленные или предполагаемые факты недобросовестных действий со стороны работников Компании.

Исполнительные органы и высший менеджмент Компании реализуют функции, направленные на организацию разработки и эффективного функционирования системы внутреннего контроля; создание надлежащей контрольной среды, внедрение культуры внутреннего контроля, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Компании; распределение полномочий, обязанностей и закрепление ответственности между

руководителями структурных подразделений за создание, внедрение, поддержание, мониторинг и совершенствование эффективной организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании; проведение на регулярной основе оценки деятельности работников Компании и обучения персонала в области внутреннего контроля в связи с изменениями внутренних и внешних условий функционирования Компании.

Руководители структурных подразделений и работники Компании реализуют функции, направленные на разработку, документирование, внедрение, выполнение, мониторинг (самооценку) и совершенствование контрольных процедур в рамках соответствующих компетенций и в зоне своей ответственности, а также своевременное информирование непосредственных руководителей о случаях, когда исполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и (или) требуется изменение организации контрольных процедур в связи с изменением внутренних или внешних условий функционирования Компании.

Департамент внутреннего аудита реализует следующие функции:

- > проведение независимой и объективной оценки эффективности организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании на основе риск-ориентированного подхода;
- > разработку и мониторинг внедрения рекомендаций по устранению недостатков, выявленных в ходе аудиторских проверок;
- > консультационную поддержку заинтересованных сторон внутри Компании в отношении организации и функционирования системы внутреннего контроля Компании;
- > сообщение результатов оценки системы внутреннего контроля и предложений по ее совершенствованию Комитету по аудиту и исполнительным органам Компании.

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за формированием достоверной финансовой отчетности и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Компании.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом контроля финансово-хозяйственной деятельности «Газпром нефти». Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия на основании Устава и Положения о Ревизионной комиссии проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности и формирует независимое заключение о состоянии дел в Компании. Выводы Ревизионной комиссии доводятся до сведения акционеров на Общем собрании акционеров в виде Заключения Ревизионной комиссии Компании, прилагаемого к Годовому отчету «Газпром нефти».

Ревизионная комиссия избрана годовым Общим собранием акционеров 10 июня 2016 г. в следующем составе:

- > Биколов В. К.;
- > ДельвиГ. Г. Ю.;
- > Котляр А. А.;
- > Миронова М. И.;
- > Фролов А. А.

Выплата вознаграждения членам Ревизионной комиссии производится на основании решения Общего собрания акционеров. Годовое вознаграждение членов Ревизионной комиссии, выплаченное в 2016 г., составило 4 520 тыс. руб.

ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Для проведения систематической независимой оценки надежности и эффективности системы корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля Компания проводит внутренний аудит.

Внутренний аудит осуществляется Департаментом внутреннего аудита Компании, руководитель которого назначается по согласованию с Советом директоров.

Департамент внутреннего аудита функционально подотчетен Комитету по аудиту Совета директоров и находится в прямом подчинении у Генерального директора Компании.

Внутренний аудит – деятельность, предполагающая представление Совету директоров, Комитету по аудиту, а также Генеральному директору и высшему руководству независимых и объективных, разумных и обоснованных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Компании. Функция внутреннего аудита содействует достижению целей Компании, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления.

Основные функции Департамента внутреннего аудита включают в себя:

- > оценку эффективности системы внутреннего контроля бизнес-процессов Компании;
- > оценку эффективности процедур, обеспечивающих сохранность и правомерное использование активов Компании;
- > оценку эффективности системы внутреннего контроля за достоверностью внешней и внутренней отчетности Компании;
- > оценку эффективности внутреннего контроля за соблюдением требований применимого действующего законодательства и регулирующих организаций, внутренних организационно-распорядительных документов и нормативов, решений органов управления Компании;

- > оценку эффективности информационных систем, ИТ-процессов, автоматизированных процессов и их соответствия Стратегии Компании;
- > оценку эффективности мероприятий по противодействию мошенничеству и коррупции в Компании. Участие по запросам Комитета по аудиту и Генерального директора Компании в расследованиях признаков мошенничества и нарушений Кодекса корпоративного поведения;
- > организацию работы системы сбора и обработки информации о признаках и фактах мошенничества и коррупции – горячей линии по противодействию мошенничеству, коррупции и другим нарушениям Корпоративного кодекса;
- > оказание содействия Компании в организации интегрированной системы управления рисками (ИСУР), осуществление ее мониторинга;
- > на основании проведенных аудитов, специальных проверок, расследований и консультаций выработка рекомендаций по совершенствованию деятельности Компании и устранению недостатков, доведение их до сведения лиц, которые могут обеспечить им должное рассмотрение;
- > осуществление контроля выполнения мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля, процессов корпоративного управления и управления рисками, разработанных по итогам аудиторских проверок и расследований;
- > взаимодействие с Ревизионными комиссиями и внешними аудиторами Компании, участие в проверках выполнения рекомендаций внешнего аудитора и Ревизионных комиссий.

Начальник Департамента внутреннего аудита два раза в год отчитывается перед Комитетом по аудиту и Советом директоров о результатах деятельности Департамента за отчетный период, а также регулярно в рамках текущих очных и заочных заседаний предоставляет информацию по другим касающимся компетенции Комитета по аудиту вопросам. Начальником Департамента внутреннего аудита является ДельвиГ. Галина Юрьевна.



ДЕЛЬВИГ ГАЛИНА ЮРЬЕВНА

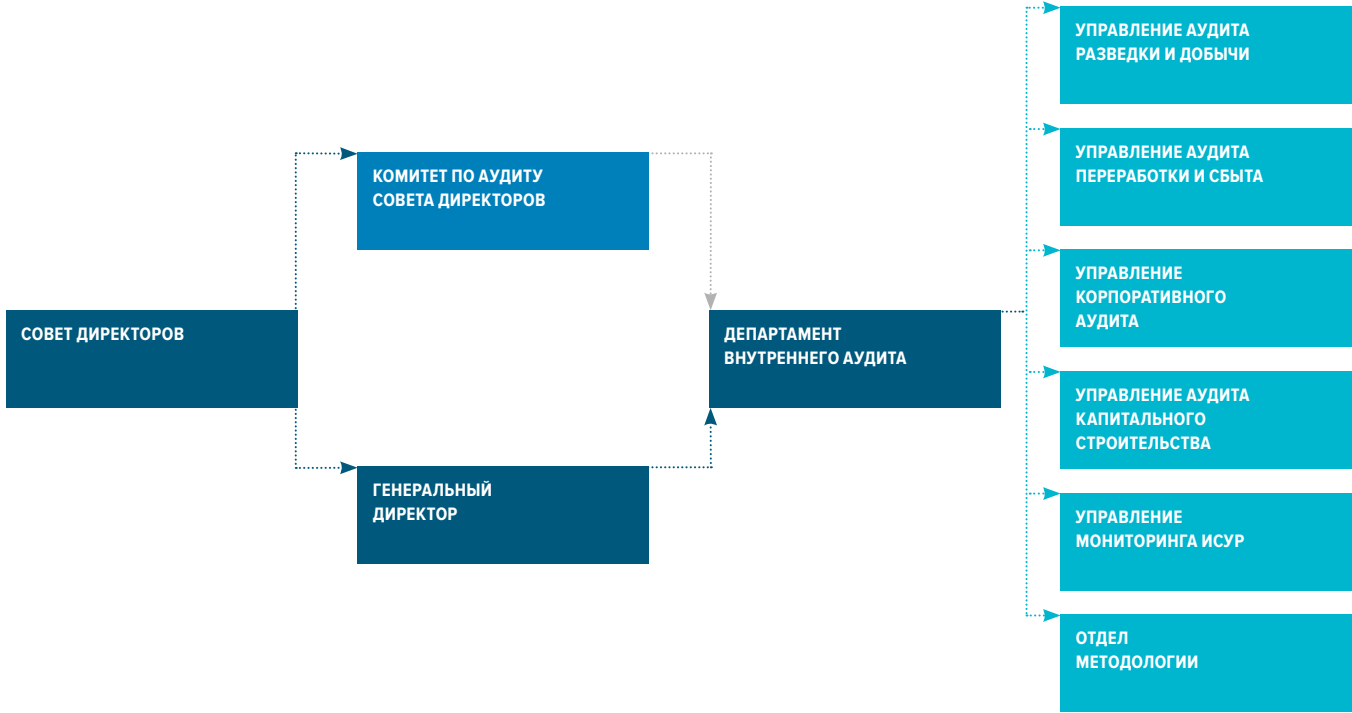
Начальник Департамента внутреннего аудита

Родилась в 1960 г.
Окончила Московский институт народного хозяйства им. Г. В. Плеханова.
С 2008 г. является начальником Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть».



Доля участия в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016
Не имеет

СТРУКТУРА ДЕПАРТАМЕНТА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА



В 2016 г. в рамках реализации операционных аудиторских проектов Департаментом внутреннего аудита проводилась оценка эффективности системы внутреннего контроля, которая осуществлялась по следующим направлениям: учет нефти, ПНГ, закупка нефтесервисных услуг, учет количества и обеспечение качественного контроля нефтепродуктов, отгрузка, хранение, перевалка и реализация нефтепродуктов, управление материально-техническими ресурсами, оценка процессов в области финансовой деятельности Компании и работы ИТ-функции.

С учетом рекомендаций Департамента внутреннего аудита менеджментом разработан и реализуется комплекс мероприятий по повышению эффективности системы внутреннего контроля бизнес-процессов, вносятся изменения в нормативно-методическую базу.

Помимо аудиторской деятельности в Департаменте развивается направление консультационных услуг, нацеленных на совершенствование бизнеса Компании.

В рамках деятельности Департамента внутреннего аудита по управлению рисками в 2016 г. основным направлением работы являлась методологическая поддержка Компании и ее ДО и крупных проектов по процедурам выявления и оценки рисков в виде риск-сессий (кросс-функциональных совещаний с руководителями и сотрудниками), проводимых в соответствии с утвержденным планом.

В целях развития ИСУР сотрудниками Департамента проведены обучающие мероприятия для координаторов по рискам ДО, продолжается реализация инициатив по интеграции системы управления рисками и процессов бизнес-планирования, управления крупными инвестиционными проектами и внутреннего аудита (систематизация информации о рисках, анализируемых либо выявленных в ходе аудиторских проверок).

ВНЕШНИЙ АУДИТОР

Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности Компания ежегодно привлекает профессиональную аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Компанией или ее акционерами, из числа крупнейших международных аудиторских компаний.

Аудитор Компании утверждается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров. Предварительная оценка кандидатов в аудиторские организации осуществляется Комитетом по аудиту.

Выбор аудитора осуществляется по результатам тендера на основании оценки по следующим критериям:

- > квалификация и опыт участника по предмету отбора, в том числе опыт аудита компаний нефтяной и газовой промышленности;
- > обеспечение защиты данных и требований кредитных соглашений (включая рейтинговые агентства);
 - обеспечение защиты информации клиента (наличие лицензии Федеральной службы безопасности);
 - наличие письменного согласования от кредитных агентов по текущим кредитным соглашениям ПАО «Газпром нефть», подтверждающего, что аудиторская компания является международно признанным аудитором;
 - аудированная отчетность по МСФО аудиторской компанией использовалась в полной мере в составе проспекта эмиссии долговых инструментов при получении рейтинга от международных рейтинговых агентств (Moody's, Fitch, S&P);
- > финансовые параметры: стоимость услуг, условия оплаты;
- > независимость: независимость аудитора не нарушается, если выручка на одного клиента не превышает 15 % от общей выручки аудитора (согласно требованию Министерства финансов Российской Федерации – п. 2.112 «Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций» и международным требованиям – п. 290.219 из IESBA Code of Ethics).

Аудитор Компании утверждается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров. Предварительная оценка кандидатов в аудиторские организации осуществляется Комитетом по аудиту.

- В целях оценки качества работы внешнего аудитора Комитет по аудиту рассматривает отчеты внешнего аудитора, заявления руководства, проводит очные встречи с представителями аудитора. В течение 2016 г. Комитетом по аудиту были проведены три встречи с аудитором Компании и рассмотрены следующие вопросы:
- > об оценке аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ПАО «Газпром нефть» за 2015 г., подготовленного АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»;
 - > о рассмотрении результатов деятельности внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть» за 2015 г.;

- > о рассмотрении консолидированной отчетности ПАО «Газпром нефть» по стандартам МСФО за 2015 г.;
- > о кандидатуре внешнего аудитора ПАО «Газпром нефть» на 2016 г.;
- > о подходах к проведению внешнего аудита, плане и процедурах проведения внешнего аудита ПАО «Газпром нефть» на 2016 г.;
- > об определении размера оплаты услуг аудитора на 2016 г.;
- > о новой форме аудиторского заключения за 2016 г. Ключевые вопросы аудита, которые будут включены в аудиторское заключение;
- > о политике оказания внешним аудитором услуг неаудиторского характера в ПАО «Газпром нефть».

В июне 2016 г. годовое Общее собрание акционеров переизбрало аудитором Компании АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (PwC).

- Совет директоров определил размер оплаты услуг по аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности ПАО «Газпром нефть» на 2016 г. на уровне 39 060 тыс. руб. (без НДС), в том числе:
- > 6 060 тыс. руб. – услуги по аудиту отчетности ПАО «Газпром нефть» по РСБУ;
 - > 33 млн руб. – услуги по аудиту консолидированной отчетности по МСФО, включая услуги по обзорной проверке промежуточной отчетности.

Политикой по внешнему аудиту ПАО «Газпром нефть» закреплено требование по управлению конфликтами интересов (угрозами самоконтроля) в отношении неаудиторских услуг внешнего аудитора. Под риском самоконтроля понимается ситуация, когда один и тот же исполнитель оказывает услугу (например, ведение бухгалтерского учета), а затем проводит внешний аудит с выражением мнения о достоверности бухгалтерской отчетности. Возникновение данных рисков оценивается в ПАО «Газпром нефть», в связи с чем принимаются меры предосторожности для уменьшения данных рисков до приемлемого уровня. Если риск самоконтроля невозможно снизить, то Компания выбирает другого претендента для оказания услуг.

Компания АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», осуществляющая аудит финансовой отчетности ПАО «Газпром нефть» в соответствии с МСФО и РСБУ, оказывает «Газпром нефти» только аудиторские услуги. Компаниям Группы «Газпром нефть» ООО «ПрайсвотерхаусКуперс

Консультирование» оказывает консультационные услуги, не связанные с ведением бухгалтерского учета и составлением финансовой отчетности. При этом соблюдаются принципы независимости аудитора: консультационные услуги оказываются организацией, не являющейся аудитором ПАО «Газпром нефть»; сотрудники, оказывающие аудиторские услуги, не участвуют в оказании консультационных услуг; выручка на одного клиента не превышает допустимых значений.

УПРАВЛЕНИЕ ВОЗМОЖНЫМ КОНФЛИКТОМ ИНТЕРЕСОВ

Компания стремится поддерживать баланс интересов акционеров и менеджмента, которые взаимодействуют на уровне доверия, высокой культуры деловых отношений и этических норм. Основной акционер Компании обладает достаточным количеством голосов для принятия решений по значительному перечню вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, а также для формирования состава Совета директоров. Несмотря на это, Компания стремится применять инструменты снижения рисков, связанных со спецификой управления и характеризующихся существенной долей концентрации акционерного капитала.

Структура собственности является прозрачной, права и обязанности акционеров, а также порядок распоряжения правами собственности четко определены в Уставе и внутренних документах Компании, информация об этом публично доступна. В Компании соблюдается принцип равенства прав голоса акционеров, а также созданы механизмы защиты прав голоса, закрепленные во внутренних документах Компании.

Основными элементами предотвращения конфликтов на уровне акционеров служат:

- > соблюдение порядка и процедуры принятия решений по наиболее существенным вопросам;
- > соблюдение процедур голосования по сделкам, являющимся сделками с заинтересованностью;
- > привлечение независимых оценщиков, имеющих признанный авторитет, для определения стоимости имущества по сделкам с заинтересованностью;
- > обеспечение максимальной прозрачности и информационной открытости при подготовке и проведении Собраний акционеров, а также оперативное раскрытие информации по принятым Советом директоров решениям;
- > раскрытие информации об операциях со связанными сторонами. Так, по данным финансовой отчетности Компании за 2016 г. операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках обычной деятельности и имели ясный экономический смысл. Наиболее частым видом сделок являются сделки по продаже и закупке нефти, газа и нефтепродуктов;
- > привлечение в качестве внешних аудиторов компаний «большой четверки»;
- > организация механизмов защиты от размывания стоимости Компании. Так, порядок организации и проведения отбора контрагентов для выполнения закупки товаров, работ и услуг осуществляется в соответствии с утвержденными стандартами Компании, которые определяют в качестве предпочтительных открытые формы проведения процедур конкурентного отбора контрагентов.

В «Газпром нефти» утверждены внутренние документы (Корпоративный кодекс и Кодекс корпоративного управления), которые закрепляют ценности и принципы, являющиеся основой формирования и развития корпоративной культуры в Компании.

Корпоративный кодекс регулирует ситуации, в которых может возникнуть конфликт интересов, прием подарков, использование активов и ресурсов Компании, взаимодействие с заинтересованными сторонами и социальную ответственность, обращение с конфиденциальной информацией, а также деятельность Рабочего комитета по корпоративной культуре и этике и функционирование горячей линии по вопросам противодействия мошенничеству, коррупции и др.

В «Газпром нефти» создан Рабочий комитет по корпоративной культуре и этике, который осуществляет контроль за соблюдением положений Корпоративного кодекса Компании. В состав Рабочего комитета по корпоративной культуре и этике входят члены Правления под руководством Председателя Правления Компании.

Для реализации отдельных принципов Корпоративного кодекса в Компании утверждены необходимые внутренние документы, например, в области доступа к конфиденциальной информации, режима коммерческой тайны, а также кадровой политики и развития резервистов.

Кодексом корпоративного управления «Газпром нефти» закреплена обязанность членов Совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или способны привести к возникновению конфликта интересов, от голосования по вопросам, в принятии решений по которым у них имеется личная заинтересованность, а также не разглашать и не использовать в личных интересах или интересах третьих лиц конфиденциальную и (или) инсайдерскую информацию о Компании.

Корпоративный кодекс определяет понятие конфликта интересов, зоны контроля при управлении конфликтом интересов, позиции персонала, наиболее подверженные конфликту интересов, а также содержит примеры ситуаций, в которых может возникнуть конфликт интересов.

В «Газпром нефти» утверждены внутренние документы, которые закрепляют ценности и принципы, являющиеся основой формирования и развития корпоративной культуры в Компании.

зоны контроля

Основные зоны контроля при управлении конфликтом интересов:

- > выбор контрагентов, взаимоотношения с контрагентами;
- > система расчетов и платежей, в особенности связанная с привлечением агентов/посредников;
- > наем персонала Компании;
- > участие сотрудников в политической и государственной деятельности;
- > благотворительная и спонсорская деятельность;
- > подарки и представительские расходы.

Наиболее подвержены конфликту интересов следующие позиции персонала Компании: руководство и менеджмент структурных подразделений, в функции которых входит осуществление от имени Компании внешних связей и контактов.

Корпоративный кодекс содержит указание на необходимость информирования сотрудниками Компании руководства и юридической службы обо всех случаях наличия конфликта интересов. Для сотрудников действует телефон горячей линии, а также электронная почта и специальные почтовые ящики, по которым можно анонимно сообщать о нарушениях. Сообщения на горячую линию Компании также могут быть направлены и третьими лицами, не являющимися сотрудниками Компании, в частности ее контрагентами. Дважды в год Совет директоров рассматривает результаты работы горячей линии, в том числе статистику по полученным (обработанным) сообщениям и выявленным в итоге нарушениям.

Во внутренних документах Компании предусмотрена обязанность по предоставлению должностными лицами информации о своих аффилированных лицах. В Компании регулярно проверяется информация, поступающая от новых членов Совета директоров, в частности по вопросам владения долями в ДО.

Компания осуществляет проверки членов Совета директоров и Правления Компании и их родственников на предмет наличия у них конфликта интересов при трудоустройстве в Компанию. Согласно Положению о Правлении, совмещение членами Правления участия в органах управления других организаций, а также работа по совместительству допускается только с согласия Совета директоров Компании.

Компания на ежеквартальной основе осуществляет перепроверку информации об участии членов Правления и Совета директоров Компании в других обществах.

Компания осуществляет сбор и обработку информации о бенефициарных владельцах компаний-контрагентов по всем договорам, заключаемым ПАО «Газпром нефть» и ДО.

Вопрос об управлении конфликтом интересов в ПАО «Газпром нефть» рассматривался Комитетом по аудиту в 2016 г.

В 2016 г. не было выявлено конфликтов интересов у членов Совета директоров и членов Правления «Газпром нефти».

ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕДУРЫ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ И КОРРУПЦИИ

В 2014 г. Компанией была принята Политика в области противодействия мошенничеству и коррупции, являющаяся основополагающим внутренним нормативным документом Компании и ДО в области противодействия коррупции.

Политика определяет понятие мошенничества и иную терминологию в области противодействия мошенничеству и обуславливает формирование высшим руководством Компании единого этического стандарта по неприятию коррупции в любых формах и проявлениях. В Политике указаны используемые Компанией методы и процедуры противодействия мошенничеству и коррупции, в частности функционирование горячей линии Компании, проведение служебных расследований, привлечение к ответственности по выявленным фактам совершения мошенничества.

Отдельно перечислены риски коррупции, характерные для компаний нефтедобывающей и нефтеперерабатывающей отрасли. Политика содержит раздел, устанавливающий основы реализации бизнес-процессов Компании, наиболее подверженных рискам мошенничества, а именно: взаимодействие с должностными лицами, прием и вручение подарков, представительские расходы, благотворительная и спонсорская деятельность, финансовые взаимоотношения с третьими лицами.

В 2014 г. Компанией была принята Политика в области противодействия мошенничеству и коррупции, являющаяся основополагающим внутренним нормативным документом Компании и ДО в области противодействия коррупции.

Политика в области противодействия мошенничеству и коррупции обуславливает проведение обучения сотрудников Компании принципам неприятия мошенничества и основам применимого законодательства.

Заместитель Генерального директора Компании по безопасности и начальник Департамента внутреннего аудита на периодической основе отчитываются перед руководством Компании по вопросам противодействия мошенничеству и коррупции.

СТРАХОВАНИЕ D&O

Начиная с 2011 г. «Газпром нефть» осуществляет страхование D&O (Directors and Officers Liability Insurance) – страхование ответственности директоров и должностных лиц Группы «Газпром нефть». Страхование обеспечивает защиту директоров и руководителей Компании от возможных исков со стороны третьих лиц, которые могут возникнуть вследствие непреднамеренных и (или) ошибочных действий должностных лиц. Полис D&O покрывает расходы на судебную защиту директоров и финансовые расходы от любых требований, предъявленных к директорам в связи с исполнением ими своих обязанностей.

Общий совокупный лимит по всем страховым покрытиям и расширениям составляет 47,6 млн евро. Дополнительный лимит ответственности для независимых директоров равен 1,9 млн евро. Территория покрытия включает весь мир.

«Газпром нефть» отбирает страховщика на основе действующих в Компании конкурсных процедур. По корпоративному полису страхования в 2016 г. страховщиком являлось АО «Согаз».

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Целью «Газпром нефти» в области управления рисками является повышение эффективности управленческих решений посредством анализа сопутствующих им рисков, а также обеспечение максимальной эффективности мероприятий по управлению рисками в ходе реализации принятых решений.

Управление рисками построено по принципу интеграции инструментов анализа и управления рисками в ключевые корпоративные процессы. Ответственность за управление рисками и подготовку отчетности по ним определяется в соответствии с системой линейного и функционального управления. Для каждого риска назначается владелец, ответственный за его управление. На уровне каждой функции и ключевого бизнес-процесса определены координаторы по рискам среди руководителей, которые распространяют и поддерживают применение корпоративных принципов управления рисками. Сроки и задачи по анализу рисков учитывают особенности и требования каждого бизнес-процесса, на уровне которого осуществляется управление рисками.

Данный подход позволяет формировать зоны ответственности за управление рисками и осуществлять мониторинг рисков на всех уровнях управления Компанией, а также обеспечивать разработку целевых планов реагирования на существенные риски как в каждом дочернем обществе (ДО), так и по «Газпром нефти» в целом.

Задачи в области управления рисками:

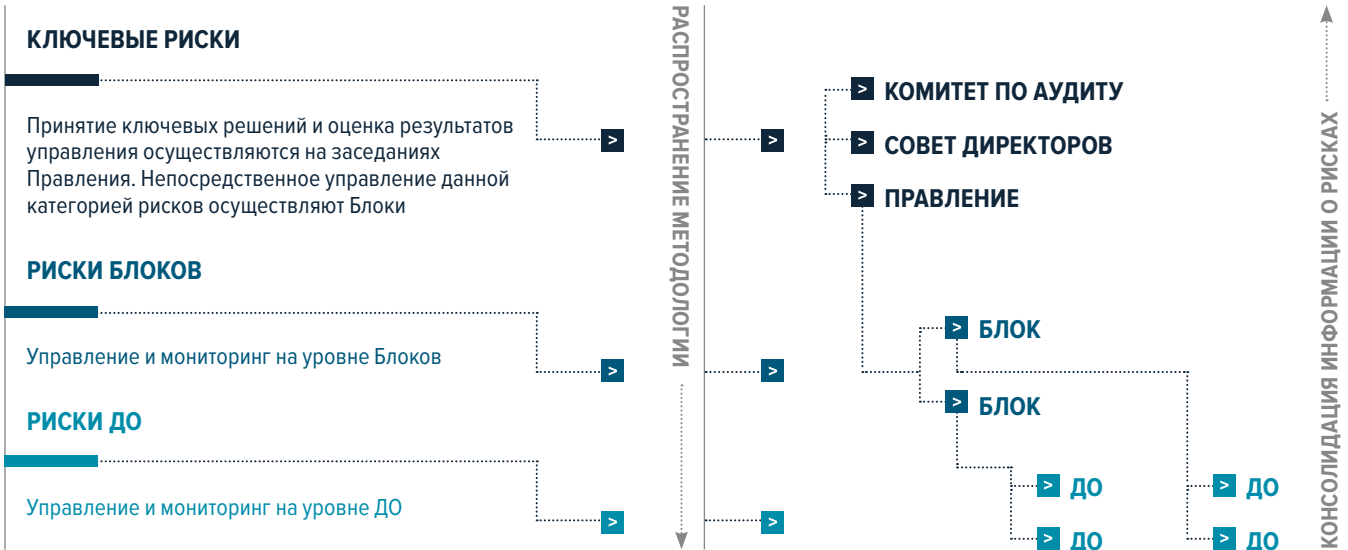
- > формирование культуры управления рисками в Компании для достижения общего понимания у руководства и работников основных принципов и подходов к управлению рисками;
- > формирование и внедрение системного подхода к выявлению и оценке рисков, присутствующих как деятельности Компании в целом, так и отдельным направлениям ее деятельности;

- > стимулирование обмена информацией о рисках между структурными подразделениями Компании и совместной разработки действий по управлению рисками;
 - > предоставление систематической информации о рисках органам управления Компании.
- Для реализации указанной цели в Компании разработан и действует единый подход к процессу управления рисками, который в совокупности с унифицированными инструментами и методами анализа рисков формирует ИСУР.
- Нормативно-методологическая база ИСУР включает следующие документы:
- > Политику в области управления рисками;
 - > стандарт Компании «Интегрированная система управления рисками»;
 - > Методические указания по процессу управления рисками;
 - > дополнительные методические документы по отдельным видам рисков, а также по применению отдельных инструментов анализа рисков.

Управление рисками является неотъемлемой частью внутренней среды «Газпром нефти» и включает:

- > внедрение риск-ориентированного подхода во все аспекты производственной и управленческой деятельности;
- > проведение систематического анализа выявленных рисков;
- > построение системы контроля рисков и мониторинга эффективности деятельности по управлению рисками;
- > понимание всеми работниками базовых принципов и подходов к управлению рисками, принятых в Компании;
- > обеспечение необходимой нормативной и методологической поддержки;
- > распределение полномочий и ответственности за управление рисками среди структурных подразделений Компании.

УРОВНИ ФИНАНСОВОГО ВЛИЯНИЯ РИСКА И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ В РАМКАХ ИСУР



ПРИНЦИПАЛЬНАЯ СХЕМА ПРОЦЕССА ИСУР В ГРУППЕ «ГАЗПРОМ НЕФТЬ»



РАЗВИТИЕ ИНТЕГРИРОВАННОЙ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В Компании постоянно расширяется методологическая база ИСУР, включающая общие рекомендации по количественной оценке рисков планирования проектов и бизнес-планирования, а также подробные методики для оценки наиболее существенных рисков.

По состоянию на конец 2016 г. ИСУР охватывает все существенные активы «Газпром нефти», включая ОАО «СН-МНГ». При запуске новых проектов или приобретении действующих активов они включаются в периметр ИСУР.

В 2017 г. планируется продолжить разработку нормативно-методических документов по анализу отдельных существенных рисков и интеграцию анализа рисков в процессы принятия решений, а также расширить Программу обучения руководителей и сотрудников Компании по вопросам инструментов и методов управления рисками.

ОСНОВНЫЕ РИСКИ И УПРАВЛЕНИЕ ИМИ

1 ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

1.1 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ГЕОЛОГО-РАЗВЕДОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ

Ключевой стратегической задачей Компании является прирост ресурсной базы углеводородного сырья в количественном и качественном выражении для обеспечения необходимого уровня добычи, что, в свою очередь, в значительной мере зависит от успешного проведения геолого-разведочных мероприятий. Основными рисками, связанными с геолого-разведочной деятельностью, являются неподтверждение плановых уровней запасов углеводородов и объективное ухудшение качества ресурсной базы. Важной задачей для Компании является проведение ГРП в различных географических регионах, включая территории с неблагоприятными климатическими условиями и природоохранными ограничениями, что часто приводит к возникновению риска увеличения уровня затрат. Оценки зависят от ряда переменных факторов и предположений, в том числе следующих:

- > соотношение исторического уровня продуктивности региона добычи с продуктивностью других сопоставимых по характеристикам регионов;
- > интерпретация данных геологической разведки;
- > влияние требований государственных структур и законодательных актов.

«Газпром нефть» управляет лицензионными рисками в части ГРП посредством внесения своевременных изменений в проектные документы на геологическое изучение.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

«Газпром нефть» обладает значительным опытом проведения ГРП и применения самых современных геолого-геофизических методов поиска и разведки углеводородов, а также внедрения передовых технологий в области бурения и обустройства месторождений, в том числе в суровых природно-климатических условиях, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков. Компанией привлечен аудитор – DeGolyer and MacNaughton, который осуществляет независимый аудит запасов по оценкам дочерних компаний «Газпром нефти». «Газпром нефть» осуществляет активное взаимодействие с государственными структурами федерального и территориального уровней по вопросам рационального недропользования.

> Подробнее в подразделах «Геолого-разведочные работы и добыча» и «Сырьевая база»

1.2 ЛИЦЕНЗИОННЫЕ РИСКИ

Компания осуществляет свою деятельность в сфере недропользования на основании специальных разрешительных документов – лицензий на право пользования участками недр, которыми определяются целевое назначение (вид пользования недрами), пространственные границы, сроки и обязательные условия пользования недрами. За безлицензионное пользование участком недр действующим законодательством Российской Федерации предусмотрена административная ответственность, а в ряде случаев

может возникнуть риск наступления уголовной ответственности.

Невыполнение условий пользования недрами может повлечь за собой административную ответственность с наложением штрафных санкций, а неоднократное (длящееся) нарушение существенных условий пользования недрами может повлечь за собой риск досрочного прекращения действия лицензии в соответствии со ст. 23 Федерального закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 г. № 2395-1 «О недрах». При досрочном прекращении права пользования недрами Компания несет как репутационные риски, так и материальные убытки, связанные с понесенными затратами на приобретение права пользования недрами, инвестициями, осуществленными в освоение участка недр, уменьшением капитализации из-за потери ресурсной базы.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Недопустимость безлицензионного пользования недрами признается Компанией в качестве категорического императива. В качестве исчерпывающей меры для предотвращения безлицензионного пользования недрами Компанией осуществляется сквозное маркшейдерское сопровождение поисково-разведочного и эксплуатационного бурения на всех его этапах.

Одним из основных инструментов по управлению рисками является внедренный в Компании автоматизированный комплекс «Система мониторинга недропользования» с разработанной матрицей рисков по выполнению основных (существенных) условий пользования недрами, который позволяет оценивать текущее состояние рисков по матричным показателям и планировать приемлемый уровень рисков в будущем.

Ежеквартально статус текущих и потенциальных лицензионных рисков, а также выполнение плановых мероприятий по их снижению рассматриваются на заседаниях постоянно действующих региональных комиссий по лицензированию дочерних обществ.

Одной из мер, направленных на снижение уровня лицензионных рисков, явился переход от управления рисками к управлению лицензионными обязательствами. Основная идея управления лицензионными обязательствами заключается в приведении физических объемов конкретных видов ГРП и показателей разработки в соответствии с требованиями проектных документов (например, установка подготовки нефти и газа, уровни добычи углеводородного сырья), ранее жестко закрепленных в условиях пользования недрами. Компанией достигнут целевой показатель в части актуализации лицензионного портфеля с исключением конкретных видов, объемов и показателей из условий пользования недрами.

Ответственность за удержание лицензий на право пользования недрами возложена на генеральных директоров ДО Компании с фиксацией в их учебно-производственных центрах соответствующих задач.

1.3 ПРОЕКТНЫЕ РИСКИ

Компанией постоянно разрабатываются и реализуются инвестиционные проекты, которые направлены на обеспечение достижения стратегических целей, в частности на рост объемов добычи сырья и повышение качества производимой продукции. В ходе реализации проектов Компания сталкивается с различными рисками, реализация которых может привести к нарушению сроков и (или) удорожанию проекта. Основными причинами возникновения рисков являются некорректное планирование, нарушения условий проекта и требований к безопасности работ со стороны подрядчиков, а также возникновение новых обстоятельств (удорожание материалов, ошибки в оценке состояния инфраструктуры, смена поставщиков оборудования).

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Компания осуществляет управление данными рисками, уделяя значительное внимание стадии разработки и согласования инвестиционных

проектов. В 2014 г. была внедрена система управления рисками в процесс подготовки и реализации крупных проектов. Данная система основана на общепринятом в мировой промышленности подходе формирования ценности проекта путем применения процесса Stage-Gate с выполнением оценки рисков проекта на каждом его этапе. Требования к подрядчикам формируются на основе оценки рисков, а также с учетом требований законодательства страны, в которой реализуется данный проект. Кроме того, в Компании реализована система мониторинга проектов.

1.4 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С КАДРОВЫМИ РЕСУРСАМИ

Бизнес Компании зависит от ключевых высококвалифицированных сотрудников, и отсутствие нужного количества квалифицированного рабочего персонала, в частности в инженерных и технологических областях, может привести к возникновению рисков, связанных с дефицитом кадров. Успех Компании во многом зависит от усилий и способностей ключевых сотрудников, в том числе квалифицированных технических кадров, а также от способности Компании привлекать и удерживать такие кадры. Конкуренция в России и за рубежом в области персонала может усиливаться в связи с ограниченным количеством квалифицированных специалистов на рынке труда. Неспособность привлекать новые квалифицированные кадры и (или) сохранять текущий квалифицированный персонал может негативно сказаться на привлекательности Компании как работодателя. Спрос и связанные с ним расходы на квалифицированных сотрудников, как ожидается, будут продолжать расти, отражая значительную заинтересованность в них со стороны других отраслей и общественных проектов.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Компания предлагает безопасные рабочие места, конкурентоспособную заработную плату и осуществляет обучение сотрудников по специально созданным программам. Дополнительно Компания совершенствует процедуры подбора кадров и проводит мероприятия, направленные на снижение текучести кадров и стимулирование саморазвития персонала.

> Подробнее в разделе «Развитие кадрового потенциала»

1.5 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ОХРАНОЙ ТРУДА И ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ

Компания подвержена рискам в отношении безопасности сотрудников, оборудования, зданий и сооружений. На основную деятельность Компании могут оказать негативное воздействие многие факторы, в том числе поломки или отказ оборудования, трудовые споры, травмирование персонала и третьих лиц, стихийные бедствия, политические споры и теракты. Любой из этих факторов риска может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние и результаты деятельности Компании.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

В целях снижения данных рисков в Компании реализуется масштабная интегрированная Программа, направленная на обеспечение безопасных условий труда сотрудников и безопасности производственных процессов. Данная Программа соответствует лучшим мировым практикам, в ее основе лежит повышение роли производственных руководителей всех уровней в обеспечении безопасности на производстве. Компания успешно применяет опыт международных нефтяных компаний, адаптируя его к условиям своих производственных площадок. В частности, в Компании внедрены поведенческие аудиты безопасности, внутреннее расследование происшествий с целью определения и устранения их причин, реализуется Программа по транспортной безопасности, внедрена оценка рисков при проведении работ повышенной опасности, в больших объемах организуются учебно-тренировочные занятия, обучение и семинары для всех уровней организации. Система управления безопасностью на производстве сертифицирована на соответствие международному стандарту OHSAS 18001, реализуется принцип постоянного улучшения, выбраны приоритетные направления данной системы на ближайшие годы. 2016 год объявлен в Компании годом безопасности труда.

> Подробнее в подразделе «Промышленная и экологическая безопасность, охрана труда, энергоэффективность и энергосбережение»

1.6 ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ РИСКИ

Производственная деятельность «Газпром нефти» сопряжена с потенциальным риском оказания сверхнормативного воздействия на окружающую среду, что может привести к возникновению гражданской ответственности и к необходимости работ по устранению соответствующего ущерба. Компания в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды. В будущем затраты, связанные с соблюдением экологических требований или обязательств, могут возрастать.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Политика «Газпром нефти» в области защиты окружающей среды направлена на обеспечение соответствия требованиям действующего экологического законодательства Российской Федерации путем инвестирования существенных средств в проведение природоохранных мероприятий, включая применение технологий, обеспечивающих минимизацию негативного воздействия на окружающую среду. Результатом такой деятельности стало значительное снижение вероятности рисков, связанных с загрязнением окружающей среды. Компания также следит за изменениями в экологическом законодательстве в странах, где она осуществляет свою деятельность.

> Подробнее в подразделе «Снижение негативного воздействия на окружающую среду, эффективное использование ресурсов»

2 РЫНОЧНЫЕ РИСКИ

Основными направлениями деятельности «Газпром нефти» являются добыча нефти и газа, переработка нефти, реализация нефти и нефтепродуктов, поэтому Компания подвержена рискам, традиционно присущим нефтегазовой отрасли, а именно:

- > рискам, связанным с возможным изменением цен на приобретаемое сырье, услуги;
- > рискам, связанным с возможным изменением цен на нефть и нефтепродукты;
- > рискам, связанным с отраслевой конкуренцией;
- > рискам, обусловленным экономической нестабильностью в отрасли.

2.1 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ВОЗМОЖНЫМ ИЗМЕНЕНИЕМ ЦЕН НА ПРИОБРЕТАЕМОЕ СЫРЬЕ, УСЛУГИ

В процессе осуществления хозяйственной деятельности «Газпром нефть» использует инфраструктуру монопольных поставщиков услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов и поставке электроэнергии. Компания не имеет контроля над инфраструктурой указанных монопольных поставщиков и размером взимаемых тарифов.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Компания осуществляет ряд мероприятий, направленных на сокращение влияния подобных рисков:

- > долгосрочное планирование товарных потоков, своевременное резервирование объемов прокачки нефти и нефтепродуктов и необходимого подвижного состава;
- > оптимальное перераспределение товарных потоков по видам транспорта;
- > использование альтернативных и собственных источников генерации электроэнергии;
- > долгосрочное контрактование с фиксацией объемов и цены на весь период действия договоров;
- > применение прозрачных формул пересмотра стоимости в рамках долгосрочных договоров по услугам с жесткой зависимостью от колебаний рынка.

Данные мероприятия позволяют снизить риски, связанные с использованием услуг и приобретением товаров у монопольных поставщиков, до приемлемого уровня и обеспечить бесперебойную деятельность Компании.

> Подробнее в подразделе «Производственные и операционные расходы»

2.2 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ВОЗМОЖНЫМ ИЗМЕНЕНИЕМ ЦЕН НА НЕФТЬ И НЕФТЕПРОДУКТЫ, ГАЗ И ПРОДУКТЫ ПЕРЕРАБОТКИ ГАЗА

Финансовые показатели деятельности Компании связаны с уровнем цен на сырую нефть и нефтепродукты, газ и продукты переработки газа. Уровень цен зависит от ряда факторов, контролировать которые в полном объеме Компания не может. Данные факторы включают в себя:

- > объемы разведанных запасов нефти, глобальный и региональный спрос и предложение на сырую нефть и нефтепродукты;
- > российские и зарубежные государственные требования и действия;
- > влияние на мировой уровень производства и цен со стороны стран ОПЕК;
- > военно-политическую обстановку в ресурсодобывающих регионах;
- > цены и наличие альтернативных и конкурирующих видов топлива;
- > цены и доступность новых технологий;
- > погодные и климатические условия, стихийные бедствия.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Разработаны комплексные мероприятия по снижению себестоимости добычи полезных ископаемых. Функционирует система бизнес-планирования, которая основывается на сценарном подходе при определении ключевых показателей деятельности Компании в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды. Данный подход позволяет обеспечить снижение издержек, в том числе за счет сокращения или переноса на будущие периоды инвестиционных программ. Указанные мероприятия позволяют обеспечить снижение рисков до приемлемого уровня и выполнение Компанией взятых на себя обязательств.

> Подробнее в разделе «Обзор рынка» и подразделе «Изменение рыночных цен на нефть и нефтепродукты»

2.3 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ОТРАСЛЕВОЙ КОНКУРЕНЦИЕЙ

В нефтегазовой отрасли России существует конкуренция между ведущими российскими нефтегазовыми компаниями по основным направлениям производственно-хозяйственной деятельности, включая:

- > приобретение лицензий на право пользования недрами с целью добычи углеводородов на аукционах, организуемых государственными органами;

- > приобретение других компаний, владеющих лицензиями на право пользования недрами с целью добычи углеводородов или владеющих существующими активами, связанными с добычей углеводородного сырья;
- > привлечение ведущих независимых сервисных компаний;
- > приобретение высокотехнологичного оборудования;
- > привлечение опытных и наиболее квалифицированных специалистов;
- > доступ к транспортной инфраструктуре;
- > приобретение существующих и строительство новых активов, которые повышают объем реализации продукции конечным потребителям.

Кроме того, существует конкуренция со стороны поставщиков альтернативных источников энергии, в том числе угля и атомной энергии, а также возобновляемых источников энергии.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Реализация портфеля стратегических проектов, нацеленных на развитие «Газпром нефти» по ключевым направлениям деятельности, обеспечивает поэтапное укрепление позиций Компании в нефтегазовой отрасли, обеспечивая снижение рисков, связанных с отраслевой конкуренцией.

> Подробнее в разделе «Создание долгосрочных преимуществ»

2.4 РИСКИ, ОБУСЛОВЛЕННЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ НЕСТАБИЛЬНОСТЬЮ В ОТРАСЛИ

Экономика России является чувствительной к колебаниям цен на сырую нефть, природный газ и другие сырьевые товары на мировом рынке. Отрицательная динамика цен на нефть на мировом рынке и замедление российской экономики могут оказать неблагоприятное воздействие на бизнес Компании.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Для снижения негативного влияния данного риска на результаты деятельности Компании проводится работа по соблюдению баланса между внутренними продажами и экспортом, добычей и переработкой нефти, а также сохраняется фокус на расширении рынков премиальных каналов сбыта и увеличении объемов реализации продукции в зарубежных странах.

Также компании «Газпром нефти» оказывают поддержку экономике страны, являясь крупными налогоплательщиками и принимая участие в масштабных инфраструктурных и социально значимых проектах.

Компания постоянно совершенствует производство и работает над повышением эффективности деятельности, в том числе за счет реализации инвестиционных проектов, обновления и модернизации основных фондов.

> Подробнее в подразделе «Нефтяная отрасль Российской Федерации»

3 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Управление финансовыми рисками в «Газпром нефти» осуществляется сотрудниками Компании в соответствии со сферами их профессиональной деятельности.

Комитет по управлению финансовыми рисками определяет единый подход по управлению финансовыми рисками в «Газпром нефти» и ДО. Данный подход основан на снижении степени влияния рисков и вероятности их наступления путем выполнения соответствующих мероприятий и контрольных процедур.

Деятельность сотрудников Компании и Комитета по управлению финансовыми рисками способствует снижению потенциального финансового ущерба и достижению намеченных целей.

3.1 КРЕДИТНЫЙ РИСК КОНТРАГЕНТОВ

«Газпром нефть» подвергается кредитному риску, который вызван предоставлением отсрочки платежа покупателям согласно условиям рынков сбыта, а также авансирования поставщиков, а именно:

- > в случае предоставления покупателям отсрочки платежа существует риск невыполнения условий по погашению дебиторской задолженности;
- > неисполнение обязательств поставщиков при произведенном авансировании капитального строительства или поставки оборудования влечет риск невозврата авансовых платежей.

Руководство «Газпром нефти» уделяет повышенное внимание процессу управления кредитным риском, особенно в период кризисных явлений, поскольку некоторые контрагенты Компании могут испытывать финансовые трудности.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

В целях снижения данного риска в Компании реализуются мероприятия, направленные на развитие системы управления кредитным риском, в том числе оценка кредитоспособности, установление внутренних кредитных рейтингов в зависимости от финансового состояния контрагентов, а также лимитов дебиторской задолженности покупателей. Вертикаль независимых кредитных контролеров, сформированная в рамках системы управления кредитными рисками, позволяет проводить мониторинг выполнения мероприятий по погашению задолженности, а также недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Ряд мероприятий, регламентирующих ограничения выдачи авансов без банковской гарантии возврата авансового платежа, проведение процедур, направленных на отбор подрядчиков с учетом оценки их финансовой устойчивости, позволяют нивелировать риск неисполнения обязательств поставщиками.

3.2 РИСК, СВЯЗАННЫЙ С ПРИВЛЕЧЕНИЕМ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

Введение санкций США и Евросоюзом против «Газпром нефти» существенно сузило круг доступных инструментов финансирования для Компании.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

«Газпром нефть» эффективно управляет риском, связанным с привлечением заемных средств.

Несмотря на введение санкций США и Евросоюзом против «Газпром нефти» в 2014 г., Компания в полном объеме выполнила программу финансовых заимствований в 2016 г., а также подписала кредитные соглашения с периодами доступности 2017–2020 гг., в том числе возобновляемые линии, что позволит придать финансовой политике Компании дополнительную гибкость и повысить эффективность управления ликвидностью.

Кроме того, Компания занимается поиском альтернативных источников финансирования.

> Подробнее в подразделе «Ликвидность и источники капитала»

3.3 ВАЛЮТНЫЙ РИСК

Существенную часть валовой выручки «Газпром нефти» формируют экспортные операции по реализации нефти и нефтепродуктов. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Компании.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Валютная структура выручки и обязательств действует как механизм хеджирования, где разнонаправленные факторы компенсируют друг друга. Сбалансированная структура требований и обязательств по валюте сводит к минимуму влияние факторов валютного риска на результат финансово-хозяйственной деятельности Компании. В части несбалансированной доли требований и обязательств Компания применяет хеджирование указанных рисков, а также в каждой конкретной ситуации использует внутренние инструменты и резервы, позволяющие эффективно управлять валютным риском и гарантировать выполнение своих обязательств.

> Подробнее в подразделе «Основные макроэкономические факторы, влияющие на результаты деятельности»

3.4 ПРОЦЕНТНЫЙ РИСК

Являясь крупным заемщиком, Компания подвержена воздействию рисков, связанных с изменениями конъюнктуры на финансовых рынках. Существенная часть долгового портфеля Компании – обязательства, номинированные в долларах США. Процентная ставка по обслуживанию кредитов имеет привязку к ставкам по межбанковским кредитам – LIBOR. Увеличение ставки LIBOR может привести к удорожанию стоимости обслуживания долга Компании. Рост стоимости кредитов для Компании может негативно сказаться на показателях платежеспособности и ликвидности.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

«Газпром нефть» в каждой конкретной ситуации использует внутренние инструменты и резервы управления финансовыми рисками, позволяющие гарантировать выполнение Компанией своих обязательств.

4 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ И ПОЛИТИКОЙ

«Газпром нефть» строит свою деятельность на четком соответствии нормам российского законодательства, а также законодательства юрисдикций, в которых Компания ведет свою деятельность.

«Газпром нефть» не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне ее контроля. Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за счет отслеживания и своевременного реагирования на изменения, вносимые в акты различных отраслей законодательства, а также путем активного взаимодействия с органами законодательной и исполнительной власти и общественными организациями по вопросам интерпретации, правильного применения и совершенствования норм законодательства.

4.1 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С УСИЛЕНИЕМ САНКЦИЙ СО СТОРОНЫ ЕВРОСОЮЗА И США

В 2014 г. США, страны Евросоюза и некоторые другие ввели санкции в отношении российского энергетического сектора и ряда отечественных компаний из других отраслей. Усиление режима

санкций может отрицательно сказаться на общей ситуации в отрасли, а также оказать точечное влияние на перспективные проекты Компании и возможность выполнения ее контрагентами своих обязательств.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Санкции оказали незначительное воздействие на бизнес и финансовое состояние «Газпром нефти». В качестве мер по реагированию Компания ведет целенаправленную программу импортозамещения услуг и оборудования. Компания не имеет оснований полагать, что новые санкции будут направлены конкретно против нее, но они могут оказать точечное влияние на перспективные проекты. В настоящее время «Газпром нефть» продолжает оценку влияния санкций, но не считает, что они окажут существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность.

4.2 ПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ

В настоящее время политическая ситуация в России является стабильной, что характеризуется устойчивостью федеральной и региональной ветвей власти. ПАО «Газпром нефть» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Санкт-Петербурге, который является вторым по величине городом Российской Федерации и административным центром Северо-Западного федерального округа, обладающим значительным природно-ресурсным потенциалом, высокоразвитой промышленностью, разветвленной транспортной сетью. Дочерние компании ПАО «Газпром нефть» представлены в Центральном, Северо-Западном, Уральском, Приволжском, Сибирском и Дальневосточном федеральных округах.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

В целом Компания оценивает политическую ситуацию внутри страны как стабильную и полагает, что в настоящий момент риски негативных изменений не предвидятся.

> Подробнее в разделе «Региональная политика и развитие местных сообществ»

4.3 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ЗАРУБЕЖНЫМИ АКТИВАМИ

«Газпром нефть» реализует ряд зарубежных проектов, нацеленных на расширение географии производственной деятельности. Выход в новые регионы связан как с возможностью получения дополнительных конкурентных преимуществ, так и с рисками недооценки экономической и политической ситуации в государствах, в которых находятся активы Компании, что впоследствии может привести к недостижению плановых показателей эффективности.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

В настоящий момент «Газпром нефть» оценивает уровень рисков, связанных с зарубежными активами, как приемлемый, однако не может гарантировать отсутствие негативных изменений, поскольку описанные риски находятся вне контроля Компании.

4.4 КОРРУПЦИОННЫЕ РИСКИ

В рамках активного выхода Компании на новые международные рынки возрастают риски распространения на нее антикоррупционных законов США и Великобритании.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

В «Газпром нефти» на постоянной основе реализуется Стратегия управления коррупционными рисками. В Компании утверждена Политика в области

противодействия мошенничеству и коррупции. Кроме того, всем ДО Группы «Газпром нефть» даны рекомендации по утверждению аналогичных документов. Ознакомление и выполнение требований данной политики являются обязательными для всех работников «Газпром нефти». Для контроля коррупционных рисков при работе с внешними контрагентами разработаны и утверждены приказом Генерального директора «Газпром нефти» типовые формы антикоррупционных оговорок, подлежащих включению в договоры с третьими лицами (как российскими, так и иностранными). В Компании также постоянно действует горячая линия по борьбе с мошенничеством и коррупцией. По факту поступления на горячую линию сообщений в обязательном порядке проводится внутренняя проверка.

4.5 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Ключевые компании Группы «Газпром нефть» являются одними из крупнейших налогоплательщиков Российской Федерации, осуществляющими уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль организаций, обязательных страховых взносов, налога на имущество организаций, земельного налога.

Налоговая система Российской Федерации постоянно развивается и совершенствуется. Возможный рост ставок налогов, выплачиваемых Компанией в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся в распоряжении Компании для финансирования текущей деятельности, капитальных затрат и исполнения обязательств, в том числе по выпущенным облигациям. Практически любая компания в России потенциально может понести потери в результате претензий со стороны налоговых органов, которые могут возникнуть в отношении прошлых периодов и текущей деятельности. Однако данные риски Компания оценивает как средние.

«Газпром нефть» считает, что влияние обязательств, возникших в результате таких потенциальных событий, на ее деятельность не будет более существенным, чем влияние аналогичных обязательств на другие российские организации нефтяного сектора с государственным участием.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

В целях сокращения рисков, связанных с изменением налогового законодательства Российской Федерации, «Газпром нефть» проводит тщательную работу по анализу законопроектов и принятых законодательных актов в области налогообложения.

Наиболее существенными изменениями налогового законодательства Российской Федерации последнего времени, затрагивающими деятельность эмитента, являются:

- > введение новых правил контроля трансфертного ценообразования с 2012 г.;
- > введение института консолидированной группы налогоплательщиков по налогу на прибыль с 2012 г.;
- > изменение ставок НДС, экспортных пошлин и акцизов в результате реализации так называемого налогового маневра;
- > введение формульного порядка определения НДС на газ и газовый конденсат с 1 июля 2014 г.

Компания оценивает и прогнозирует степень возможного негативного влияния изменений налогового законодательства Российской Федерации, направляя все возможные усилия на минимизацию рисков, связанных с подобными изменениями.

> Подробнее в подразделе «Обзор ключевых изменений налогового и таможенно-тарифного законодательства Российской Федерации» и Приложении 6 «Налогообложение нефтяной отрасли»

4.6 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ ПРАВИЛ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ И ПОШЛИН

ПАО «Газпром нефть» является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства Российской Федерации в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Компания заключает внешнеторговые сделки. Основными негативными последствиями реализации данного риска являются увеличение расходов и снижение эффективности экспорта.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Компания выполняет требования таможенного законодательства Российской Федерации, своевременно оформляет всю документацию, необходимую для осуществления как экспортных, так и импортных операций, и располагает достаточными финансовыми и кадровыми ресурсами для соблюдения норм и правил в сфере таможенного регулирования.

> Подробнее в подразделе «Обзор ключевых изменений налогового и таможенно-тарифного законодательства Российской Федерации» и Приложении 6 «Налогообложение нефтяной отрасли»

5 РИСКИ РЕАЛИЗАЦИИ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ЦЕЛЕЙ

Анализируя события последних лет, можно с уверенностью сказать, что мировой энергетический рынок в целом и нефтяная отрасль в частности существуют в новой реальности. Конъюнктура рынка и расстановка сил в нефтяной отрасли непрерывно изменяются, повышая уровень конкуренции и требуя от игроков применения инновационных подходов к решению бизнес-задач. В условиях нестабильного, жесткого рынка и постоянно меняющейся конъюнктуры серьезными вызовами для Компании становятся сохранение вектора динамического развития и реализация стратегических целей. Тревожной отраслевой тенденцией является сокращение инвестиций в реализацию крупных проектов, что ставит под сомнение реализуемость масштабных стратегических задач и сохранность проектного портфеля.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

«Газпром нефть» оперативно реагирует на любые рыночные и конъюнктурные изменения, осознавая необходимость непрерывной реализации улучшений и формирования новых подходов к управлению проектным портфелем, где приоритетом становится поиск оптимального баланса распределения ресурсов между крупными ресурсоемкими стратегическими проектами, такими как освоение месторождений в Заполярье и на арктическом шельфе, и проектами, обеспечивающими быструю окупаемость инвестиций, а значит, и текущую устойчивость Компании.

Дополнительным инструментом для Компании становится повышение эффективности деятельности на всех этапах технологического процесса посредством модернизации, применения новейших технологий в разведке и добыче, а также формирования и реализации комплексной программы технологического развития в привязке к существующему портфелю проектов.

Кроме того, «Газпром нефть» уделяет особое внимание реализации масштабных, стратегически значимых проектов, таких как «Приразломное», «Новый порт» и «Мессояха», осознавая, что опыт и компетенции, приобретенные в процессе работы на данных проектах, станут крепким фундаментом для Компании в дальнейшем при реализации проектов в сложных природно-климатических условиях и позволят укрепить позиции лидера по добыче жидких углеводородов в Арктической зоне Российской Федерации.

> Подробнее в разделе «Стратегический отчет»

6 РИСКИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ПАРТНЕРОВ

В условиях нестабильной макроэкономической и политической ситуации привлечение партнеров для реализации совместных проектов становится одновременно и критически важной и труднореализуемой задачей. В условиях масштабного сокращения инвестиционных бюджетов потенциальные партнеры снижают свою активность и решения о вступлении в новые проекты откладываются на неопределенный срок.

Дополнительное ограничение на развитие партнерских отношений оказывает санкционный режим, введенный в 2014 г. США, странами Евросоюза и некоторыми другими в отношении российского энергетического сектора.

МЕРЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Компанией ведется непрерывная работа с потенциальными партнерами, рассматривается возможность привлечения партнеров из Российской Федерации и стран Азиатско-Тихоокеанского региона, не налагавших санкции на арктические проекты. В рамках данного процесса проводятся регулярные переговоры и встречи, в том числе и с привлечением представителей органов государственной власти: Правительства Российской Федерации, Минэнерго России, МИД России и Минэкономразвития России.

> Подробнее в разделе «Стратегический отчет»

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ИНВЕСТОРАМИ И АКЦИОНЕРАМИ

АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Согласно Уставу ПАО «Газпром нефть» уставный капитал Компании состоит из 4 741 299 639 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,0016 руб. По состоянию на конец 2016 г. ПАО «Газпром нефть» не имеет привилегированных акций.

Крупнейшим держателем пакета акций ПАО «Газпром нефть» является ПАО «Газпром» (95,68 % от общего количества обыкновенных акций Компании).

Остальной пакет обыкновенных акций (4,32 %) распределен между миноритарными акционерами – физическими и юридическими лицами.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в реестре акционеров зарегистрировано 8 685 ненулевых лицевых счетов, в том числе 16 юридических лиц, 8 669 физических лиц.

СПИСОК ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫХ ЛИЦ (% от уставного капитала)

Юридические лица	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2016 г.	
лица, зарегистрированные в реестре акционеров	доля в уставном капитале, %	количество акций, млн шт.	доля в уставном капитале, %	количество акций, млн шт.
ПАО «Газпром»	72,66	3 445,16	92,66	4 393,43
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	7,06	334,73	7,07	335,19
ООО «Дойче Банк» (номинальный держатель)	20,00	948,27	–	–
Прочие юридические и физические лица	0,28	13,13	0,27	12,68

¹ Переведено по курсу Банка России на 31 декабря 2016 г.
² Одна АДР эквивалентна пяти обыкновенным акциям ПАО «Газпром нефть».

ЛИСТИНГ

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБРАЩЕНИИ АКЦИЙ

ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ И АДР ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

Стоимость акций на Московской бирже	
руб. (цена закрытия)	214,0
долл. США ¹ (цена закрытия)	3,5
52-недельная максимальная цена	214,2
52-недельная минимальная цена	141,6
Стоимость 1 АДР ² на Лондонской бирже	
долл. США (цена закрытия)	17,6
52-недельная максимальная цена	17,6
52-недельная минимальная цена	8,4
Объем торгов за год	
Московская биржа, млрд руб.	9,4
Лондонская биржа (система IOB), млн долл. США	128,9
Рыночная капитализация на Московской бирже	
млн руб.	1 015,0
млн долл. США ¹	16 727,0
Код в системе ММВБ-PTC / ISIN код	SIBN / RU000 906 2467
Количество обыкновенных акций, шт.	4 741 299 639
Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	0,0016
Размер уставного капитала, руб.	7 586 079,42
Акции в свободном обращении (free-float), %	4,32
Объем выпущенных АДР, шт.	24 012 996
Доля АДР во free-float, %	59
Среднемесячный объем торгов (система IOB), млн долл. США	10,7
Среднемесячный объем торгов (ММВБ), млн руб.	779,8

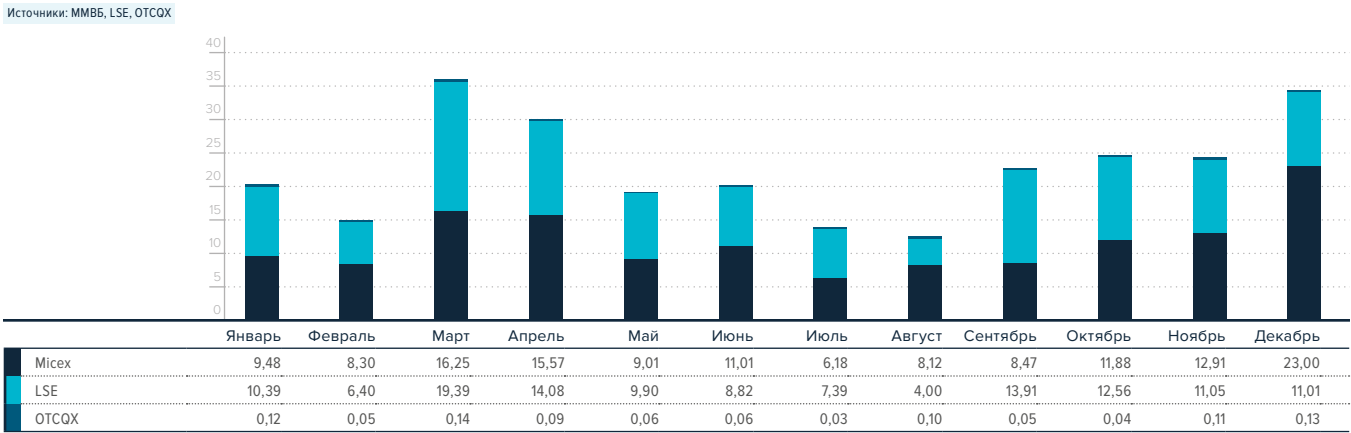
Обыкновенные акции ПАО «Газпром нефть» обращаются в России на основных торговых площадках объединенной биржи ПАО Московская Биржа. За рубежом акции Компании торгуются в форме АДР в основном на внебиржевых торгах в Великобритании через систему LSE IOB, в США через систему OTCQx, а также в Германии.

Объем торгов акциями ПАО «Газпром нефть» в 2016 г. на всех торговых площадках Московской биржи составил 14 млрд руб. (141 млн долл. США). АДР, выпущенные на акции ПАО «Газпром нефть», по итогам 2016 г. составили 0,10 % от совокупного объема торгов среди АДР иностранных компаний, торгуемых на Лондонской бирже в системе IOB, или 129 млн долл. США.

По результатам торгов на Московской бирже в последний торговый день, 31 декабря 2016 г., цена акций ПАО «Газпром нефть» установилась на уровне 214,00 руб. за 1 обыкновенную акцию (+39,0 % по сравнению с началом года). Капитализация ПАО «Газпром нефть» на 31 декабря 2016 г. составила 1 015 млрд руб.

По итогам 2016 г. рублевые котировки достигли самых высоких значений за всю историю существования ПАО «Газпром нефть», и это убедительное подтверждение признания рынком результатов работы Компании. Рост добычи углеводородов, активная разработка новых добычных проектов, высокая доля переработки и расширение продаж в премиальных сегментах – все эти факторы позволили достичь рекордных значений роста стоимости Компании.

ДИНАМИКА ОБЪЕМА ТОРГОВ АКЦИЯМИ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» НА МОСКОВСКОЙ И ЛОНДОНСКОЙ БИРЖАХ И В СИСТЕМЕ OTCQX В 2016 ГОДУ (млн долл. США)



УЧАСТИЕ В ПРОГРАММЕ ДЕПОЗИТАРНЫХ РАСПИСОК



135
млн долл. США
объемы торгов АДР
ПАО «Газпром нефть»
в 2016 г.

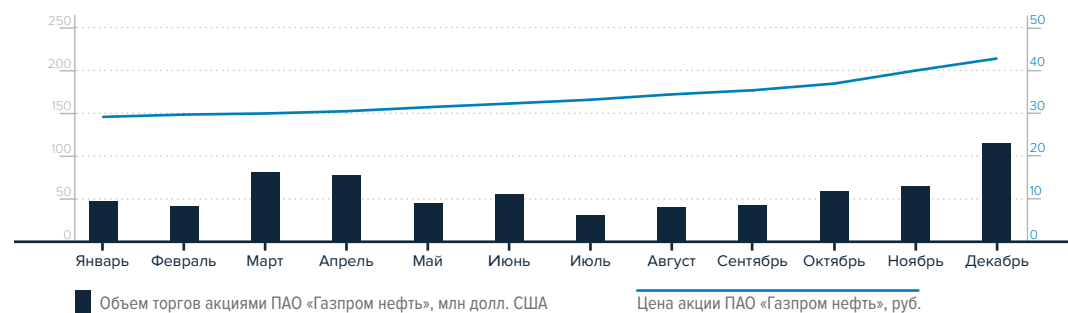
В течение 2016 г. продолжали действовать программы американских и глобальных депозитарных расписок на акции Компании, которые торговались на внебиржевом рынке США, Великобритании, Германии и др. Одна американская депозитарная расписка (АДР) эквивалентна пяти обыкновенным акциям ПАО «Газпром нефть». Банком-депозитарием по программам депозитарных расписок ПАО «Газпром нефть» является The Bank of New York Mellon.

На конец 2016 г. общее количество АДР, выпущенных на обыкновенные акции, было эквивалентно 120 млн акций (2,5 % от уставного капитала Компании).

Объемы торгов АДР ПАО «Газпром нефть» в 2016 г. составили 135 млн долл. США, из них 129 млн долл. США – на IOV London Stock Exchange, 1 млн долл. США – на OTCQx и 5 млн долл. США – на прочих площадках в Европе (в основном в Германии).

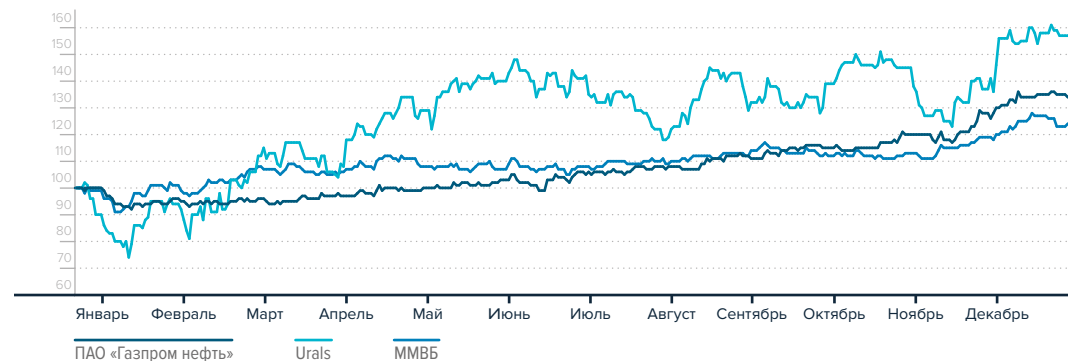
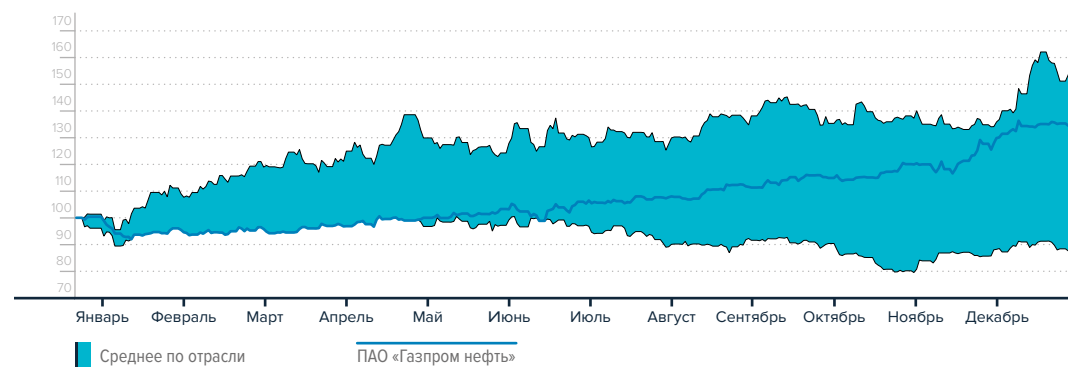
ДИНАМИКА ТОРГОВ АКЦИЯМИ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» НА МОСКОВСКОЙ БИРЖЕ В 2016 ГОДУ

Источник: данные итогов торгов ФБ ММВБ



ДИНАМИКА ТОРГОВ АКЦИЯМИ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» НА МОСКОВСКОЙ БИРЖЕ В 2016 ГОДУ¹ (%)

Источник: ВВГ



¹ Учтены котировки компаний «Газпром нефть», «ЛУКОЙЛ», «НК «Роснефть», «Газпром», «Татнефть» им. В. Д. Шашина, «Сургутнефтегаз», «Новатэк».

ДИНАМИКА ТОРГОВ АДР ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ», ИНДЕКСА RUSSIA FTSE IOB И ЦЕНЫ НА НЕФТЬ МАРКИ URALS В 2016 ГОДУ (%)

Источник: LSE



129
млн долл. США
объемы торгов на IOV
London Stock Exchange
в 2016 г.

1
млн долл. США
объемы торгов
на OTCQx в 2016 г.

5
млн долл. США
объемы торгов
на прочих площадках
в Европе (в основном
в Германии) в 2016 г.

Дивидендная политика — один из важнейших элементов корпоративного управления, ключевой показатель соблюдения компанией прав ее акционеров.

Положение о дивидендной политике ПАО «Газпром нефть» разработано в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров и всех заинтересованных лиц механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты и определяет подход Совета директоров Компании к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров по определению размера дивидендов по акциям Компании, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и порядку их выплаты.

Основными принципами дивидендной политики ПАО «Газпром нефть» являются:

- > обеспечение максимально прозрачного механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты;
 - Положением о дивидендной политике закреплен минимальный размер годовых дивидендов по акциям Компании — этот размер не должен быть менее большего из следующих показателей:
 - 15 % от консолидированного финансового результата Группы «Газпром нефть», определяемой в соответствии с МСФО;
 - 25 % от чистой прибыли Компании, определяемой в соответствии с РСБУ;

В «Газпром нефти» закреплён принцип обеспечения положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Компании.

- > соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Компании;
 - право на получение дивидендов имеет каждый акционер, включенный в реестр акционеров по состоянию на дату, определенную Общим собранием акционеров, на котором принято решение о выплате дивидендов. Причем эта дата не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения;
- > стремление содействовать высоким стандартам корпоративного управления;
 - Компанией закреплён принцип обеспечения положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Компании;
 - утвержденное Положение о дивидендной политике ПАО «Газпром нефть» размещено на официальном сайте Компании, где также приводится история дивидендных выплат Компании.

ДИВИДЕНДНАЯ ИСТОРИЯ

ДИВИДЕНДНАЯ ИСТОРИЯ КОМПАНИИ

	2011	2012	2013	2014	2015
Размер дивидендов, начисленных на одну акцию, руб.	7,3	9,3	9,38 (включая дивиденды за первое полугодие 2013 г.)	6,47 (включая дивиденды за первое полугодие 2014 г.)	6,47 (включая дивиденды за первое полугодие 2015 г.)
Общий размер дивидендов, начисленных на акции данной категории, руб.	34 611 487 365	44 094 086 643	44 473 390 614	30 676 208 664	30 676 208 664
% от чистой прибыли по US GAAP/МСФО	22	25	25	25	28
Дата составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов	24.04.2012	23.04.2013	23.06.2014	22.06.2015	27.06.2016
Дата проведения собрания органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате дивидендов, дата и номер протокола	08.06.2012, протокол № 0101/02 от 14.06.2012	07.06.2013, протокол № 0101/03 от 17.06.2013	06.06.2014, протокол № 0101/01 от 06.06.2014	05.06.2015, протокол № 0102/18 от 05.06.2015	10.06.2016, протокол № 0101/01 от 14.06.2016
Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов	До 07.08.2012	До 06.08.2013	До 28.07.2014	До 27.07.2015	До 01.08.2016
Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов	В денежной форме	В денежной форме	В денежной форме	В денежной форме	В денежной форме
Отношение невыплаченных дивидендов к начисленным, ¹ %	0,02	0,03	0,05	0,02	0,02

СРАВНЕНИЕ СОВОКУПНОЙ ДОХОДНОСТИ

СОВОКУПНЫЙ ДОХОД АКЦИОНЕРА

Источники: данные Компании, ММВБ

	Показатель	2011	2012	2013	2014	2015	2016
«Газпром нефть»	Размер дивидендов, начисленных на одну акцию, руб.	7,3	9,3	9,38	6,47	6,47	10,68
	Цена акции на начало периода, руб.	130,47	150,80	143,75	147,67	142,00	152,90
	Цена акции на конец периода, руб.	148,18	142,52	146,77	143,00	153,95	214,00
	TSR, %	19,2	0,7	8,6	1,2	13,0	46,9

¹ Дивиденды не выплачены акционерам, не предоставившим данные для перечисления дивидендов в соответствии с п. 5 ст. 44 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Дивиденды, начисленные на акции неустановленных лиц, выплачиваются по мере установления прав акционеров на ценные бумаги.

ДОЛГОВОЙ ПОРТФЕЛЬ И КРЕДИТНЫЕ РЕЙТИНГИ

При финансировании своей деятельности «Газпром нефть» полагается как на внутренние источники финансирования, формирующиеся за счет доходов от операционной деятельности, так и на заемные средства. При определении соотношения заемного и собственного финансирования в структуре капитала Компания стремится к достижению оптимального баланса между общей стоимостью капитала с одной стороны и обеспечением финансовой устойчивости в долгосрочной перспективе – с другой.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УПРАВЛЕНИЯ ДОЛГОВЫМ ПОРТФЕЛЕМ

Компания придерживается достаточно консервативной политики в области привлечения заемного финансирования. Одним из ключевых принципов долговой политики является обеспечение высокой финансовой устойчивости, важными показателями которой являются значения коэффициентов «Чистый долг / EBITDA» и «Консолидированная финансовая задолженность / EBITDA», рассчитываемые по Группе «Газпром нефть». В соответствии с условиями кредитных соглашений Компании значение коэффициента «Консолидированная финансовая задолженность / EBITDA» не должно превышать 3. По состоянию на конец отчетного периода (а также в течение пятилетнего периода, предшествующего отчетной дате) значение коэффициента было ниже порогового значения.

Другие условия кредитных соглашений и эмиссионной документации по облигациям и еврооблигациям в отчетном периоде также были соблюдены в полном объеме.

Информационная прозрачность долговой политики обеспечивается посредством раскрытия результатов деятельности по управлению долговым портфелем Группы «Газпром нефть» на официальном корпоративном сайте Компании в интернете. В отчетном году Компания поддерживала актуальность соответствующего раздела сайта.

ОСНОВНЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ ДОЛГОВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

По состоянию на конец 2016 г. долговой портфель Компании включал в себя такие инструменты заемного финансирования, как двусторонние кредитные линии (в том числе возобновляемые), синдицированные кредитные линии, локальные облигации, еврооблигации и кредит под гарантию Экспортного кредитного агентства (ЭКА). Диверсифицированная структура долгового портфеля Компании позволяет сохранять гибкость заемной политики в условиях волатильности рынков долгового капитала. При привлечении долгового финансирования Компания учитывает характеристики финансируемой деятельности и конъюнктуру рынков долгового капитала.

- На основании данного принципа в 2016 г. Компания осуществила следующие заимствования:
- > три размещения локальных облигаций на совокупную сумму 50 млрд руб. При этом ставка купона была одной из самых низких на рынке для соответствующих выпусков облигаций российских корпоративных заемщиков;
 - > выборки в объеме 79,6 млрд руб. по кредитным соглашениям, подписанным в 2016 г.

Указанные выше привлечения были направлены на общекорпоративные цели.

Компания также осуществила в 2016 г. погашения ранее привлеченных заимствований на сумму 173,2 млрд руб., в том числе внеплановые погашения на сумму 42,5 млрд руб. с целью улучшения характеристик долгового портфеля Группы «Газпром нефть».

В результате описанных выше заимствований и погашений изменения долга других компаний Группы «Газпром нефть» (Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad, АО «Газпромнефть – Московский НПЗ» и др.) и рублевой переоценки валютных заимствований долговой портфель Группы «Газпром нефть» за отчетный период снизился до 676,4 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г. против 818,1 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г. В результате уменьшения суммы долга и увеличения показателя EBITDA долговая нагрузка Группы «Газпром нефть» существенно сократилась по отношению к 2015 г.

ОТНОШЕНИЕ ДОЛГА К EBITDA

Источник: данные Компании

Показатель	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Чистый долг / EBITDA	0,71	0,51	0,59	1,44	1,90	1,60
Долг/EBITDA	0,82	0,80	0,99	1,87	2,37	1,68
Порог «Долг/EBITDA»	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00

КЛЮЧЕВЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ДОЛГОВОГО ПОРТФЕЛЯ

В структуре долгового портфеля Группы «Газпром нефть» по сроку погашения преобладают долгосрочные заимствования, что позволяет минимизировать риски невозможности рефинансирования задолженности в 2017 г.

СТРУКТУРА ДОЛГОВОГО ПОРТФЕЛЯ (млн руб.)



СТРУКТУРА ДОЛГОВОГО ПОРТФЕЛЯ ПО ВАЛЮТАМ (%)

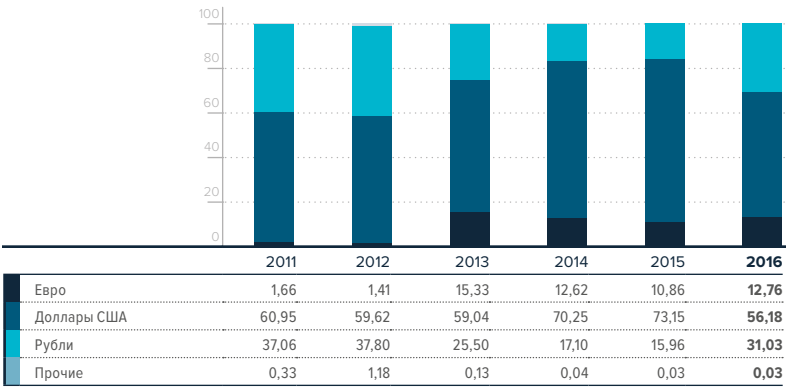
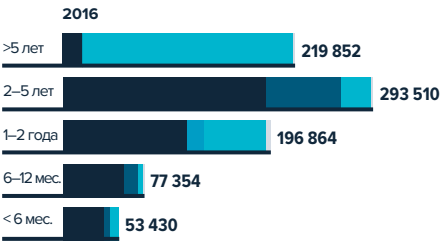


ГРАФИК ПОГАШЕНИЯ ДОЛГА

ГРАФИК ПОГАШЕНИЯ ДОЛГА ГРУППЫ «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» (млн руб.)



В соответствии с графиком погашения долга Группы «Газпром нефть» Компания не ожидает существенного увеличения нагрузки по рефинансированию долга в 2017–2018 гг.

По состоянию на 31 декабря 2016 г.	<6 месяцев	6–12 месяцев	1–2 года	2–5 лет	5 лет и более
Банковские кредиты	38 717	57 491	117 135	191 904	18 571
Локальные облигации	6 063	14 155	16 431	71 342	–
Сертификаты участия в займе	8 252	4 720	58 029	28 322	198 696
Прочие займы	398	988	5 269	1 942	2 585

ВОЗМОЖНЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ФИНАНСИРОВАНИЯ В 2017 ГОДУ

Компания не только выполнила Программу финансовых заимствований в 2016 г. с использованием наиболее эффективных инструментов, но и предприняла ряд важнейших шагов для обеспечения возможности привлечения финансирования в 2017 г., подписав несколько кредитных соглашений с крупными российскими банками.

В 2017 г. Группа рассматривает различные варианты финансирования, в том числе, но не ограничиваясь, рублевые облигации, кредитные линии от российских и иностранных банков, проектное финансирование.

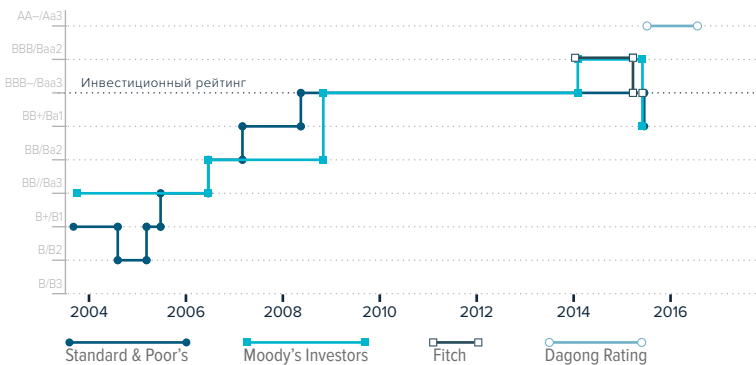
С целью обеспечения возможности оперативного привлечения долгового финансирования в форме эмиссии локальных облигаций Компании доступна мультивалютная Программа биржевых облигаций, зарегистрированная в 2015 г. На конец 2016 г. невыбранный лимит Программы составляет 100 млрд руб. в эквиваленте. Программа действует в течение 30 лет, что позволит Компании при возникновении потребности оперативно организовать выпуск(-и) биржевых облигаций сроком до 30 лет (включительно). Компания также принимает активное участие в совершенствовании российского законодательства о рынке ценных бумаг в части размещения и обращения облигаций в составе Комитета эмитентов облигаций Московской биржи.

КРЕДИТНЫЕ РЕЙТИНГИ

На конец 2016 г. все кредитные рейтинги Компании находились на одном уровне со страновым рейтингом Российской Федерации.

В течение 2016 г. рейтинговые агентства Standard & Poor's и Fitch повысили прогноз Компании с «негативного» на «стабильный» в сентябре и октябре 2016 г. соответственно.

КРЕДИТНЫЕ РЕЙТИНГИ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ»¹



¹ По состоянию на 31 декабря 2016 г.

Источник: данные рейтинговых агентств

STANDARD & POOR'S

BB+

Позитивный

Международная шкала в иностранной валюте

FITCH

BBB-

Стабильный

Долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной и национальной валюте

MOODY'S

Ba1

Стабильный

Международная шкала в иностранной валюте

DAGONG

AA-

Негативный

Долгосрочный рейтинг кредитоспособности по обязательствам в иностранной и российской валютах

Событие после отчетной даты: в феврале 2017 г. рейтинговое агентство Moody's пересмотрело рейтинг и изменило прогноз на «стабильный».

ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Компания ставит перед собой цель своевременного и регулярного донесения информации о своей деятельности до всех заинтересованных в ее получении лиц и в объеме, необходимом для принятия взвешенного решения об участии в Компании или совершении иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

В «Газпром нефти» разработана и внедрена Информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Компании, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

Раскрываемая Компанией информация носит сбалансированный и объективный характер, который выражается прежде всего в том, что Компания не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, понимая важность такой информации для акционеров и потенциальных инвесторов.

На официальном сайте Компании (www.gazprom-neft.ru) размещаются Устав и внутренние документы, информация о структуре акционерного капитала, сведения об органах управления, информация о независимых аудиторе и регистраторе, информация, подлежащая раскрытию в формах, предусмотренных действующим законодательством и внутренними документами Компании, включая годовые отчеты ПАО «Газпром нефть».

Компания поддерживает специальную страницу сайта в интернете (www.ir.gazprom-neft.ru), на которой размещаются ответы на типичные вопросы акционеров и инвесторов, регулярно обновляемый календарь корпоративных событий, дивидендная история, основные показатели деятельности, а также иная полезная для акционеров и инвесторов информация.

В «Газпром нефти» разработана и внедрена Информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Компании, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

«Газпром нефть» организует регулярное проведение презентаций и встреч членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании с инвесторами и аналитиками, в том числе сопутствующих раскрытию (публикации) бухгалтерской (финансовой) отчетности либо связанных с основными инвестиционными проектами и планами стратегического развития Компании.

Компания раскрывает на своем интернет-сайте информацию о подконтрольных организациях, в частности, приводится их перечень, основной вид деятельности, а также ссылка на интернет-сайт подконтрольной организации, что соответствует рекомендациям российского Кодекса корпоративного управления.

Реализация Компанией Информационной политики осуществляется исполнительными органами «Газпром нефти». Контроль за соблюдением Информационной политики осуществляет Совет директоров Компании.

Компания придает большое значение взаимодействию с текущими и потенциальными акционерами и инвесторами. За последнее время значительно возрос уровень раскрытия информации для акционеров и инвесторов «Газпром нефти», что подтверждается рядом исследований независимых агентств в области взаимоотношений с инвесторами, а также наградами, присужденными Компании по данному направлению деятельности.

АКТУАЛИЗАЦИЯ ДАННЫХ МИНОРИТАРНЫХ АКЦИОНЕРОВ В РЕЕСТРЕ

«Газпром нефть» провела анализ реестра акционеров и сформировала список миноритарных акционеров с неактуальными данными в реестре. Акционерам была организована почтовая рассылка информации о необходимости актуализации сведений акционеров в реестре, а также сообщения о необходимости актуализации сведений были размещены на корпоративных сайтах Компании и регистратора АО «ДРАГА». Расходы по обновлению данных акционеров в реестре осуществлялись за счет Компании.

ЦЕЛИ АКТУАЛИЗАЦИИ

- > Сократить затраты на корпоративные процедуры выплаты дивидендов и рассылки материалов к Общим собраниям акционеров
- > Снизить риск налоговых санкций
- > Минимизировать финансовые и репутационные риски в связи с возможными мошенническими действиями третьих лиц в отношении акционеров с неактуальными данными в реестре и привлечением эмитента в качестве ответчика (соответчика)
- > Повысить качество корпоративного управления. Соблюдение норм Кодекса корпоративного управления обеспечит Компании высокую оценку качества корпоративного управления
- > Обеспечить максимальную реализацию прав миноритарных акционеров. Компания получит возможность оперативно информировать о возможностях реализации их прав, а также сократить затраты на проведение корпоративных действий

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ИНВЕСТИТОРАМИ

Компания на регулярной основе проводит конференц-звонки для инвесторов с участием руководства. Кроме того, «Газпром нефть» ежеквартально публикует «Анализ руководством финансового состояния и деятельности компании» – приложение к финансовой отчетности ПАО «Газпром нефть», подготовленное в соответствии со стандартами МСФО.

Также публикуются статистические справочники Databook и Datafeed для подробного анализа деятельности Компании.

С целью наиболее полного информирования Компания на регулярной основе проводит встречи с инвесторами и акционерами, участвует во всех крупных конференциях инвестиционно-брокерских организаций.

Ежегодно Компания проводит День инвестора с участием топ-менеджмента ПАО «Газпром нефть», на котором аналитики и инвесторы инвестиционных компаний получают ответы на все интересующие их вопросы из первых уст.

«Газпром нефть» регулярно знакомит инвесторов и аналитиков с собственными производственными активами, организуя выездные встречи на производственные и добычные площадки.

РАЗВИТИЕ ЭЛЕКТРОННОГО СЕРВИСА «ЛИЧНЫЙ КАБИНЕТ АКЦИОНЕРА»

В отчетном году Компания совместно с регистродержателем АО «ДРАГА» внедрила интернет-сервис «Личный кабинет акционера» (draga.ru/lichnyj-kabinet-akcionera). Сервис предоставляется акционеру бесплатно и позволяет получать информацию о состоянии своего счета, количестве ценных бумаг, сведения о начисленных и выплаченных дивидендах и причины их возврата, а также оперативно получать актуальную информацию о событиях, корпоративных действиях и мероприятиях «Газпром нефть», которая сопровождается подробными инструкциями о сроках и порядке их реализации.

> Подробнее об интернет-сервисе «Личный кабинет акционер» draga.ru/lichnyj-kabinet-akcionera

Компания планирует совершенствовать и расширять функционал сервиса. Основные направления развития «Личного кабинета акционера»:

- > интерактивные модули и электронное собрание, которое будет включать:
 - электронное голосование;
 - регистрацию на Собрание акционеров;
- > корпоративные действия (КД), которые будут включать:
 - информацию о наличии права участия в КД;
 - подачу (отзыв) заявлений (требований);
 - информацию о ходе реализации прав;
- > операции в реестре, которые будут включать:
 - подачу распоряжений о внесении информации в данные акционеров;
 - подачу документов для проведения операций;
 - получение электронных документов;
- > дополнительные возможности кабинета акционера, которые будут включать:
 - возможность оплаты услуг регистратора с банковской карты;
 - направление запросов на получение информации из реестра и их получение;
 - мониторинг электронных документов.

ПРИЗНАНИЕ ОТЧЕТОВ И САЙТА «ГАЗПРОМ НЕФТИ» В 2016 ГОДУ

Корпоративная отчетность и корпоративный сайт Компании регулярно получают высокие оценки экспертных комиссий и жюри российских и зарубежных конкурсов.

¹ Основанная в 1980 г. организация Investor Relations Society (IR Society) является международным сообществом специалистов по взаимодействию с инвесторами и насчитывает более 750 участников и представителей крупнейших компаний и корпораций. Миссия IR Society заключается в продвижении лучших мировых практик работы с инвесторами, а также в профессиональном развитии специалистов данной сферы. Конкурс IR Society Best Practice Awards проводится ежегодно, в 2016 г. в нем приняли участие более 170 представителей международного бизнеса.



КОНКУРСЫ И НАГРАДЫ



МОСКОВСКАЯ БИРЖА

Конкурс годовых отчетов Московской биржи и ИД «РЦБ»

Шорт-лист номинаций
«Лучший годовой отчет»



ir society

Best Practice Awards¹ (Великобритания)

Шорт-лист номинаций
«Лучший годовой отчет»,
«Лучший интерактивный годовой отчет»

Победитель в номинации
«Лучшее использование цифровых коммуникаций»

ReportWatch

Рейтинг Report Watch

Дебют в топе отчетов
с рейтингом «В»



Конкурс годовых отчетов «Эксперт РА»

Победитель в номинации
«Лучший интерактивный годовой отчет»

Победитель в номинации
«Лучший дизайн и полиграфия»

Лауреат в номинации
«Лучший годовой отчет (нефинансовый сектор)»



LACP (CША)

8 дипломов
включая вхождение в мировой топ-100

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АНАЛИТИКАМИ И КОНСЕНСУС-ПРОГНОЗ

РЕКОМЕНДАЦИИ АНАЛИТИКОВ

Брокер	Аналитик	Дата	Рекомендация	Tgt Px, RUB
БрокерКредитСервис	Кирилл Таченников	21.01.2017	Покупать	225
Газпромбанк	Евгения Дышлюк	23.11.2016	Покупать	210
Сбербанк	Александр Фэк	26.01.2017	Покупать	333
Deutsche Bank	Павел Кушнир	22.02.2017	Покупать	220
Bank of America ML	Карен Костанян	24.02.2017	Покупать	248
Goldman Sachs	Гейдар Мамедов	24.02.2017	Покупать	276
Атон	Александр Корнилов	23.01.2017	Покупать	278
Raiffeisen	Андрей Полищук	10.01.2017	Держать	237
Renaissance Capital	Ильдар Давлетшин	24.11.2016	Покупать	230

ВЫСКАЗЫВАНИЯ АНАЛИТИКОВ
В ЧЕТВЕРТОМ КВАРТАЛЕ 2016 ГОДА

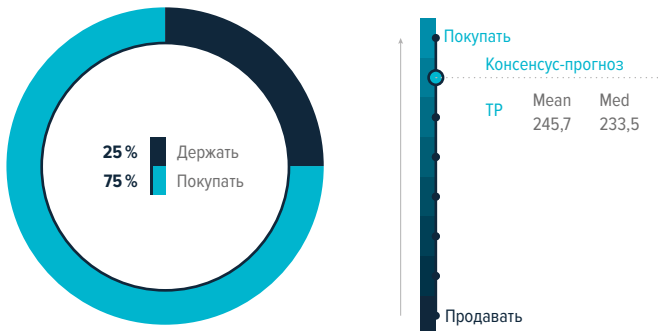
Источник: Thomson Reuters

Bank of America
Merrill Lynch

«В 2016 г. рост добычи углеводородов «Газпром нефти» составил 8 %, основными драйверами роста стали новые проекты – «Приразломное» и «Новый порт». В октябре 2016 г. в дополнение к этим проектам «Газпром нефть» (совместно с «Роснефтью») запустила Восточно-Мессояхское месторождение. Ожидаемый вклад в добычу по стартам превышает 14 млн т нефти к 2019 г., что позволит Компании увеличить добычу на 19 % по отношению к 2016 г. Особенно важно, по всем перечисленным проектам получены существенные налоговые льготы. Это позволит получить почти в два раза больше отдачи с новых активов по сравнению со зрелыми месторождениями».

Goldman Sachs

«Мы ожидаем, что свободный денежный поток «Газпром нефти» в 2017 г. останется на нейтральном уровне, в этом году Компания пройдет пик инвестиционного цикла для новых проектов. Начиная с 2018 г. при снижении капитальных вложений с пикового уровня и росте доходов средний прирост свободного денежного потока может составить около 13 %. В то же время прирост доходов создаст потенциал роста дивидендов: мы ожидаем роста дивидендной доходности с 4 % в 2016 г. (по отношению к текущей цене) до 7 % в 2018 г. при сохранении текущей дивидендной политики с выплатой 25 % по МСФО. Оценка стоимости остается привлекательной: акции торгуются при значении коэффициента EV/EBITDA 4,0 x 2017П (среднеотраслевое значение мультипликатора 4,8x). Мы подтверждаем нашу рекомендацию покупать».



УРАЛСИБ
ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ

«В 2017–2019 гг. Компания ожидает значительного прироста добычи на новых проектах, включая Новопортовское и Приразломное месторождения, а также Мессояхскую группу. Благодаря росту добычи менеджмент прогнозирует увеличение чистой прибыли, которое приведет к росту дивидендов, учитывая принятый Компанией коэффициент выплат 25 % по МСФО. В то же время объем капитального вложения в новые добывающие проекты должен снизиться по мере выхода последних на полную мощность, что позволит генерировать положительный свободный денежный поток».

АТОН

«Мы считаем показатели за 2016 г. значительными и позитивными, особенно отмечая более высокий, чем ожидалось, показатель EBITDA. Мы сохраняем нашу рекомендацию покупать акции «Газпром нефти».

Q&A

> На какие проекты планируется направить основную часть инвестиционной программы в 2017 г.? Насколько она может быть выше программы 2016 г.?

Основные инвестиции в 2017 г. будут направлены на развитие новых крупных месторождений – Новопортовского, Мессояхского, Приразломного, на реализацию программы модернизации НПЗ, основным проектом которой на 2017 г. является проект «Евро+» (Московский НПЗ), а также на бурение на текущих добывающих активах. Объем финансирования, который будет направлен на реализацию инвестиционной программы в 2017 г., будет примерно на уровне прошлого года.

> В 2016 г. были успешно запущены в промышленную эксплуатацию два крупных проекта – «Новый порт» и «Мессояха». Какие объемы добычи нефти ожидаете получить от этих проектов в 2017 г.?

С точки зрения влияния на экономику Компании запуск этих проектов был очень важен. По Новопортовскому месторождению в 2016 г. были запущены технологические объекты инфраструктуры на 5,5 млн т, и мы ожидаем в 2017 г. выйти на добычу 5,5 млн т нефти. В сентябре 2016 г. был дан старт началу промышленной эксплуатации на Восточно-Мессояхском месторождении. В 2017 г. объемы бурения на месторождении увеличатся вдвое. Планируется, что до конца 2017 г. «Мессояханефтегаз» (совместное предприятие ПАО «Газпром нефть» и «НК «Роснефть») сдаст в нефтепровод Заполярье – Пурпе около 3 млн т нефти.

> Подробнее в подразделе «Российские проекты», с. 38

> Каковы планы по приобретению активов на ближайшую перспективу за рубежом?

При принятии инвестиционных решений за рубежом мы руководствуемся критериями эффективности проектов, в том числе в сравнении с альтернативными опциями в Российской Федерации. Мы рассматриваем несколько зарубежных проектов в области разведки и добычи, в первую очередь в регионах присутствия ПАО «Газпром нефть» – на Ближнем Востоке и в Восточной Европе.

> Ожидается ли возврат к политике выплаты промежуточных дивидендов?

Одним из приоритетов Компании является рост величины дивидендов на одну акцию, что мы считаем самым важным для акционеров и инвесторов. Что касается самого механизма выплаты дивидендов в виде объявления промежуточных дивидендов, то это решение будет приниматься оперативно в зависимости от рыночной конъюнктуры и прогноза денежных потоков.

> С чем связано сильное движение курса акций Компании в конце 2016 г.?

В 2016 г. мы действительно наблюдали стремительный рост котировок Компании. Прежде всего это связано с динамикой цен на нефть – основной продукт Компании. Как известно, в январе 2016 г. цены на нефть достигли своего многолетнего минимума и котировались ниже 30 долл. США за баррель. Но к концу года на фоне соглашения о сокращении добычи между странами ОПЕК и вне ОПЕК цены восстановились до уровня 55 долл. США за баррель, то есть почти удвоились. Конечно, цена на нефть – это не единственное, что повлияло на котировки Компании. Из основных достижений менеджмента, повлиявших на котировки Компании, стоит отметить запуск двух новых крупных месторождений – Новопортовского и Мессояхского (совместное предприятие ПАО «Газпром нефть» и «Роснефть»), а также увеличение добычи на единственном добывающем месторождении на шельфе Арктики – Приразломном. Все это отразилось и на наших финансовых результатах, которые были хорошо восприняты рынком. Так, наша чистая прибыль за 2016 г. выросла на 82,5 % – до 200 млрд руб. При неизменной дивидендной политике это напрямую влияет на размер дивидендов к выплате по итогам 2016 г., что также стало одним из решающих факторов роста курса акций Компании.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1.

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ АУДИТА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и членам Совета директоров ПАО «Газпром нефть»:

Мнение аудитора

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение ПАО «Газпром нефть» (далее – «Общество») и его дочерних обществ (далее – «Группа») по состоянию на 31 декабря 2016 года, 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).

Объект аудита

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Группы, которая включает:

- консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2016 г.;
- консолидированный отчет о совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Аuditoren общество «ПрайвасиерхавсКэллс Аудит» (АО «Пик Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Россия, 125047
Т: +7 (495) 967-6000, Ф: +7 (495) 967-6001, info@pic.ru



Наша методология аудита

Краткий обзор



- Существенность на уровне финансовой отчетности Группы в целом: 10 500 млн. российских рублей (руб.), что составляет 2,5% от скорректированного показателя EBITDA.
- Мы провели работу по аудиту на 30 компаниях Группы в 4 странах.
- Аудиторская группа группового аудитора посетила предприятия, расположенные в Санкт-Петербурге и Омске (Россия), а также в Белграде (Сербия).
- Объем аудиторской работы покрывает более 76% выручки Группы и 74% абсолютной величины прибыли Группы до налогообложения.
- Признание выручки.
- Оценка обесценения гудвила и основных средств.

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на консолидированную финансовую отчетность в целом.

Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом	10 500 млн. руб.
Как мы ее определяли	2,5% от скорректированного показателя EBITDA
Обоснование примененного уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности скорректированный показатель EBITDA, так как мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто используется для оценки результатов деятельности Группы (см. Примечание 39). Руководство использует скорректированный показатель EBITDA для оценки эффективности операционной деятельности Группы, поскольку он отражает динамику доходов без учета влияния некоторых начислений. Мы установили существенность на уровне 2,5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности в соответствии со стандартами аудита.

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 об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Признание выручки В Примечании 2 («Признание выручки») к консолидированной финансовой отчетности раскрывается информация о соответствующей учетной политике. Мы уделяем особое внимание признанию выручки, потому что Группа имеет различные потоки поступления выручки, с различными условиями признания выручки, включая определение цены, передачу права собственности, рисков и выгод. Большие объемы транзакций, возможное ручное вмешательство, различные системы управленческого учета и интерфейсы между ними и данными бухгалтерского учета создают возможности	Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки к разным источникам поступления выручки Группы. Мы протестировали организацию и операционную эффективность средств контроля (включая средства контроля в информационных системах) в области признания выручки в рамках всей Группы для определения объема дополнительного тестирования по существу. Мы проверили операционную эффективность средств контроля за ценообразованием на АЗС, за сверкой данных между операционной и бухгалтерской системами как в количественном, так и в стоимостном

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
для преднамеренных манипуляций или ошибок. У Группы имеется несколько потоков поступления выручки, в основном от продажи сырой нефти, нефтепродуктов и других материалов. Группа реализует нефтепродукты как промышленным потребителям, так и через мелкооптовые каналы сбыта и собственную сеть автозаправочных станций (АЗС) в Российской Федерации и за рубежом. Международные стандарты аудита содержат опровержимое допущение о наличии риска недобросовестных действий в области признания выручки в рамках каждого аудиторского задания. Мы внимательно рассмотрели суждения в отношении признания выручки в рамках ряда договорных соглашений и оценили риск недобросовестных действий или ошибок в области признания выручки по каждому потоку поступления выручки.	выражении, а также за инкассированными денежными средствами. Мы выполнили аналитические процедуры (на основании исследования данных, содержащихся в договорах, и сверки/детального тестирования движения запасов от производства до финальной продажи) и детальное тестирование операций, приводящих к признанию выручки. Мы направили письма-подтверждения в финансовые институты для подтверждения инкассированных денежных средств и денежных средств, полученных по банковским картам, а также письма-подтверждения покупателям для подтверждения суммы определенных операций или остатков дебиторской задолженности. Мы проверили корректность своевременности признания выручки путем тестирования выборки операций и сравнения прав собственности, дат передачи рисков и выгод с соответствующими датами признания выручки. Мы проверили наличие у Группы прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с договорными обязательствами и учетной политикой Группы в области признания выручки. Мы также протестировали учетные записи по выручке, сделанные вручную, а также сверили фактическую цену реализации к договорным условиям и отгруженное количество к транспортным первичным документам. По результатам тестирования значительных несоответствий выявлено не было.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<i>Оценка обесценения гудвила и основных средств</i> См. Примечания 12 и 13 к консолидированной финансовой отчетности. Мы уделили данному вопросу особое внимание в связи с величиной гудвила (31 926 млн. руб. на 31 декабря 2016 г.) и сальдо основных средств (1 726 345 млн. руб. на 31 декабря 2016 г.), а также в связи с тем, что оценка руководством «ценности использования» единиц, генерирующих денежные потоки, (ЕГДП) предполагает использование суждений и оценок относительно будущих результатов финансово-хозяйственной деятельности, цен на товары и ставок дисконтирования. В текущих экономических условиях мы наблюдаем значительную волатильность макроэкономических параметров, используемых в моделях, что затрудняет их прогнозирование. Мы уделили особое внимание оценке проектов, период окупаемости которых может быть увеличен в связи с резким снижением цен на нефть, которое не компенсируется ослаблением курса национальной валюты. Такими проектами являются проекты по разработке и добыче углеводородов в Курдистане и Бадре в соответствии с положениями Соглашения о разделе продукции (СРП) и Договора на услуги по разработке и добыче (ДУРД). Группа приступила к осуществлению проектов в Ираке в 2012 году. За прошедший период на проекты оказывали влияние общее ухудшение макроэкономических условий в мире и в Ираке, а также условия, предусмотренные СРП и ДУРД, что привело к признанию обесценения в предыдущем и текущем году. Сумма обесценения, а также остаточная стоимость активов, относящийся к указанным проектам, по состоянию на дату проведения теста на обесценение раскрыта	Мы выполнили оценку риска обесценения материальных и нематериальных активов, что включает анализ оценки будущих денежных потоков. Мы выполнили оценку и критический анализ состава сделанных руководством прогнозов будущих потоков денежных средств и процесса их подготовки. В частности, мы сфокусировали свое внимание на выделении руководством всех существенных единиц, генерирующих денежные потоки. Мы установили, что руководство следовало формально одобренному процессу подготовки прогнозов будущих потоков денежных средств, который подвергался своевременному контролю и анализу со стороны высшего руководства. Мы сравнили фактические результаты текущего года с показателями, включенными в прошлогодний прогноз, чтобы посмотреть ретроспективно, не были ли допущения, включенные в прогноз, излишне оптимистичными. Мы расширили объем привлечения наших собственных специалистов по оценке и объем использования данных независимых источников для критической оценки и получения подтверждающих аудиторских доказательств в отношении пересмотренных допущений, использованных в тестировании обесценения. Наиболее значимыми были допущения в отношении будущих цен на нефть, объемов запасов и ресурсов согласно отчета независимого оценщика DeGolyer and MacNaughton, а также ставок дисконтирования, зависящих от уровня странового риска Ирака. Для подтверждения будущих рыночных цен мы использовали котировки нефти Brent согласно данным IHS, Wood Mackenzie, PIRA Energy Group. Также мы выполнили оценку компетентности, независимости и объективности внешнего эксперта, привлеченного Группой. Мы провели тестирование входных данных, которые руководство предоставило внешнему эксперту. Мы убедились в том, что

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
в Примечании 12 к консолидированной финансовой отчетности.	пересмотренная оценка запасов и ресурсов должным образом учитывалась при анализе обесценения. В отношении всех ЕГДП мы также критически проанализировали использованные руководством в прогнозах допущения о долгосрочных темпах роста, сравнив их с экономическими и отраслевыми прогнозами; и ставки дисконтирования, путем оценки стоимости капитала для конкретных ЕГДП и для сопоставимых с ними организаций и анализа страновых и региональных факторов. Мы установили, что допущения являются последовательными и соответствуют нашим ожиданиям. Мы также выполнили аудиторские процедуры в отношении надежности и последовательности применения данных в моделях по оценке обесценения и анализа чувствительности, а также процедуры по подтверждению полноты списания убытка от обесценения и затрат на геологоразведку. Значительных несоответствий отмечено не было.

Определение объема аудита Группы

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о консолидированной финансовой отчетности в целом с учетом географической и управленческой структуры Группы, используемых Группой учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

Мы определили следующие существенные компоненты, в отношении которых мы выполнили полномасштабные аудиторские процедуры: ПАО «Газпром нефть» (материнская холдинговая компания, корпоративный центр, расположенный в Санкт-Петербурге в России), Naftna Industrija Srbije a.d., Нови Сад (сербское дочернее общество) и ООО «Газпромнефть – Региональные продажи» (российское дочернее общество, отвечающее за региональные оптовые и розничные продажи нефтепродуктов), ООО «Газпромнефть-Центр» (российское дочернее общество, отвечающее за розничные продажи нефтепродуктов). Кроме того, мы выполнили специальные аудиторские процедуры в отношении выборочной финансовой информации нескольких не являющихся существенными компонентов, расположенных в России, Ираке и Австрии, для повышения уровня аудиторского покрытия и уверенности, включая выполнение процедур в ООО «Бизнес-Сервис» (российском дочернем обществе, имеющем филиалы в Омске, Ноябрьске и Екатеринбурге, которое оказывает услуги бухгалтерского учета для всех предприятий Группы в России).

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Анализ руководством финансового состояния и результатов деятельности Группы за три месяца, закончившихся 31 декабря и 30 сентября 2016г., и за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 и 2015 гг.» (но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, и полный Годовой отчет ПАО «Газпром нефть» и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2017 года, которые, как ожидается, будут предоставлены нам после указанной даты.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не представляем и не будем представлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности в наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрение вопроса о том, 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 возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Если при ознакомлении с полным Годовым отчетом и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2017 года ПАО «Газпром нефть» мы делаем вывод о том, что Годовой отчет или Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2017 года содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом лицам, отвечающим за корпоративное руководство.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы выполняли все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Ирина Шанина.

И.В. Шанина
21 февраля 2017 года

Москва, Российская Федерация



Джейсон Уордзед, партнер, членов Акционерного общества «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»

И. В. Шанина, руководитель задания (квалификационный аттестат №01-001340),
Акционерное общество «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»

Аудлируемое лицо: ПАО «Газпром нефть»

Свидетельство о государственной регистрации № 38606450
выдано Омской городской регистрационной палатой 06
октября 1995 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 21
августа 2002 г. за №1025501701686

Российская Федерация, 190000, г. Санкт-Петербург,
ул. Галерная, д. 5, лит. А

Независимый аудитор:
Акционерное общество «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

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

ОРИЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

ПРИЛОЖЕНИЕ 2.

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПО МСФО (в млн руб.)

Показатели	Прим.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ			
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	6	33 621	114 198
Краткосрочные финансовые активы	7	42 113	65 157
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	115 559	95 241
Товарно-материальные запасы	9	100 701	102 378
Предоплата по налогу на прибыль		10 353	13 903
Дебиторская задолженность по прочим налогам	10	53 482	57 700
Прочие оборотные активы	11	40 503	62 167
ИТОГО ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		396 332	510 744
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	12	1 726 345	1 587 653
Гудвил и прочие нематериальные активы	13	70 151	75 090
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	14	201 548	169 611
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		5 129	8 867
Долгосрочные финансовые активы	16	40 167	50 884
Отложенные налоговые активы	17	8 039	22 099
Прочие внеоборотные активы	18	101 100	60 518
ИТОГО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		2 152 479	1 974 722
ИТОГО АКТИВЫ		2 548 811	2 485 466
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
		–	–
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	19	80 187	147 319
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	95 624	104 830
Прочие краткосрочные обязательства	21	28 680	32 870
Обязательства по налогу на прибыль		2 296	1 096
Прочие налоги к уплате	22	67 259	49 011
Резервы и прочие начисленные обязательства	23	15 406	13 938
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		289 452	349 064

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Показатели	Прим.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	24	596 221	670 779
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	25	89 744	115 375
Отложенные налоговые обязательства	17	81 347	68 752
Резервы и прочие начисленные обязательства	23	45 942	31 065
Прочие долгосрочные обязательства		1 938	1 942
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		815 192	887 913
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	26	98	98
Собственные акции, выкупленные у акционеров	26	(1 170)	(1 170)
Добавочный капитал		51 047	44 326
Нераспределенная прибыль		1 276 210	1 078 626
Прочие резервы		33 955	35 189
ИТОГО КАПИТАЛ, ПРИЧИТАЮЩИЙСЯ АКЦИОНЕРАМ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ»		1 360 140	1 157 069
Неконтролирующая доля участия	37	84 027	91 420
ИТОГО КАПИТАЛ		1 444 167	1 248 489
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		2 548 811	2 485 466



ДЮКОВ А. В.
Генеральный директор
ПАО «Газпром нефть»



ЯНКЕВИЧ А. В.
Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
ПАО «Газпром нефть»

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ

О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (в млн руб., за исключением данных на акцию)

Показатели	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
ПРОДАЖИ		1 695 764	1 655 775
За минусом: экспортных пошлин и акциза с продаж		(150 156)	(187 832)
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	39	1 545 608	1 467 943
РАСХОДЫ И ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ			
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов		(351 294)	(345 909)
Производственные и операционные расходы		(201 862)	(214 267)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(108 981)	(100 176)
Транспортные расходы		(132 984)	(133 320)
Износ, истощение и амортизация		(129 845)	(114 083)
Налоги, за исключением налога на прибыль	22	(381 131)	(353 145)
Расходы на геолого-разведочные работы		(1 195)	(922)
ИТОГО ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ		(1 307 292)	(1 261 822)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		238 316	206 121
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	14	34 116	24 956
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	29	28 300	(67 910)
Финансовые доходы	30	11 071	14 732
Финансовые расходы	31	(34 282)	(33 943)
Прочие (расходы)/доходы, нетто	28	(17 982)	1 494
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ)		21 223	(60 671)
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		259 539	145 450
Расходы по текущему налогу на прибыль		(21 290)	(38 026)
(Расходы)/доходы по отложенному налогу на прибыль		(28 524)	8 774
ИТОГО РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	32	(49 814)	(29 252)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		209 725	116 198

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Показатели	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК)/ДОХОД			
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		(48 319)	43 739
Операции хеджирования денежных потоков за минусом налога	33	31 501	(9 333)
Прочий совокупный убыток		(166)	(199)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК)/ДОХОД ЗА ПЕРИОД		(16 984)	34 207
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		192 741	150 405
ПРИБЫЛЬ, ОТНОСЯЩАЯСЯ:			
к акционерам ПАО «Газпром нефть»		200 179	109 661
неконтролирующей доле участия		9 546	6 537
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		209 725	116 198
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК), ОТНОСЯЩИЙСЯ:			
к акционерам ПАО «Газпром нефть»		198 945	133 746
неконтролирующей доле участия		(6 204)	16 659
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		192 741	150 405
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «Газпром нефть»			
Базовая прибыль на акцию (в руб. на акцию)		42,43	23,24
Разводненная прибыль на акцию (в руб. на акцию)		42,43	23,24
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (млн)		4 718	4 718

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ

О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА (в млн руб.)

Показатели	Прим.	Относящийся к акционерам ПАО «Газпром нефть»						Неконтролирующая доля участия	Итого капитал	
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров		Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Прочие резервы			Итого
ОСТАТОК ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 Г.		98	(1 170)		44 326	1 078 626	35 189	1 157 069	91 420	1 248 489
Прибыль за период		–	–		–	200 179	–	200 179	9 546	209 725
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК)/ДОХОД										
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		–	–		–	–	(32 569)	(32 569)	(15 750)	(48 319)
Операции хеджирования денежных потоков за минусом налога		–	–		–	–	31 501	31 501	–	31 501
Прочий совокупный убыток		–	–		–	–	(166)	(166)	–	(166)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД		–	–		–	200 179	(1 234)	198 945	(6 204)	192 741
ОПЕРАЦИИ С АКЦИОНЕРАМИ, ОТРАЖЕННЫЕ НЕПОСРЕДСТВЕННО В КАПИТАЛЕ										
Дивиденды акционерам		–	–		–	(2 595)	–	(2 595)	(1 273)	(3 868)
Операции под общим контролем		25	–	–	6 835	–	–	6 835	–	6 835
Поступление в результате сделок по объединению бизнеса		–	–		(114)	–	–	(114)	84	(30)
ИТОГО ОПЕРАЦИЙ С АКЦИОНЕРАМИ		–	–		6 721	(2 595)	–	4 126	(1 189)	2 937
ОСТАТОК ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.		98	(1 170)		51 047	1 276 210	33 955	1 360 140	84 027	1 444 167

Показатели	Прим.	Относящийся к акционерам ПАО «Газпром нефть»						Неконтролирующая доля участия	Итого капитал	
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров		Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Прочие резервы			Итого
ОСТАТОК ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.		98	(1 170)		50 074	1 005 642	11 104	1 065 748	64 037	1 129 785
Прибыль за период		–	–		–	109 661	–	109 661	6 537	116 198
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК)										
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		–	–		–	–	33 617	33 617	10 122	43 739
Операции хеджирования денежных потоков за минусом налога		–	–		–	–	(9 333)	(9 333)	–	(9 333)
Прочий совокупный убыток		–	–		–	–	(199)	(199)	–	(199)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		–	–		–	109 661	24 085	133 746	16 659	150 405
ОПЕРАЦИИ С АКЦИОНЕРАМИ, ОТРАЖЕННЫЕ НЕПОСРЕДСТВЕННО В КАПИТАЛЕ										
Дивиденды акционерам		–	–		–	(36 677)	–	(36 677)	(1 842)	(38 519)
Операции под общим контролем		–	–		(5 748)	–	–	(5 748)	12 566	6 818
ИТОГО ОПЕРАЦИЙ С АКЦИОНЕРАМИ		–	–		(5 748)	(36 677)	–	(42 425)	10 724	(31 701)
ОСТАТОК ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.		98	(1 170)		44 326	1 078 626	35 189	1 157 069	91 420	1 248 489

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
 О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в млн руб.)

Показатели	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		259 539	145 450
КОРРЕКТИРОВКИ			
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	14	(34 116)	(24 956)
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц	29	(28 300)	67 910
Финансовые доходы	30	(11 071)	(14 732)
Финансовые расходы	31	34 282	33 943
Износ, истощение и амортизация	12, 13	129 845	114 083
Обесценение дебиторской задолженности и прочих активов, нетто		7 587	2 090
Списанное обязательство		–	(16 107)
Прочие неденежные статьи		3 801	4 488
ОПЕРАЦИОННЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ДО ИЗМЕНЕНИЯ В ОБОРОТНОМ КАПИТАЛЕ		361 567	312 169
ИЗМЕНЕНИЯ В ОБОРОТНОМ КАПИТАЛЕ:			
Дебиторская задолженность		(30 397)	16 019
Товарно-материальные запасы		(3 462)	6 128
Дебиторская задолженность по налогам		4 218	1 704
Прочие активы		8 999	6 294
Кредиторская задолженность		12 288	(2 245)
Обязательства по налогам		19 729	(2 905)
Прочие обязательства		3 841	(6 653)
ЧИСТЫЙ ЭФФЕКТ ОТ ИЗМЕНЕНИЯ В ОБОРОТНОМ КАПИТАЛЕ		15 216	18 342
Уплаченный налог на прибыль		(22 158)	(19 522)
Проценты уплаченные		(36 476)	(28 229)
Дивиденды полученные		3 148	2 415
ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		321 297	285 175

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Показатели	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение дочерних компаний и совместных операций, за вычетом приобретенных денежных средств		(1 040)	303
Увеличение денежных средств при приобретении дочернего общества в результате сделки под общим контролем		–	2 229
Поступления от выбытия дочерних обществ, за вычетом выбывших денежных средств		–	(9)
Приобретение инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия		(988)	(106)
Размещение денежных средств на банковских депозитах		(1 425)	(128 298)
Поступления денежных средств при закрытии банковских депозитов		49 942	174 043
Приобретение прочих инвестиций		–	(4 476)
Поступления от продажи прочих инвестиций		3 241	–
Краткосрочные займы выданные		(6 940)	(26 169)
Поступления денежных средств от погашения краткосрочных займов выданных		10 815	27 883
Долгосрочные займы выданные		(21 904)	(25 578)
Поступления денежных средств от погашения долгосрочных займов выданных		12 684	5 737
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(384 817)	(349 036)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		1 008	982
Поступления от продажи прочих внеоборотных активов	18	11 186	–
Проценты полученные		4 384	7 984
ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		(323 854)	(314 511)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление краткосрочных кредитов и займов		81 319	35 171
Погашение краткосрочных кредитов и займов		(95 656)	(13 691)
Поступление долгосрочных кредитов и займов		142 947	153 748
Погашение долгосрочных кредитов и займов		(192 539)	(53 663)
Затраты, напрямую связанные с получением займов		(649)	(350)
Дивиденды, уплаченные акционерам ПАО «Газпром нефть»		(2 598)	(36 346)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим акционерам		(1 254)	(2 676)
ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, (ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В) / ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		(68 430)	82 193
(УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		(70 987)	52 857
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(9 590)	8 174
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА		114 198	53 167
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ПЕРИОДА		33 621	114 198

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ

К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ

31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА (в млн руб., если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ПАО «Газпром нефть» (далее – «Компания») и его дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») является вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей деятельность в Российской Федерации, странах СНГ и за рубежом. Основными видами деятельности Группы являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство нефтепродуктов, а также их реализация на розничном рынке.

Компания была образована в 1995 г. и зарегистрирована на территории Российской Федерации. Компания является публичным акционерным обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации. Конечной контролирующей стороной Группы является ПАО «Газпром» (далее – «Газпром», которое находится под контролем Правительства Российской Федерации), владеющее 95,7 % акций Компании.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Группа ведет бухгалтерский учет в соответствии с принципами и методами бухгалтерского и налогового учета, установленными в странах, где осуществляется деятельность (в основном, в Российской Федерации). Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета Группы с внесением корректировок и реклассификаций с целью представления информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

События после отчетной даты, произошедшие после 31 декабря 2016 г., проанализированы по 21 февраля 2017 г. включительно, т. е. до даты выпуска настоящей консолидированной финансовой отчетности.

БАЗА ДЛЯ ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением производных финансовых инструментов, финансовых инвестиций, классифицированных как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также обязательств по выплатам сотрудникам, основанным на стоимости акций (SAR), оцененных по справедливой стоимости.

ПЕРЕСЧЕТ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ

Функциональной валютой каждой консолидируемой компании Группы является валюта основной экономической среды, в которой осуществляется деятельность. В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 21 руководство проанализировало ряд факторов, влияющих на определение функциональной валюты, и по результатам данного анализа определило функциональную валюту для каждой из компаний Группы. Для большинства компаний Группы функциональной валютой является национальная валюта.

Денежные активы и обязательства были пересчитаны в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Неденежные активы и обязательства были переведены по историческим курсам. Доходы, расходы и движение денежных средств были пересчитаны в функциональную валюту по среднему курсу за период либо, если это было возможно, по курсам, действующим на дату совершения операций. Возникшие в результате пересчета в функциональную валюту доходы и расходы отражены в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при использовании учета хеджирования, которые признаются в составе прочего совокупного дохода.

Валютой представления отчетности Группы является российский рубль. Доходы и расходы, возникающие в результате пересчета в валюту представления отчетности, отражаются отдельно в составе капитала в консолидированном отчете о финансовом положении.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в национальной валюте, в функциональную валюту для целей подготовки данной консолидированной финансовой отчетности не означает, что Группа могла бы реализовать либо погасить в функциональной валюте представленные в отчетности суммы таких активов и обязательств. Также это не означает, что Группа сможет возратить либо распределить указанную в отчетности сумму капитала в функциональной валюте своим акционерам.

ПРИНЦИПЫ КОНСОЛИДАЦИИ

Консолидированная финансовая отчетность включает отчетность дочерних обществ, контролируемых Группой. Наличие контроля подразумевается в том случае, когда инвестор подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Инвестор обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, если у инвестора имеются существующие права, которые предоставляют ему возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью, то есть деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций. Инвестор подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, если доход инвестора от участия в объекте инвестиций может варьироваться в зависимости от показателей деятельности объекта инвестиций. Отчетность дочерних обществ включается в состав консолидированной финансовой отчетности начиная с момента возникновения контроля и до даты его прекращения.

При оценке контроля Группа рассматривает свои существующие потенциальные права голоса. Инвестиции в общества, где Группа не имеет контроля, но имеет возможность оказывать существенное влияние на операционную и финансовую политики, учитываются по методу долевого участия, за исключением инвестиций, отвечающих критериям совместных операций и учитываемых на основе доли участия Группы в активах, обязательствах, доходах и расходах от совместных операций. Все остальные инвестиции классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения или инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи.

ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

Группа учитывает сделки по объединению бизнеса согласно МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса». Группа применяет метод приобретения и отражает приобретенные активы и обязательства по справедливой стоимости на дату приобретения. Определение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств подразумевает применение руководством профессиональных суждений, существенных оценок и допущений. Неконтролирующая доля участия оценивается по справедливой стоимости (если акции приобретенной компании торгуются на открытых рынках), либо учитывается как пропорциональная часть неконтролирующей доли участия в идентифицируемых чистых активах приобретаемого предприятия (если акции приобретенной компании не торгуются на открытых рынках).

Гудвил

Гудвил представляет собой превышение уплаченной цены покупки приобретаемой компании над справедливой стоимостью чистых активов, стоимостью неконтролирующей доли участия и справедливой стоимостью доли в приобретаемой компании, удерживаемой до даты приобретения. Отрицательная сумма («доход от приобретения») отражается как доход в составе прибыли и убытка после того, как руководство идентифицировало все приобретаемые активы, все обязательства и условные обязательства, а также проанализировало правильность этих оценок.

В стоимость приобретения не включаются платежи, которые фактически представляют собой осуществление расчетов по взаимоотношениям между покупателем и приобретаемой компанией, существовавшим до сделки по объединению бизнеса. Такие суммы признаются в составе прибыли или убытка. Затраты, связанные со сделкой по приобретению, признаются в качестве расходов в момент возникновения, за исключением тех, которые возникли у Группы в связи с выпуском долговых или долевого инструментов в рамках сделки по объединению бизнеса.

НЕКОНТРОЛИРУЮЩАЯ ДОЛЯ УЧАСТИЯ

Неконтролирующая доля участия, удерживаемая компаниями, сторонними по отношению к Группе, представляется отдельно в составе капитала в консолидированном отчете о финансовом положении. Сумма консолидированной чистой прибыли, относящаяся к Группе, а также к неконтролирующей доле участия, отражается в составе консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

ИЗМЕНЕНИЕ ДОЛЕЙ ВЛАДЕНИЯ БЕЗ ИЗМЕНЕНИЯ КОНТРОЛЯ

Операции с неконтролирующими долями участия, не приводящие к потере контроля, учитываются как операции с капиталом – то есть как операции с собственниками, действующими в этом качестве. Разница между справедливой стоимостью уплаченного вознаграждения и балансовой стоимостью соответствующей доли чистых активов учитывается в составе собственного капитала. Прибыли и убытки от выбытия неконтролирующих долей также учитываются в составе собственного капитала.

ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ

Когда Группа перестает осуществлять контроль, имеющаяся доля участия переоценивается по справедливой стоимости на дату утраты контроля с признанием разницы в составе прибыли и убытков. Справедливая стоимость – это первоначальная балансовая стоимость для целей учета имеющейся доли участия как ассоциированного или совместного предприятия, либо как финансового актива. Дополнительно все суммы, ранее признаваемые в составе прочего совокупного дохода относительно этого общества, учитываются, как если бы соответствующие активы и обязательства выбыли из Группы. Это может означать, что суммы, ранее признаваемые в составе прочего совокупного дохода, переклассифицируются в состав прибыли и убытков.

СДЕЛКИ ПО ОБЪЕДИНЕНИЮ БИЗНЕСА МЕЖДУ ПРЕДПРИЯТИЯМИ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ

Сделки по объединению бизнеса между предприятиями под общим контролем учитываются с использованием учетных данных предыдущего собственника о стоимости активов и обязательств с даты приобретения. Для отражения активов и обязательств Группа использует балансовую стоимость, которая применялась предшественником и которая обычно представляет собой стоимость активов и обязательств приобретаемого предприятия, отраженную в консолидированной финансовой отчетности предприятия «самого высокого уровня» из предприятий под общим контролем, которое готовит консолидированную финансовую отчетность по МСФО. Эти суммы также включают сумму гудвила, отраженную на консолидированном уровне в отношении приобретаемого предприятия.

ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Ассоциированное предприятие – предприятие, на деятельность которого инвестор оказывает значительное влияние. Инвестиции в ассоциированные предприятия учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по фактической стоимости. Начиная с момента возникновения существенного влияния и до даты его прекращения в консолидированной финансовой отчетности отражается доля Группы в прибылях и убытках, а также в прочем совокупном доходе инвестиций, учитываемых по методу долевого участия, которая рассчитывается с учетом корректировок, необходимых для приведения учетной политики конкретного объекта в соответствие с учетной политикой Группы.

СОВМЕСТНЫЕ ОПЕРАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Совместные операции – это такое соглашение о совместной деятельности, которое предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на активы и ответственности по обязательствам, связанным с деятельностью.

Совместное предприятие – это такое соглашение о совместной деятельности, которое предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем, прав на чистые активы.

В тех случаях, когда Группа выступает как участник совместных операций, доля участия в совместной деятельности отражается через признание:

- > активов, включая свою долю в любых активах, контролируемых совместно;
- > обязательств, включая свою долю в обязательствах, возникших в результате совместного контроля;
- > выручку от продажи своей доли в продукции, произведенной в результате совместных операций;
- > свою долю выручки от продажи продукции, произведенной в результате совместных операций; и
- > расходы, включая свою долю в расходах, возникших в результате совместного контроля.

В случаях, где Группа является участником совместного предприятия, Группа признает свою долю участия в совместном предприятии как инвестиции и отражает такие инвестиции в учете с использованием метода долевого участия.

ОПЕРАЦИИ, ИСКЛЮЧАЕМЫЕ ПРИ КОНСОЛИДАЦИИ

При подготовке консолидированной финансовой отчетности исключаются операции и сальдо расчетов между компаниями Группы, а также любые суммы нерезализованной прибыли, возникающие по операциям между ними. Нерезализованная прибыль по операциям с инвестициями, учитываемыми по методу долевого участия, исключается за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нерезализованные убытки исключаются в том же порядке, что и нерезализованная прибыль, за исключением обесценения соответствующих активов.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства представляют собой наличные денежные средства в кассе и на банковских счетах, которые могут быть получены в любое время по первому требованию. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые могут быть обменены на определенную сумму денежных средств, со сроком погашения не более трех месяцев с даты их приобретения. Они учитываются по стоимости приобретения, которая приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

НЕПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

К производным финансовым активам Группы относятся: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка; финансовые активы, удерживаемые до погашения; займы и дебиторская задолженность; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Группа признает займы и дебиторскую задолженность в момент их возникновения. Все прочие финансовые активы (включая активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются в составе прибыли или убытка) признаются на дату заключения сделок, когда Группа становится стороной договорных условий инструмента.

Группа прекращает признание финансового актива, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо она передает договорные права на потоки денежных средств с одновременной передачей всех рисков и вознаграждений, связанных с владением финансовым активом. Любая оставшаяся или вновь возникшая доля переданного финансового актива признается как отдельный актив или обязательство.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА

Финансовый актив включается в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если этот инструмент классифицируется как предназначенный для продажи или отнесен к данной категории при первоначальном признании. Группа определяет финансовые активы в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в тех случаях, когда она управляет такими инвестициями и принимает решения об их покупке или продаже исходя из их справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной политикой по управлению рисками и инвестиционной стратегией Группы. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, оцениваются по справедливой стоимости, и изменения их справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка за период.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

Если Группа имеет твердое намерение и возможность удерживать долговые ценные бумаги, котируемые на активном рынке, до наступле-ния срока их погашения, то они классифицируются как финансовые инструменты, удерживаемые до погашения. Такие активы перво-начально признаются по справедливой стоимости. Впоследствии финансовые активы, удерживаемые до погашения, оцениваются по амор-тизированной стоимости (рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки процента) за вычетом убытков от обесценения. Продажа или переклассификация существенной части инвестиций, удерживаемых до погашения, задолго до наступления срока погаше-ния обязывает Группу реклассифицировать все инвестиции, удерживаемые до погашения, в состав инвестиций, имеющих в наличии для продажи, и ограничивает возможность классификации инвестиций как удерживаемых до погашения в текущем и в течение двух последующих финансовых лет.

ЗАЙМЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Займы и дебиторская задолженность — это не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение платежей, величина которых может быть определена. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости. После пер-воначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости (рассчитываемой с использо-ванием метода эффективной ставки процента), за вычетом убытков от их обесценения. Резервы по ожидаемым потерям и сомнительной дебиторской задолженности создаются на суммы, оцениваемые как сомнительные к получению. Оценка осуществляется исходя из сроков возникновения задолженности, истории взаиморасчетов с дебитором и сложившихся экономических условий. Оценка резервов требует применения профессионального суждения и допущений.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроеизводные финансовые активы, которые предна-значены для продажи, либо которые не были классифицированы ни в одну из вышеперечисленных категорий финансовых активов. При первоначальном признании такие активы оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания они оцени-ваются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в прочем совокупном доходе и представляются в составе капитала в составе прочих резервов, за исключением убытков от обесценения и курсовых разниц. В момент прекращения признания инвестиции при ее обесценении накопленная в составе собственного капитала сумма прибыли или убытка реклассифицируется в состав прибыли или убытка.

НЕПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Первоначальное признание выпущенных долговых ценных бумаг и обязательств осуществляется на дату их возникновения. Все прочие финансовые обязательства первоначально признаются на дату заключения сделки, в результате которой Группа становится стороной по договору по данному инструменту. Группа прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда прекращаются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия. Группа классифицирует непроеизвод-ные финансовые обязательства в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. К прочим финансовым обязательствам отно-сятся кредиты и займы, банковские овердрафты и торговая и прочая кредиторская задолженность.

ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Производные финансовые инструменты отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении по справедливой стоимости как финансовые активы либо обязательства. Реализованные и нереализованные прибыли и убытки показываются в отчетности свернуто в составе прибыли и убытка, за исключением финансовых инструментов, к которым применяется учет хеджирования.

Оценка справедливой стоимости производных финансовых инструментов делается на основе информации, доступной на рынке, и с использованием прочих методов оценки, признанных допустимыми. Тем не менее, требуется применение существенных профессио-нальных суждений для интерпретации рыночных данных при формировании таких оценочных показателей. Соответственно, оценки не всегда представляют собой сумму, которую Группа может реализовать в текущей рыночной ситуации.

УЧЕТ ХЕДЖИРОВАНИЯ

По производным финансовым инструментам, признанным инструментами хеджирования, Группа применяет учет хеджирования (форвард-ные валютные контракты и процентные свопы).

Группа использует только хеджирование денежных потоков — хеджирование риска изменчивости потоков денежных средств в связи с изменением обменных курсов валют по прогнозируемым сделкам, вероятность осуществления которых высока.

Эффективная часть изменений справедливой стоимости производных инструментов, предназначенных для хеджирования потоков денеж-ных средств и являющихся таковыми, отражается в составе прочего совокупного дохода. Изменения справедливой стоимости производ-ных финансовых инструментов, которые не являются инструментами хеджирования, немедленно признаются в составе прибыли и убытка.

При наступлении срока исполнения по сделке с инструментом хеджирования или его продаже, либо когда такой инструмент перестает удовлетворять критериям учета хеджирования, все накопленные прибыли и убытки отражаются в составе капитала до того момента, когда совершается планируемая операция. Неэффективная часть признается в составе прибыли или убытка. Если выполнение прогнозируемой операции по инструменту хеджирования больше не ожидается, сумма совокупной прибыли или убытка по инструменту хеджирования, признанная в составе прочего совокупного дохода, немедленно переносится в состав прибыли или убытка.

Справедливая стоимость инструментов хеджирования определяется на конец каждого отчетного периода на основе рыночной стоимости, которая обычно рассчитывается кредитными организациями.

ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы включают в себя, в основном, сырую нефть, нефтепродукты, сырье и материалы и отражаются по наи-меньшей из стоимости приобретения или чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов рассчитывается как средневзвешенная стоимость приобретения и включает в себя все затраты по приобретению, производству либо доведению запасов до их текущего состояния и месторасположения. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности, за вычетом ожидаемых затрат на завершение и реализацию.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Гудвил, полученный в результате приобретения дочерних компаний, включается в состав нематериальных активов. В последующие пе-риоды гудвил отражается по стоимости приобретения за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Прочие нематериальные активы, приобретаемые Группой, которые имеют определенный срок использования, оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным методом исходя из срока полез-ного использования. Сроки полезного использования по группам нематериальных активов представлены ниже:

Группа нематериальных активов	Средний срок полезного использования
Лицензии и программное обеспечение	1–5 лет
Права на землю	25 лет

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражаются в отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесце-нения. Затраты на техническое обслуживание, текущий ремонт и замену мелких узлов или компонентов основных средств относятся на расходы по мере возникновения; затраты на восстановление и модернизацию основных средств капитализируются. Затраты, свя-занные с проведением цикличных ремонтных работ, проводимых в отношении нефтеперерабатывающего оборудования, списываются в том периоде, когда они были понесены, если в результате таких работ не была произведена замена оборудования или установка новых активов. В момент продажи или ликвидации основного средства стоимость приобретения, накопленная амортизация и убытки от обесце-нения списываются со счетов учета основных средств. Прибыль или убыток от выбытия основных средств отражается в составе прибыли и убытка.

НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ

АКТИВЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ

Затраты на приобретение включают суммы, уплаченные за приобретение прав на геологоразведку и разработку.

Активы, связанные с разведкой и оценкой, включают в себя:

- > затраты на топографические, геологические и геофизические исследования, приобретение прав на указанные работы, которые напрямую связаны с разведочной деятельностью;
- > затраты на содержание неразработанных месторождений;
- > затраты на забой скважины;
- > затраты на бурение непродуктивных скважин;
- > затраты на бурение и оборудование разведочных скважин.

Затраты, понесенные на поисковые работы, приобретение прав на добычу и разработку запасов, как правило, капитализируются отдельно по каждому месторождению.

Затраты на топографические, геологические и геофизические исследования, приобретение прав на указанные работы рассматриваются как геолого-разведочные активы до момента подтверждения того, что запасы являются доказанными и добыча нефти и газа экономически целесообразна. После подтверждения экономической целесообразности добычи нефти и газа капитализированные затраты относятся на новый объект учета.

Если запасы не были найдены, актив, связанный с разведкой, тестируется на обесценение. Если найдены извлекаемые запасы углеводородов, то требуется дополнительная оценка, что может повлечь за собой дополнительное бурение скважин. Если имеет место вероятность коммерческой целесообразности добычи, то затраты продолжают признаваться как нефтегазовый актив до тех пор, пока экономическая целесообразность добычи этих углеводородов не станет очевидной (с учетом сухих скважин). Все понесенные затраты должны оцениваться с технической, коммерческой и управленческой точки зрения и на предмет обесценения не менее одного раза в год для подтверждения намерения разрабатывать данное месторождение либо возможности извлечения выгоды. В противном случае все затраты списываются.

Прочие затраты на разведку относятся на расходы текущего периода.

Активы, связанные с разведкой и оценкой минеральных ресурсов, подлежат реклассификации в основные средства или нематериальные активы, когда техническая осуществимость и коммерческая целесообразность добычи минеральных ресурсов становятся очевидными. Перед реклассификацией эти активы тестируются на обесценение, а убыток от обесценения списывается на финансовый результат. Лицензии на разведку и разработку классифицируются в качестве основных средств, когда они переводятся из категории активов, связанных с разведкой и оценкой.

ЗАТРАТЫ НА РАЗРАБОТКУ

Затраты на разработку связаны с получением доступа к доказанным запасам, извлечением, переработкой, сбором и хранением нефти и газа. Они включают расходы, относящиеся к разведочным скважинам, с целью разработки доказанных запасов, а также расходы, относящиеся к оборудованию и сооружениям для добычи, такие как арендованный промысловый трубопровод, установки сепарации, очистки и термической обработки нефти, резервуары-хранилища, системы инженерного обеспечения и утилизации отходов, и установки переработки и закачки природного газа в пласт.

Затраты на строительство, монтаж и оснащение объектов инфраструктуры, такие как платформы, трубопроводы, установки бурения разрабатываемых скважин, капитализируются в составе нефтегазовых активов.

ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И АМОРТИЗАЦИЯ

Амортизация затрат на приобретение прав на разведку и разработку месторождений и затрат на разработку участков недр с доказанными запасами нефти и газа начисляется по методу единицы произведенной продукции исходя из данных о доказанных запасах и доказанных разработанных запасах соответственно. Амортизация не начисляется на стоимость приобретения прав на разведку и разработку месторождений с недоказанными запасами.

Амортизация по прочим основным средствам, кроме основных средств, связанных с разведкой и добычей нефти и газа, рассчитывается линейным методом исходя из сроков полезного использования. Нормы амортизации, применяемые к схожим категориям основных средств, имеющих сходные экономические характеристики, представлены ниже:

Группа основных средств	Средний срок полезного использования
Здания и сооружения	8–35 лет
Машины и оборудование	8–20 лет
Транспортные средства и прочие приспособления	3–10 лет

Катализаторы и реагенты, используемые в нефтеперерабатывающей деятельности, классифицируются как прочие основные средства.

КАПИТАЛИЗИРОВАННЫЕ ЗАТРАТЫ ПО ЗАЙМАМ

Затраты по займам, непосредственно связанным с приобретением, строительством или производством активов (включая нефтегазовые активы), требующих значительного времени на подготовку к использованию (квалифицируемые активы), капитализируются в составе стоимости таких активов. В состав затрат по займам, подлежащих капитализации, также могут включаться курсовые разницы, в том случае если они рассматриваются как корректировка величины затрат по выплате процентов.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

Балансовая стоимость внеоборотных активов Группы, кроме гудвила, запасов, долгосрочных финансовых активов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения.

Тестирование гудвила на предмет обесценения производится ежегодно, а также на более частой основе при выявлении признаков возможного обесценения. Суммы, ранее списанные на убыток от обесценения гудвила, не восстанавливаются в последующем периоде.

При наличии признаков возможного обесценения рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива. Для целей тестирования на предмет обесценения отдельные активы группируются в единицы, генерирующие денежные потоки (ЕГДП). ЕГДП представляет собой наименьшую группу активов, в рамках которой генерируется поток денежных средств, и этот поток по большей части не зависит от потока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов. Балансовая стоимость ЕГДП (включая гудвил) сравнивается с возмещаемой стоимостью. Возмещаемая стоимость ЕГДП и гудвила, отнесенного на эту ЕГДП, представляет собой наибольшую из двух величин: ее справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования. Если возмещаемая величина ЕГДП, включая гудвил, меньше ее балансовой стоимости, признается убыток от обесценения.

Убыток от обесценения признается в составе прибыли и убытка.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ НЕПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив оценивается на предмет наличия признаков его возможного обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло повлекшее убыток событие, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно рассчитать.

Признаки, свидетельствующие об обесценении займов и дебиторской задолженности и инвестиций, удерживаемых до погашения, рассматриваются Группой как на уровне отдельных активов, так и на уровне портфеля. Все такие активы, величина каждого из которых, взятого в отдельности, является значительной, оцениваются на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Займы и дебиторская задолженность и инвестиции, удерживаемые до погашения, величина которых не является по отдельности значительной, оцениваются на предмет обесценения в совокупности путем объединения в портфель займов, дебиторской задолженности и инвестиций, удерживаемых до срока погашения, которые имеют сходные характеристики риска.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как раз-ница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по эффективной ставке процента, соответствующей первоначальным условиям финансирования. Убытки признаются в составе прибыли или убытка за период и отражаются на счете оценочного резерва, величина которого вычитается из стоимости займов и дебиторской задолженности или инвестиций, удерживаемых до погашения.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫВОДУ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ

У Группы есть обязательства по выводу объектов основных средств из эксплуатации, связанные с ее основной деятельностью. Ниже пред-ставлена характеристика этих активов и соответствующих потенциальных обязательств.

РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА

Деятельность Группы по геологоразведке, разработке и добыче нефти и газа связана с использованием таких активов, как скважины и оборудование скважин, установки по сбору и подготовке нефти, нефтехранилища и трубопроводы на участках транспортировки нефти до магистральных нефтепроводов. Как правило, лицензии и прочие разрешительные документы требуют от Группы определенных действий в отношении ликвидации данных активов после окончания добычи. Такие действия включают ликвидацию скважин, демонтаж оборудования, рекультивацию земель и прочие меры. Если месторождение полностью истощено, Группа несет затраты по ликвидации скважин и соответствующие затраты по защите окружающей среды.

ПЕРЕРАБОТКА, МАРКЕТИНГ И СБЫТ

Переработка нефти осуществляется на больших промышленных предприятиях, работающих в течение нескольких десятилетий. Для таких объектов невозможно определить дату, когда будет происходить демонтаж оборудования и производственных мощностей. Текущее регулирование и правила выдачи лицензий не требуют исполнения обязательств, связанных с ликвидацией данных промышленных пред-приятий и предприятий розничной торговли. В связи с этим руководство Группы полагает, что не существует каких-либо прямых правовых или контрактных обязательств, относящихся к выводу этих объектов из эксплуатации или иному выбытию данных активов.

Руководство создает резерв под будущие затраты на вывод из эксплуатации активов по добыче нефти и газа, скважин, трубопроводов и соответствующего дополнительного оборудования, а также на восстановление участков проведения работ на основе наиболее точных оценок будущих затрат на ликвидацию основных средств, а также сроков полезного использования активов, задействованных в добыче нефти и газа. Оценка величины обязательств по выводу из эксплуатации нефтегазовых основных средств – сложный процесс, требующий от руководства использования различных оценок и профессиональных суждений в отношении обязательств по выводу активов из экс-плуатации, которые могут возникнуть через несколько лет. Группа использует безрисковую ставку, скорректированную на специфические риски, присущие обязательству, для оценки обязательства по выводу объектов основных средств из эксплуатации.

Изменения в оценке существующего обязательства по выводу актива из эксплуатации происходят из-за изменения расчетных сроков, сумм соответствующих затрат или ставки дисконтирования, используемой при оценке.

Сумма резерва представляет собой наиболее точную оценку затрат по исполнению обязательств по состоянию на отчетную дату в соот-ветствии с текущим законодательством того региона, в котором находятся операционные активы Группы и соответственно, изменение действующего законодательства может оказать влияние на текущую оценку обязательства по выводу из эксплуатации нефтегазовых основных средств на месторождениях Группы. В связи с субъективностью оценки резервов существует неопределенность в отношении суммы резерва и срока возникновения таких затрат.

Оценочная величина затрат на вывод из эксплуатации объектов основных средств капитализируется в составе стоимости основных средств либо в момент приобретения основных средств, либо при использовании основных средств в течение определенного периода. Изменения оценочных значений обязательств по выводу объектов основных средств из эксплуатации происходят в результате изменения стоимости и сроков ликвидации или изменения ставок дисконтирования и отражаются в составе стоимости основных средств в текущем периоде.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В настоящее время некоторые компании Группы, включая материнскую компанию ПАО «Газпром нефть», образуют консолидированную группу налогоплательщиков, определенную законодательством Российской Федерации, и уплачивают налог на прибыль на консолидиро-ванном уровне. Большинство компаний Группы не формирует консолидированную группу налогоплательщиков, определенную зако-

нодательством Российской Федерации, и налог на прибыль исчисляется отдельно для каждой из компаний. Расход по налогу на прибыль представляет собой налогооблагаемую прибыль каждой дочерней организации по установленной ставке (в основном, в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации – 20 %), с учетом корректировок на доходы и расходы, не учитываемые в целях налого-обложения прибыли. В некоторых случаях ставка налога на прибыль может быть снижена в соответствии с региональным законодатель-ством. В дочерних компаниях, осуществляющих свою деятельность за пределами Российской Федерации, применяются ставки налога на прибыль, установленные законодательством соответствующей страны.

В данной консолидированной финансовой отчетности отражены отложенные налоговые активы и обязательства, рассчитанные Группой балансовым методом в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Данный метод учитывает будущие налоговые последствия, возникшие в результате временных разниц между балансовой стоимостью существующих активов и обязательств в консолидированной финансовой отчетности и соответствующей налогооблагаемой базой, а также в результате получения операционных убытков и налогов, перенесенных на будущие периоды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с применением законодательно установленных налоговых ставок, которые, как ожидается, будут применяться к налогооблагаемому доходу в те периоды, в которые пред-полагается погасить временные разницы, возместить стоимость активов и урегулировать обязательства. Отложенный налоговый актив в отношении вычитаемых временных разниц и убытков, перенесенных на будущие периоды, признается только в том случае, когда суще-ствует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

НАЛОГ НА ДОБЫЧУ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ И АКЦИЗЫ

Налог на добычу полезных ископаемых и акцизы, которые уплачиваются государству в зависимости от объемов добычи или переработки нефти и газа, включаются в состав операционных расходов. Налоги, которые уплачиваются в зависимости от объема проданной продук-ции, вычитаются из продаж.

ОБЫКНОВЕННЫЕ АКЦИИ

В соответствии с уставом, обыкновенные акции представляют собой уставный капитал Компании. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на одну акцию. Дивиденды, выплачиваемые владельцам обыкновенных акций, определяются Советом директоров и утверждаются на ежегодном собрании акционеров.

СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ

Обыкновенные акции Компании, принадлежащие Группе на отчетную дату, отражены как собственные акции, выкупленные у акционеров, и учитываются по стоимости приобретения с использованием метода средневзвешенной стоимости. Доход от перепродажи собственных акций, выкупленных у акционеров, увеличивает добавочный капитал, тогда как убытки уменьшают добавочный капитал в пределах ранее отраженного чистого дохода от перепродажи, а оставшаяся часть убытков уменьшает нераспределенную прибыль.

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию рассчитывается путем деления прибыли, имеющейся в распоряжении владель-цев обыкновенных акций, на средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение года. Ценные бумаги, которые потенциально могут оказать разводняющий эффект, в обращение не выпускались.

ВЫПЛАТЫ НА ОСНОВЕ СТОИМОСТИ АКЦИЙ

Группа применяет наилучшую оценку обязательств по выплатам сотрудникам, основанным на стоимости акций, (SAR) по справедливой стоимости на дату предоставления права. Оценочное значение обязательства пересчитывается по справедливой стоимости на каждую отчетную дату, при этом соответствующим образом корректируются расходы по плану SAR, отраженные в составе прибыли и убытка. Рас-ходы признаются в течение всего срока действия программы.

ПЕНСИОННЫЕ И ДРУГИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КОМПЕНСАЦИОННЫМ ПРОГРАММАМ

Группа не реализует каких-либо существенных программ по дополнительному пенсионному обеспечению, помимо отчислений в Государственный пенсионный фонд Российской Федерации. Данные отчисления рассчитываются работодателем как процент от текущих отчислений на заработную плату и относятся на затраты по мере возникновения. Группа не имеет каких-либо существенных программ компенсаций работникам, вышедшим на пенсию, и иных компенсационных программ, требующих начислений.

АРЕНДОВАННЫЕ АКТИВЫ

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Группы. Общая сумма арендных платежей признается расходами равномерно в течение срока действия договора.

ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ

Выручка от реализации сырой нефти, нефтепродуктов, газа, а также прочих товаров признается в момент, когда продукция доставлена конечному покупателю, право собственности перешло покупателю, существует уверенность в поступлении дохода, цена реализации конечному покупателю является окончательной или может быть надежно определена. В отношении реализации сырой нефти, нефтепродуктов и материалов на внутреннем рынке продажа отражается в момент отгрузки покупателю, что обычно означает переход права собственности. При продаже на экспорт право собственности обычно переходит на границе Российской Федерации, и Группа несет ответственность за транспортировку, уплату пошлин и прочих налогов, связанных с такой реализацией.

Выручка признается за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС), экспортных пошлин, акцизов, начисляемых на объемы проданной продукции, и иных аналогичных обязательных платежей.

Продажи включают выручку с учетом экспортных пошлин и акцизов, рассчитанных исходя из объема проданной продукции.

ОПЕРАЦИИ ТОВАРООБМЕНА

Операции по покупке и продаже с одним и тем же контрагентом с целью сокращения транспортных расходов, а не с целью получения прибыли, исключаются из выручки и себестоимости в соответствии с требованиями МСФО. Целью таких операций по купле-продаже, примером которых является покупка-продажа одинакового товара в разных местах в течение одного периода времени с одним и тем же продавцом-покупателем, является оптимизация ресурсов Группы, а не получение прибыли. После элиминации положительная разница отражается как уменьшение транспортных расходов, а отрицательная разница отражается как увеличение транспортных расходов.

ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ

Транспортные расходы, отраженные в составе прибыли и убытка, представляют собой понесенные расходы на транспортировку нефти и нефтепродуктов через сеть нефтепроводов ПАО «АК «Транснефть», а также расходы на транспортировку морским транспортом и железной дорогой. Транспортные расходы также включают все расходы на погрузочно-разгрузочные работы.

ПРОЧИЕ СОВОКУПНЫЕ ДОХОДЫ И УБЫТКИ

Все прочие совокупные доходы и убытки представлены статьями, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли и убытки за вычетом отложенного налога.

ИЗМЕНЕНИЯ В ПРЕЗЕНТАЦИИ И КЛАССИФИКАЦИИ

В 2016 г. Группа изменила представление расходов и доходов от обесценения активов в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Эти статьи были реклассифицированы в состав показателя строки «износ, истощение и амортизация» из показателя строки «прочие доходы и расходы». Группа полагает, что такое изменение обеспечивает надежную и более уместную информацию. Убыток от обесценения в сумме 15 582 млн руб., признанный в 2015 г., был реклассифицирован в состав показателя строки «износ, истощение и амортизация» с целью соответствия текущей презентации. Данные реклассификации не оказали влияния на прибыль, чистые денежные потоки и акционерный капитал Компании. Так как реклассификация не оказывает влияния на статьи консолидированного отчета о финансовом положении, то консолидированный отчет о финансовом положении на 1 января 2015 г. не предоставляется.

3. ОСНОВНЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ, ДОПУЩЕНИЯ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, раскрываются условные активы и обязательства, доходы и расходы в отчетном периоде.

Руководство постоянно пересматривает эти оценки и допущения исходя из прошлого опыта и других факторов, которые могут быть использованы для оценки балансовой стоимости активов и обязательств. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, если изменения касаются только одного отчетного периода, или в этом периоде и в последующих периодах, если они затронуты указанными изменениями.

Фактические результаты деятельности Группы могут отличаться от сделанных руководством оценок и суждений, если обстоятельства и предпосылки отличаются.

Информация о наиболее важных суждениях и оценках, оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в данной консолидированной финансовой отчетности, которые несут в себе риск существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, представлена ниже.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

В качестве примеров признаков возможного обесценения, которые подлежат анализу со стороны руководства Группы, можно выделить: изменение бизнес-плана Группы; изменение цен на нефть и сырьевые товары, приводящее к устойчивому снижению финансово-экономических показателей деятельности Группы; низкая загрузка мощностей заводов; факты, свидетельствующие о физическом повреждении активов; для активов, связанных с добычей нефти и газа, – пересмотр оценочных запасов нефти и газа в сторону их существенного уменьшения, существенное увеличение будущих затрат на разработку активов или затрат на вывод активов из эксплуатации. При выявлении любого из вышеперечисленных признаков Группа проводит расчет возмещаемой величины.

Долгосрочные бизнес-планы (модели), утвержденные Руководством Группы, являются основным источником информации для определения ценности от использования. Они содержат прогнозы объемов производства нефти и газа, объемов нефтепереработки, объемов продаж различных видов нефтепродуктов, информацию о доходах, расходах и капитальных затратах.

При подготовке прогнозов Руководство формирует основополагающие допущения о различных показателях рынка, таких как цены на нефть, доходность нефтепереработки, доходность нефтепродуктов, ставка инфляции. Допущения формируются на основании долгосрочных прогнозов научно-исследовательских организаций относительно динамики цен на нефть, макроэкономических факторов, таких как инфляция, и тенденций прошлых лет.

При расчете ценности от использования будущие потоки денежных средств корректируются с учетом рисков, специфических для актива или ЕГДП, и дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования, применяемой к денежным потокам до налогообложения и которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег.

ОЦЕНКА ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА

Оценка величины резервов производится исходя из вероятностных допущений и пересматривается на ежегодной основе. Группа оценивает запасы нефти и газа в соответствии с положениями Комиссии по ценным бумагам и биржам США (U. S. Securities and Exchange Commission – SEC) для доказанных запасов. Запасы нефти и газа определяются исходя из определенных предпосылок, сделанных Группой, касательно будущих капитальных и операционных расходов, объемов нефти в залежи, коэффициентов восстановления, количества скважин и стоимости бурения. Оценка величины доказанных резервов нефтегазовых запасов используется для начисления износа и амортизации нефтегазовых активов и как следствие, будущие изменения в оценках величины резервов влияют на изменение данных бухгалтерских показателей.

Доказанными запасами считаются оценочные объемы сырой нефти и газа, которые согласно геологическим и инженерным данным с достаточной степенью уверенности будут извлечены в будущем исходя из известных залежей при существующих экономических условиях. В некоторых случаях для извлечения этих доказанных запасов могут потребоваться существенные дополнительные вложения в новые скважины и дополнительное оборудование. Данные по доказанным резервам могут существенно меняться год от года с учетом получения новой геологической информации.

Оценка нефтегазовых запасов оказывает непосредственное влияние на некоторые показатели, отраженные в данной консолидированной финансовой отчетности, а именно на величину амортизации нефтегазовых активов и убытков от обесценения. Нормы амортизации для нефтегазовых активов рассчитываются таким образом, чтобы амортизация этих активов начислялась пропорционально объему добычи на каждом месторождении исходя из доказанных разработанных запасов для затрат на разработку и исходя из общих доказанных запасов для затрат, связанных с приобретением доказанных запасов. Кроме того, оценка доказанных запасов нефти и газа используется также для расчета будущих денежных потоков, которые служат одним из основных индикаторов наличия обесценения актива.

СРОКИ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Руководство оценивает срок полезного использования актива с учетом срока предполагаемого использования, расчетного морального износа, ликвидационной стоимости, физического износа и операционной среды, в которой актив будет использоваться. Данные оценки могут отличаться от фактических результатов, что может оказать существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и привести к корректировкам норм амортизации в будущем и амортизационных отчислений за период.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на дату выпуска настоящей консолидированной финансовой отчетности могут существовать определенные условия, которые в зависимости от возникновения или не возникновения одного или более событий в будущем могут привести к убыткам для Группы. Руководство Группы проводит оценку таких условных обязательств, которая базируется на допущениях, являющихся предметом профессионального суждения. При оценке возможного убытка от условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с судебными и налоговыми разбирательствами с участием Группы или непредъявленными исками, которые могут привести к таким разбирательствам, Группа после консультаций с юрисконсультами и налоговыми специалистами проводит оценку вероятности наступления неблагоприятного исхода для Группы, а также наиболее вероятную сумму оттока экономических выгод.

Если оценка условного факта хозяйственной деятельности указывает на вероятность возникновения убытка, величина которого может быть измерена, то соответствующее обязательство отражается в консолидированной финансовой отчетности Группы. Если оценка условного факта хозяйственной деятельности указывает не на вероятность, а на обоснованную возможность возникновения существенного убытка или на вероятность возникновения убытка, величина которого не может быть измерена с достаточной точностью, необходимо раскрыть информацию о характере условного обязательства и оценочной величине возможного убытка, если ее можно измерить и она существенна. Если величина убытка не может быть измерена с достаточной точностью, руководство признает убыток в момент получения недостающей информации, что позволяет измерить величину убытка с достаточной точностью. Информация об убытках, считающихся маловероятными, в отчетности не раскрывается, если только они не связаны с гарантиями. В этом случае необходимо раскрыть информацию о характере гарантий. Вместе с тем, в некоторых случаях, когда раскрытие информации не является обязательным, Группа может добровольно раскрыть информацию об условных обязательствах, которые, по мнению руководства, могут представлять интерес для акционеров и других лиц.

СОГЛАШЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При применении МСФО (IFRS) 11 Группа применила суждение касательно того, являются ли заключенные ею соглашения о совместной деятельности совместными операциями или совместными предприятиями. Группа определила тип соглашения о совместной деятельности исходя из своих прав и обязательств, вытекающих из соглашения, включая оценку структуры и юридической формы соглашения, условий принятия решений, согласованных участниками в договоре о совместной деятельности, а также других факторов и обстоятельств, если применимо.

АРЕНДОВАННЫЕ АКТИВЫ

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. Риски включают возможность возникновения убытков в связи с простоями или технологическим устареванием или колебания доходности в связи с изменением экономических условий. Выгоды могут быть связаны с ожиданием прибыли от операций на протяжении срока экономического использования актива и доходов от повышения стоимости или реализации ликвидационной стоимости.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда. В большинстве случаев аренда судов по договорам тайм-чартера учитывается как операционная аренда в соответствии с МСФО (IAS) 17 «Аренда».

4. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ СТАНДАРТОВ МСФО

Следующие стандарты и поправки к стандартам, вступившие в силу с 1 января 2016 г., не оказывают существенного влияния на Группу:

- > МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» (выпущен в январе 2014 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» (выпущены в мае 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» (выпущены в мае 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» в части раскрытия информации (выпущены в декабре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в сентябре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам» (выпущены в сентябре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (выпущены в сентябре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).

5. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ И РАЗЪЯСНЕНИЯ

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Основные положения данного стандарта следующие:

- > Финансовые активы классифицируются по двум категориям: те последующая оценка которых осуществляется по справедливой стоимости (либо через прибыль или убыток, либо через прочий совокупный доход), и те, последующая оценка которых осуществляется по амортизированной стоимости. Решение о классификации принимается в момент первоначального признания.
- > Последующая оценка финансовых инструментов по амортизированной стоимости осуществляется только для долговых инструментов при единовременном выполнении следующих условий: бизнес-модель Группы построена таким образом, что денежные потоки ожидаются от погашения финансового инструмента, и по условиям договора денежные потоки, ожидаемые от инструмента, представляя собой только основную сумму и проценты. Все остальные финансовые инструменты должны оцениваться по справедливой стоимости с изменениями, отражающимися в составе прибыли и убытков.

- > Последующая оценка долевых инструментов осуществляется по справедливой стоимости. Долевые инструменты, удерживаемые для продажи, оцениваются по справедливой стоимости с изменениями, отражающимися в прибылях и убытках. Для всех остальных долевых инструментов на момент признания делается выбор, не подлежащий изменению, будут ли реализованные и нереализованные прибыли и убытки, возникающие от изменения справедливой стоимости, отражаться в прочем совокупном доходе, нежели чем в прибыли и убытках. Реклассификация изменений справедливой стоимости в состав прибыли или убытка не разрешается.

В настоящее время Группа оценивает влияние нового стандарта на консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 г. и вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Новый стандарт устанавливает основной принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться в момент передачи товаров либо оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а также скидки и уступки от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями капитализируются и затем списываются в периоде, в котором получены выгоды от реализации контракта.

В настоящее время Группа оценивает влияние нового стандарта на консолидированную финансовую отчетность.

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 г. и заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», будет применяться для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее). Ранеее применение данного стандарта возможно только в случае применения стандарта МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».** Основные положения данного стандарта следующие:
- > МСФО 16 изменяет требования учета арендатора, определенные в МСФО (IAS) 17, и исключает классификацию аренды на финансовую и операционную. Вместо этого, представляет единую модель учета аренды, согласно которой требуется отражать следующее:
- все активы и обязательства, возникающие из аренды, со сроком более 12 месяцев, кроме тех, которые имеют несущественную величину; и

– амортизацию арендуемых активов отдельно от финансовых расходов в отчете о прибылях и убытках;
- > МСФО 16 не изменяет учет арендодателя, определенный в МСФО (IAS) 17.
- > МСФО 16 не изменяет учет услуг, сопутствующих аренде.

В настоящее время Группа оценивает влияние нового стандарта на консолидированную финансовую отчетность.

«Отчет о движении денежных средств» – Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены в январе 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты) требуют от компаний предоставлять раскрытия, которые позволят инвесторам оценивать изменения в обязательствах, возникающих со стороны финансовой деятельности, включая изменения как от денежных, так и неденежных потоков. Группа представит данное раскрытие в консолидированной финансовой отчетности за 2017 г.

- Ожидается, что следующие стандарты и интерпретации после вступления в силу не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Группы:
- > «Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам» – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены в январе 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущены в апреле 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).
- > Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях» (выпущены в июне 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства в кассе	882	986
Остатки на текущих банковских счетах	21 284	39 937
Депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев	8 647	69 891
Прочие денежные эквиваленты	2 808	3 384
ИТОГО ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	33 621	114 198

7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. краткосрочные финансовые активы представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Краткосрочные займы выданные	41 136	15 802
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее года	886	49 206
Форвардные контракты – хеджирование денежных потоков	91	–
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	–	149
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	42 113	65 157

Займы, выданные в течение 2016 г., состоят в основном из займов, выданных совместному предприятию.

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

Показатели	Прим.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая дебиторская задолженность		121 229	112 572
Прочая финансовая дебиторская задолженность		6 604	7 254
Минус: резерв под обесценение	34	(12 274)	(24 585)
ИТОГО ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		115 559	95 241

Торговая дебиторская задолженность представляет собой текущую задолженность покупателей по основным видам деятельности и носит краткосрочный характер.

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Нефтепродукты и продукты нефтехимии	47 467	41 692
Сырье и материалы	26 277	38 782
Нефть и газ	20 059	16 947
Прочие запасы	8 378	8 497
Минус: резерв	(1 480)	(3 540)
ИТОГО ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ	100 701	102 378

В рамках управления запасами Группа может заключать сделки купли-продажи нефти и нефтепродуктов с одним и тем же контрагентом. Группа учитывает такие операции по купле-продаже как операции товарообмена. Данные операции позволяют снизить расходы на транс-портировку либо получить нефть иного качества. Общая сумма сделок товарообмена, совершенных за год, закончившийся 31 декабря, представлена ниже:

Показатель	2016	2015
Операции товарообмена за год, закончившийся 31 декабря	92 932	92 949

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

Дебиторская задолженность по прочим налогам по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. представлена следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Дебиторская задолженность по НДС	44 936	47 616
Предоплаченные таможенные пошлины	6 419	6 728
Дебиторская задолженность по прочим налогам	2 127	3 356
ИТОГО ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ	53 482	57 700

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. представлены следующим образом:

Показатели	Прим.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Авансы выданные		27 671	40 080
Расходы будущих периодов		1104	999
Прочие активы	34	11 728	21 088
ИТОГО ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, НЕТТО		40 503	62 167

Движение резерва под обесценение в отношении прочих активов за период представлено в Примечании 34.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., представлено ниже:

Показатели	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
------------	---------------------	-------------------	------------------	--------------------------	-----------------------------	-------

ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ						
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 Г.	1 355 282	308 037	152 795	17 933	369 274	2 203 321
Поступление	2 280	1 365	–	–	319 426	323 071
Поступление в результате сделок по объединению бизнеса	–	38	–	452	16	506
Изменение в оценке обязательств по выводу из эксплуатации объектов основных средств	9 626	–	–	–	–	9 626
Капитализированные затраты по привлеченным кредитам и займам	–	–	–	–	13 840	13 840
Ввод в эксплуатацию	248 107	21 528	10 280	4 473	(284 388)	–
Внутреннее перемещение	25 813	(6 474)	6 192	1 711	(27 242)	–
Выбытие	(5 588)	(1 250)	(1 753)	(604)	(4 530)	(13 725)
Курсовые разницы	(65 995)	(15 052)	(14 643)	(434)	(17 092)	(113 216)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	1 569 525	308 192	152 871	23 531	369 304	2 423 423

АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕСЦЕНЕНИЕ						
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 Г.	(489 288)	(81 461)	(41 440)	(3 479)	–	(615 668)
Амортизация за период	(83 199)	(13 083)	(11 305)	(1 918)	–	(109 505)
Обесценение	(14 763)	–	–	–	–	(14 763)
Внутреннее перемещение	828	1 558	(1 240)	(1 146)	–	–
Выбытие	5 222	221	1 050	561	–	7 054
Курсовые разницы	28 060	3 659	3 883	202	–	35 804
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	(553 140)	(89 106)	(49 052)	(5 780)	–	(697 078)

ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ						
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 Г.	865 994	226 576	111 355	14 454	369 274	1 587 653
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	1 016 385	219 086	103 819	17 751	369 304	1 726 345

Ставка, по которой расходы на оплату процентов по заемным средствам капитализируются в составе соответствующих расходов на приобретение основных средств, составила 6,0 % за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. (11,0 % за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.). Капитализированные затраты по кредитам и займам за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., включают также убыток от курсовых разниц, возникший по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте, в размере 5,9 млрд руб.

Информация в отношении активов Группы, связанных с разведкой и оценкой (включаются в состав нефтегазовых активов), представлена ниже:

Показатели	2016	2015
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ	83 005	75 294
Поступление	13 670	26 032
Обесценение	(9 362)	(4 024)
Списание геолого-разведочных расходов, не давших результата	(628)	(132)
Перевод в активы с доказанными запасами	(2 214)	(26 323)
Выбытие	(268)	(279)
Курсовые разницы	(8 860)	12 437
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ	75 343	83 005

В 2016 г. Группа провела тестирование на обесценение и признала убыток от обесценения в отношении нефтегазовых активов и активов разведки и оценки сегмента разведки и добычи в Ираке в сумме 14,4 млрд руб. Убыток от обесценения включен в состав износа, истощения и амортизации в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Группа признала убыток от обесценения в сумме превышения балансовой стоимости активов над их возмещаемой величиной, составившей 79,0 млрд руб. (пересчитано в рубли по курсу, действующему на дату тестирования на обесценение). Убыток от обесценения был признан вследствие пересмотра экономических параметров по использованию активов (снижение мировых цен на нефть, изменения в программах разведки и разработки и инвестиционных планах).

Возмещаемая величина была рассчитана как приведенная стоимость чистых денежных потоков с использованием доступных прогнозов цен на нефть от ведущих аналитических агентств и объемов добычи, основанных на отчетах о запасах и утвержденных долгосрочных стратегических планах. Доналоговая ставка дисконтирования отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие рассматриваемым активам, и составляет 11,1 % годовых (в реальном выражении).

Показатели	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
------------	---------------------	-------------------	------------------	--------------------------	-----------------------------	-------

ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ						
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.	1 120 873	260 219	134 430	18 659	245 847	1 780 028
Поступление	12 641	1 016	–	–	311 871	325 528
Поступление в результате сделок по объединению бизнеса	–	–	24	283	47	354
Изменение в оценке обязательств по выводу из эксплуатации объектов основных средств	(214)	–	–	–	–	(214)
Капитализированные затраты по привлеченным кредитам и займам	–	–	–	–	14 558	14 558
Ввод в эксплуатацию	183 139	38 093	16 543	1 921	(239 696)	–
Внутреннее перемещение	(12 394)	(75)	(483)	(394)	11 893	(1 453)
Выбытие	(12 249)	(1 061)	(2 747)	(2 800)	(2 871)	(21 728)
Курсовые разницы	63 486	9 845	5 028	264	27 625	106 248
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	1 355 282	308 037	152 795	17 933	369 274	2 203 321

АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕСЦЕНЕНИЕ						
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.	(383 053)	(68 395)	(32 593)	(2 187)	–	(486 228)
Амортизация за период	(70 978)	(11 032)	(10 552)	(1 256)	–	(93 818)
Обесценение	(15 582)	–	–	–	–	(15 582)
Поступление в результате сделок по объединению бизнеса	–	–	–	(143)	–	(143)
Внутреннее перемещение	222	(31)	1 114	148	–	1 453
Выбытие	8 246	199	1 600	62	–	10 107
Курсовые разницы	(28 143)	(2 202)	(1 009)	(103)	–	(31 457)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	(489 288)	(81 461)	(41 440)	(3 479)	–	(615 668)

ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ						
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.	737 820	191 824	101 837	16 472	245 847	1 293 800
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	865 994	226 576	111 355	14 454	369 274	1 587 653

По состоянию на 31 декабря 2016 г. активы, связанные с разведкой и оценкой, относящиеся к блоку Гармиан в Ираке, были реклассифицированы в состав подтвержденных активов добычи нефти и газа в связи с началом коммерческой добычи. Реклассификация показана в составе внутренних перемещений.

13. ГУДВИЛ И ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация об изменении гудвила и прочих нематериальных активов представлена ниже:

Показатели	Гудвил	Программное обеспечение	Права на землю	Прочие НМА	Итого НМА
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ					
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 Г.	36 537	24 243	17 582	15 451	93 813
Поступление	–	3 556	9	2 238	5 803
Поступление в результате сделок по объединению бизнеса	–	7	–	865	872
Внутреннее перемещение	–	1 250	31	(1 281)	–
Выбытие	–	(520)	–	(1 007)	(1 527)
Курсовые разницы	(4 431)	(1 557)	(101)	(260)	(6 349)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	32 106	26 979	17 521	16 006	92 612
АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕСЦЕНЕНИЕ					
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 Г.	(228)	(11 030)	(4 457)	(3 008)	(18 723)
Амортизация за период	–	(3 528)	(759)	(1 290)	(5 577)
Внутреннее перемещение	–	35	–	(35)	–
Выбытие	–	318	–	149	467
Курсовые разницы	48	1 145	2	177	1 372
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	(180)	(13 060)	(5 214)	(4 007)	(22 461)
ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ					
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 Г.	36 309	13 213	13 125	12 443	75 090
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	31 926	13 919	12 307	11 999	70 151

Показатели	Гудвил	Программное обеспечение	Права на землю	Прочие НМА	Итого НМА
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ					
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.	33 635	19 327	17 513	14 881	85 356
Поступление	–	3 529	–	1 881	5 410
Внутреннее перемещение	–	989	–	(711)	278
Выбытие	–	(767)	–	(830)	(1 597)
Курсовые разницы	2 902	1 165	69	230	4 366
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	36 537	24 243	17 582	15 451	93 813
АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕСЦЕНЕНИЕ					
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.	(196)	(7 778)	(3 829)	(2 313)	(14 116)
Амортизация за период	–	(3 035)	(627)	(1 021)	(4 683)
Внутреннее перемещение	–	(309)	–	31	(278)
Выбытие	–	666	–	400	1 066
Курсовые разницы	(32)	(574)	(1)	(105)	(712)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	(228)	(11 030)	(4 457)	(3 008)	(18 723)
ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ					
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.	33 439	11 549	13 684	12 568	71 240
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	36 309	13 213	13 125	12 443	75 090

Гудвил, приобретенный в результате операций по приобретению бизнеса, был распределен на сегмент разведки и добычи и сегмент пере-работки, маркетинга и сбыта соответствующих ЕГДП в сумме 25,1 млрд руб. и 6,8 млрд руб. на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г. – 29,2 млрд руб. и 7,1 млрд руб. соответственно). Гудвил был протестирован на предмет обесценения, и обесценение гудвила не было выявлено.

14. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия составляет:

Показатели		Процент владения	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Славнефть	Совместное предприятие	49,9	97 084	83 301
СеверЭнергия	Совместное предприятие	46,7	86 599	72 128
Нортгаз	Совместное предприятие	50,0	11 517	8 196
Прочие			6 348	5 986
ИТОГО ИНВЕСТИЦИИ			201 548	169 611

Основной регион, в котором ведут деятельность существенные совместные и ассоциированные предприятия Группы, раскрытые выше, – Российская Федерация. Сравнение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия по состоянию на начало и на конец отчетного периода представлено ниже:

Показатели	2016	2015
БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ НА 1 ЯНВАРЯ	169 611	150 727
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	34 116	24 956
Дивиденды объявленные	(3 152)	(2 862)
Доля в прочем совокупном (убытке)/доходе совместных предприятий и ассоциированных компаний	(174)	141
Прочие изменения в стоимости ассоциированных и совместных предприятий	1 147	(3 351)
БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ НА 31 ДЕКАБРЯ	201 548	169 611

Общая сумма дивидендов, полученных от совместных предприятий в 2016 г., составила 3 144 млн руб. (2015 г.: 2 415 млн руб.).

ОАО «НГК «СЛАВНЕФТЬ»

Инвестиции Группы в ОАО «НГК «Славнефть» и различные неконтролирующие доли участия в ее дочерних обществах («Славнефть») осуществляются через несколько юридических лиц. «Славнефть» занимается разведкой, добычей и разработкой нефти и газа, а также производством нефтепродуктов. Контролем над «Славнефтью» в равных долях обладают Группа и ОАО «НК «Роснефть».

ООО «СЕВЕРЭНЕРГИЯ»

Инвестиции Группы в ООО «СеверЭнергия» («СеверЭнергия») осуществляются через ООО «Ямал Развитие» («Ямал Развитие» – совместное предприятие, созданное Группой и ПАО «Новатэк»). «СеверЭнергия» через свое дочернее общество ОАО «Арктическая газовая компания» («Арктикгаз») занимается разработкой нефтегазоконденсатных месторождений – Самбургское, Уренгойское и Яро-Яхинское, а также нескольких других менее крупных нефтегазоконденсатных месторождений, расположенных в Ямало-Ненецком автономном округе Рос-сийской Федерации.

Балансовая стоимость инвестиций Группы на 18,2 млрд руб. превышает долю Группы в нижеуказанных чистых активах «СеверЭнергии» по состоянию на 31 декабря 2016 г. вследствие сложной структуры владения, текущей схемы финансирования и гудвила, возникшего при приобретении (18,3 млрд руб. на 31 декабря 2015 г.).

ЗАО «НОРТГАЗ»

Инвестиция Группы в ЗАО «Нортгаз» («Нортгаз») осуществляется через ООО «Газпром Ресурс Нортгаз», контролируемое Группой в соот-аббревиатур ветствии с заключенным договором управления и учредительными документами компании. ООО «Газпром Ресурс Нортгаз» владеет 50 %-ной долей в «Нортгазе». «Нортгаз» занимается разработкой газового и нефтяного месторождения.

Нижепредставленафинансоваяинформациясущественныхсовместныхпредприятийпосостояниюна31декабря2016г.,31декабря2015г.изагоды,закончившиеся31декабря2016г.и2015г.

Показатели	Славнефть		СеверЭнергия		Нортгаз	
	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства и их эквиваленты	4 333	8 078	13 530	13 875	277	2 160
Прочие оборотные активы	22 505	15 830	16 506	13 941	3 280	3 131
Внеоборотные активы	312 935	288 077	357 480	363 513	52 986	49 695
Краткосрочные финансовые обязательства	(46 727)	(49 748)	(53 439)	(31 762)	(2 677)	(6 110)
Прочие краткосрочные обязательства	(25 368)	(18 294)	(12 368)	(9 309)	(54)	(2 001)
Долгосрочные финансовые обязательства	(42 876)	(54 562)	(123 252)	(185 376)	(24 990)	(24 841)
Прочие долгосрочные обязательства	(36 587)	(30 034)	(51 995)	(49 297)	(4 415)	(3 645)
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	188 215	159 347	146 462	115 585	24 407	18 389

Показатели	Славнефть		СеверЭнергия		Нортгаз	
	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Выручка	214 509	224 224	133 229	125 450	25 692	28 888
Износ, истощение и амортизация	(33 732)	(32 169)	(23 445)	(20 786)	(2 600)	(2 328)
Финансовые доходы	1 652	2 074	1 080	2 354	1 332	1 151
Финансовые расходы	(6 593)	(5 279)	(26 100)	(36 041)	(3 697)	(5 275)
Итого расходы по налогу на прибыль	(6 224)	(6 486)	(3 447)	(3 570)	(1 608)	(2 004)
Прибыль за период	29 101	19 566	30 877	20 991	6 019	8 008
Итого совокупный доход	28 698	19 054	30 877	20 991	6 019	8 008

ПРОЧИЕ

Агрегированная балансовая стоимость остальных, незначительных в отдельности, совместных и ассоциированных предприятий, а также доля Группы в прибыли или убытке и прочем совокупном доходе таких ассоциированных и совместных предприятий составляют несущественную величину.

15. СОВМЕСТНЫЕ ОПЕРАЦИИ

Согласно МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» Группа оценила сущность своей 50 %-ной доли участия в совместной деятельности и определила, что инвестиции в «Томскнефть» и Salym Petroleum Development являются совместными операциями. «Томскнефть» и Salym Petroleum Development занимаются добычей нефти и газа на территории Российской Федерации, и весь объем производства должен быть продан сторонам, осуществляющим совместную деятельность (Группе и ее партнерам).

16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Посостояниюна31декабря2016г.и2015г.долгосрочныефинансовыеактивыпредставленыследующимобразом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Долгосрочные займы выданные	34 015	41 047
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	7 549	11 534
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	–	3
Минус: резерв под обесценение	(1 397)	(1 700)
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	40 167	50 884

17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

ПРИЗНАННЫЕ В ОТЧЕТНОСТИ ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Признанные в отчетности отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим активам и обязательствам:

Показатели	Активы	Обязательства	Нетто
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.			
Основные средства	5 424	(96 586)	(91 162)
Нематериальные активы	1	(3 662)	(3 661)
Инвестиции	719	(988)	(269)
Товарно-материальные запасы	894	(962)	(68)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 321	(30)	2 291
Кредиты и займы	–	(2 152)	(2 152)
Резервы	7 258	(8)	7 250
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	14 152	–	14 152
Прочее	2 857	(2 546)	311
Сворачивание	(25 587)	25 587	–
НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ/(ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)	8 039	(81 347)	(73 308)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.			
Основные средства	11 775	(93 593)	(81 818)
Нематериальные активы	6	(3 887)	(3 881)
Инвестиции	732	(630)	102
Товарно-материальные запасы	747	(997)	(250)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	611	(27)	584
Кредиты и займы	–	(1 066)	(1 066)
Резервы	5 498	(29)	5 469
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	32 896	–	32 896
Прочее	2 897	(1 586)	1 311
Сворачивание	(33 063)	33 063	–
НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ/(ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)	22 099	(68 752)	(46 653)

Ниже показано движение временных разниц в течение отчетного года:

Показатели	По состоянию на 1 января 2016 г.	Признание в прибыли/убытке	Признание в прочем совокупном доходе	Приобретение/выбытие	По состоянию на 31 декабря 2016 г.
Основные средства	(81 818)	(12 029)	2 684	1	(91 162)
Нематериальные активы	(3 881)	290	–	(70)	(3 661)
Инвестиции	102	(108)	(263)	–	(269)
Товарно-материальные запасы	(250)	182	–	–	(68)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	584	1 827	(120)	–	2 291
Кредиты и займы	(1 066)	(1 086)	–	–	(2 152)
Резервы	5 469	1 911	(130)	–	7 250
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	32 896	(18 587)	(164)	7	14 152
Прочее	1 311	(924)	(79)	2	311
	(46 653)	(28 524)	1 928	(60)	(73 308)

	По состоянию на 1 января 2015 г.	Признание в прибыли/убытке	Признание в прочем совокупном доходе	Приобретение/выбытие	По состоянию на 31 декабря 2015 г.
Основные средства	(64 043)	(14 552)	(3 346)	123	(81 818)
Нематериальные активы	(4 137)	256	–	–	(3 881)
Инвестиции	1 715	1 132	(2 745)	–	102
Товарно-материальные запасы	(516)	266	–	–	(250)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	330	183	71	–	584
Кредиты и займы	(1 132)	66	–	–	(1 066)
Резервы	2 989	2 368	28	84	5 469
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	13 958	19 088	(150)	–	32 896
Прочее	1 264	(33)	82	(2)	1 311
	(49 572)	8 774	(6 060)	205	(46 653)

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы главным образом состоят из авансов, выданных на капитальные вложения (97,2 млрд и 55,2 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2016 и 31 декабря 2015 г. соответственно).

В течение 2016 г. Группа передала авансы за танкеры в пользу третьих сторон по договору новации с целью арендовать в дальнейшем эти суда в рамках договора финансовой аренды. Денежные поступления от этой операции в сумме 11,2 млрд руб. представлены в качестве поступлений от продажи прочих внеоборотных активов в консолидированном отчете о движении денежных средств.

19. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. краткосрочные кредиты и займы Группы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов представлены следующим образом.

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Банковские кредиты	6 321	24 193
Прочие займы	1 061	1 731
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	72 805	121 395
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	80 187	147 319

В 2015 г. Группа получила 300 млн долл. США в рамках возобновляемой кредитной линии по соглашению о предоставлении синдицированного кредита с рядом банков (агент по обслуживанию кредита – Commerzbank) с процентной ставкой LIBOR + 1 % годовых. В сентябре 2016 г. Группа произвела полное погашение задолженности в соответствии с графиком погашения.

Краткосрочные банковские кредиты и прочие займы включают сумму процентов к уплате по краткосрочным кредитам и займам. Текущая часть долгосрочных кредитов и займов включает сумму процентов к уплате по долгосрочным кредитам и займам.

20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая кредиторская задолженность	78 161	76 372
Форвардные контракты – хеджирование денежных потоков	11 358	23 545
Кредиторская задолженность по дивидендам	2 115	2 659
Прочая кредиторская задолженность	3 990	2 254
ИТОГО ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	95 624	104 830

21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Авансы полученные	21 293	23 008
Задолженность перед персоналом	2 627	2 864
Прочие нефинансовые обязательства	4 760	6 998
ИТОГО ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28 680	32 870

22. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. прочие налоги к уплате представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	25 261	14 898
Налог на добавленную стоимость	20 140	17 578
Акциз	11 389	6 738
Взносы на социальное страхование	4 721	4 275
Прочие налоги	5 748	5 522
ИТОГО ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ	67 259	49 011

Налоги, за исключением налога на прибыль, за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., представлены ниже:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	237 300	256 477
Акциз	112 102	68 358
Взносы на социальное страхование	18 530	15 599
Прочие налоги	13 199	12 711
ИТОГО НАЛОГИ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	381 131	353 145

23. РЕЗЕРВЫ И ПРОЧИЕ НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение резервов и прочих начисленных обязательств за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., представлены ниже:

Показатели	Резерв по выводу из эксплуатации объектов основных средств	Прочие	Итого
ПО СОСТОЯНИЮ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 Г.	23 456	20 984	44 440
КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	168	18 396	18 564
ДОЛГОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	23 288	2 588	25 876
Новые обязательства	2 085	8 634	10 719
Списание за счет резерва / начисленного обязательства	(123)	(11 557)	(11 680)
Изменение оценок	(2 939)	–	(2 939)
Амортизация дисконта	2 172	–	2 172
Курсовые разницы	1 446	845	2 291
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	26 097	18 906	45 003
КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	121	13 817	13 938
ДОЛГОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	25 976	5 089	31 065
Новые обязательства	5 783	13 134	18 917
Списание за счет резерва / начисленного обязательства	(182)	(5 665)	(5 847)
Изменение оценок	3 987	–	3 987
Амортизация дисконта	2 308	–	2 308
Курсовые разницы	(1 632)	(1 388)	(3 020)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	36 361	24 987	61 348
КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	151	15 255	15 406
ДОЛГОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	36 210	9 732	45 942

24. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. долгосрочные кредиты и займы представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Банковские кредиты	348 142	451 887
Сертификат участия в займе	231 250	280 193
Облигации	81 879	51 748
Прочие займы	7 755	8 346
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(72 805)	(121 395)
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	596 221	670 779

БАНКОВСКИЕ КРЕДИТЫ

В мае 2011 г. Группа привлекла 870 млн долл. США по соглашению с синдикатом международных банков о привлечении синдицированного кредита (агент по обслуживанию кредита – SMBC) с процентной ставкой LIBOR + 1,5 % годовых и окончательным сроком погашения в сентябре 2016 г. В феврале и августе 2016 г. Группа произвела погашение задолженности в сумме 348 млн долл. США (24,6 млрд руб.) в соответствии с графиком погашения. Кредит погашен в полном объеме.

В июле 2012 г. Группа привлекла 258 млн евро по соглашению с группой международных банков о привлечении кредитной линии под гарантию экспортного кредитного агентства (агент по обслуживанию кредита – HSBC) с процентной ставкой EURIBOR + 1,45 % годовых и окончательным сроком погашения в декабре 2022 г. В 2016 г. Группа произвела погашение задолженности в сумме 25,8 млн евро (1,8 млрд руб.) в соответствии с графиком погашения. По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма кредита составляет 154,8 млн евро (9,9 млрд руб.).

В апреле 2013 г. Группа привлекла 700 млн долл. США по соглашению с группой международных банков о привлечении синдицированного кредита (агент по обслуживанию кредита – Commerzbank) с процентной ставкой LIBOR + 1,75 % годовых и окончательным сроком погашения в октябре 2018 г. В марте и сентябре 2016 г. Группа произвела частичное погашение задолженности в сумме 200 млн долл. США (13,2 млрд руб.) в соответствии с графиком погашения. По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма кредита составляет 400 млн долл. США (24,3 млрд руб.).

В ноябре 2013 г. Группа получила 2 150 млн долл. США по соглашению с группой международных банков о привлечении синдицированного кредита (агент по обслуживанию кредита – Mizuho) с процентной ставкой LIBOR + 1,50 % годовых и окончательным сроком погашения в марте 2019 г. В марте и сентябре 2016 г. Группа произвела частичное погашение задолженности в сумме 614 млн долл. США (41,5 млрд руб.) в соответствии с графиком погашения. По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма кредита составляет 1 536 млн долл. США (93,3 млрд руб.).

В сентябре 2014 г. Группа подписала соглашение о предоставлении долгосрочного кредита с АО «Россельхозбанк» на сумму 30 млрд руб. с процентной ставкой 11,9 % годовых и окончательным сроком погашения в сентябре 2019 г. В июне и декабре 2016 г. Группа произвела досрочное погашение. По состоянию на 31 декабря 2016 г. кредит погашен в полном объеме.

В сентябре 2014 г. Группа подписала соглашения о предоставлении долгосрочных кредитов с ПАО Сбербанк на сумму 35 млрд руб. с окончательным сроком погашения в сентябре 2019 г. По состоянию на 31 декабря 2016 г. процентная ставка находится в диапазоне от 10,98 до 11,08 % годовых, и непогашенная сумма кредита составляет 35 млрд руб.

В марте 2015 г. Группа подписала соглашения о предоставлении долгосрочной кредитной линии на сумму 350 млн долл. США с одним из российских частных банков со сроком погашения в сентябре 2020 г. и процентной ставкой LIBOR + 5 % годовых. В декабре 2016 г. Группа подписала Дополнительные соглашения, в соответствии с которыми линия переформатирована в возобновляемую. По состоянию на 31 декабря 2016 г. задолженность по кредитной линии отсутствует.

В первой половине 2015 г. Группа подписала несколько соглашений о предоставлении долгосрочных кредитных линий с окончательным сроком погашения в августе 2019 г. По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма по данным соглашениям составляет 60,7 млрд руб.

В августе 2015 г. Группа подписала соглашение о предоставлении долгосрочного кредита на сумму 13,9 млрд руб. с ПАО Сбербанк. Процентная ставка определяется как процентная ставка, устанавливаемая Центральным банком Российской Федерации при предоставлении

ПАО Сбербанк кредитных средств в целях рефинансирования кредита по данному соглашению в соответствии с Программой поддержки инвестиционных проектов плюс маржа 2,5 % годовых (маржа снижена до 1,5 % годовых с 18.01.2017). Срок погашения по кредиту – август 2025 г. По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма кредита составляет 7,2 млрд руб.

В феврале и октябре 2016 г. Группа подписала соглашения с ПАО Банк ВТБ о предоставлении долгосрочных кредитных линий со сроком погашения в июне – декабре 2021 г. По состоянию на 31 декабря 2016 г. Группа привлекла 49,6 млрд руб. в рамках данных соглашений.

В ноябре 2016 г. Группа подписала соглашения о предоставлении долгосрочных кредитных линий с ПАО Сбербанк со сроком погашения в ноябре 2021 г. и со ставкой процента 10,28–10,3 % годовых. В 2016 г. Группа привлекла 30,0 млрд руб. в рамках данных соглашений.

В ноябре 2016 г. Группа подписала соглашения о предоставлении долгосрочной кредитной линии с ПАО Сбербанк. Срок погашения по кредиту – ноябрь 2022 г. По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма кредита составляет 7,7 млрд руб.

Кредитные соглашения содержат специальное условие, в соответствии с которым вводятся определенные ограничения к значению «отношение консолидированной задолженности по кредитам и займам к консолидированной EBITDA». Группа соблюдала указанное требование по состоянию на 31 декабря 2016 г.

ОБЛИГАЦИИ

В феврале 2016 г. Группа осуществила погашение рублевых облигаций (серии 8, 9 и 11) с общей номинальной стоимостью 30 млрд руб., в т. ч. облигаций серии 11 в объеме 9,6 млрд руб., выкупленных в феврале 2015 г. Группой по требованию их владельцев.

В марте 2016 г. Группа разместила тридцатилетние рублевые биржевые облигации (серии БО-02 и БО-07) общей номинальной стоимостью 25 млрд руб. Ставка купона составляет 10,65 % годовых. По облигациям предусмотрены право владельцев предъявить облигации к выкупу (оферта) через пять лет и право досрочного погашения по усмотрению эмитента через два года.

В июне 2016 г. Группа разместила тридцатилетние рублевые биржевые облигации (серии БО-03) общей номинальной стоимостью 10 млрд руб. Ставка купона составляет 9,8 % годовых. По облигациям предусмотрено право владельцев предъявить облигации к выкупу (оферта) через три года.

В августе 2016 г. Группа разместила тридцатилетние рублевые биржевые облигации (серии БО-01 и БО-04) общей номинальной стоимостью 15 млрд руб. Ставка купона составляет 9,4 % годовых. По облигациям предусмотрено право владельцев предъявить облигации к выкупу (оферта) через пять лет.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма рублевых облигаций, размещенных в 2009, 2011, 2012 и 2016 гг., составляет 81,9 млрд руб. Ставка купона находится в диапазоне от 8,2 до 10,65 % годовых, и облигации подлежат погашению в 2017–2021 гг.

СЕРТИФИКАТЫ УЧАСТИЯ В ЗАЙМЕ

В 2012 и 2013 гг. Группа получила 3 000 млн долл. США и 750 млн евро по сертификатам участия в займе на десятилетний срок и пятилетний срок, соответственно. По состоянию на 31 декабря 2016 г. непогашенная сумма по данным сертификатам составляет 232,4 млрд руб.

25. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. прочие долгосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Отложенное вознаграждение	60 384	60 603
Форвардные контракты – хеджирование денежных потоков	28 015	52 714
Прочие обязательства	1 345	2 058
ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	89 744	115 375

Отложенное вознаграждение представляет собой обязательство перед ПАО «Газпром» за активы, относящиеся к проекту Приразломное. В декабре 2016 г. график оплат был продлен. Результат изменения балансовой стоимости обязательства вследствие пересмотра договорных условий в сумме 6,8 млрд руб. был отражен в составе добавочного капитала.

26. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. включает:

Показатели	Обыкновенные акции		Собственные акции, выкупленные у акционеров	
	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Количество акций (млн)	4 741	4 741	23	23
Утверждено акций к выпуску (млн)	4 741	4 741	23	23
Номинальная стоимость (руб. за акцию)	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
ВЫПУЩЕНО И ПОЛНОСТЬЮ ОПЛАЧЕНО ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ (МЛН РУБ.)	8	8	(1 170)	(1 170)

Номинальная стоимость уставного капитала отличается от балансовой стоимости в связи с эффектом инфляции.

10 июня 2016 г. годовое общее собрание акционеров ПАО «Газпром нефть» утвердило распределение дивидендов по обыкновенным акциям за 2015 г. в размере 6,47 руб. на акцию.

30 сентября 2015 г. общее собрание акционеров ПАО «Газпром нефть» утвердило распределение промежуточных дивидендов по обыкновенным акциям за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2015 г., в размере 5,92 руб. на акцию.

5 июня 2015 г. годовое общее собрание акционеров ПАО «Газпром нефть» утвердило распределение дивидендов по обыкновенным акциям за 2014 г. в размере 6,47 руб. на акцию.

27. РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ

Расходы на персонал за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., включают:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Оплата труда	66 987	71 288
Выплаты сотрудникам, основанные на стоимости акций (SAR)	3 730	657
Прочие расходы	6 751	5 103
ИТОГО РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ	77 468	77 048
Взносы на социальное страхование (социальные налоги)	18 530	15 593
ИТОГО РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ (ВКЛЮЧАЯ СОЦИАЛЬНЫЕ НАЛОГИ)	95 998	92 641

28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ, НЕТТО

Прочие расходы/доходы, нетто, за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., включают:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Обесценение авансов и прочей дебиторской задолженности	(11 546)	1 041
Списание активов	(4 456)	(7 772)
Штрафные санкции	277	4
Списание кредиторской задолженности	243	16 107
Прочие расходы, нетто	(2 500)	(7 886)
ПРОЧИЕ (РАСХОДЫ)/ДОХОДЫ, НЕТТО	(17 982)	1 494

Убыток от обесценения авансов и прочей дебиторской задолженности в основном относится к резерву по сомнительным долгам в отношении авансов, выданных брокерской компании.

29. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

Прибыль/убыток от курсовых разниц, нетто, за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., включает:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, ПОЛУЧЕННЫХ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕТТО, В ТОМ ЧИСЛЕ:	69 159	(111 816)
прибыль от курсовых разниц	101 320	53 989
убыток от курсовых разниц	(32 161)	(165 805)
(УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, ПОЛУЧЕННЫХ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕТТО	(40 859)	43 906
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО	28 300	(67 910)

30. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., включают:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Процентный доход по выданным займам	7 630	7 383
Процентный доход от размещения депозитов в банках	1 885	5 076
Прочие финансовые доходы	1 556	2 273
ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ	11 071	14 732

31. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., включают:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Процентные расходы	45 814	40 411
Резерв по выводу из эксплуатации объектов основных средств: амортизация дисконта	2 308	2 172
Минус: капитализированные проценты	(13 840)	(8 640)
ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ	34 282	33 943

32. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка по налогу на прибыль, применяемая Группой в компаниях, находящихся в Российской Федерации, составляет 20 %.

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.		Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	
	млн руб.	%	млн руб.	%
ИТОГО РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	55 751	21,2	34 943	23,1
Прибыль до налогообложения за минусом доли в прибыли до налогообложения ассоциированных и совместных предприятий	225 423		120 494	
Прибыль до налогообложения ассоциированных и совместных предприятий	37 720		30 645	
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	263 143		151 139	
Условный налог по российской ставке (20 %)	52 629	20,0	30 228	20,0
Эффект от разницы в налоговых ставках по иностранному законодательству	2 363	0,9	3 892	2,6
Разница в налоговой ставке по российским предприятиям	(4 290)	(1,6)	(2 983)	(2,0)
Доходы и расходы, не учитываемые при налогообложении	3 220	1,2	3 517	2,3
Корректировки за предыдущие периоды	(232)	(0,1)	2 803	1,9
Изменение налоговой ставки	714	0,3	–	–
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц по зарубежным компаниям, не осуществляющим операционную деятельность	1 347	0,5	(2 514)	(1,7)
ИТОГО РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	55 751	21,2	34 943	23,1

Сверка эффективной ставки по налогу на прибыль:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
РАСХОДЫ ПО ТЕКУЩЕМУ НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ		
Текущий год	19 318	34 057
Корректировки за предыдущие годы	1 972	3 969
	21 290	38 026
РАСХОД/(ДОХОД) ПО ОТЛОЖЕННОМУ НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ		
Возникновение и восстановление временных разниц	27 810	(8 774)
Изменение налоговой ставки	714	–
	28 524	(8 774)
ИТОГО РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	49 814	29 252
Доля в расходах по налогу на прибыль ассоциированных и совместных предприятий	5 937	5 691
РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ВКЛЮЧАЯ ДОЛЮ В РАСХОДАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ АССОЦИИРОВАННЫХ И СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ	55 751	34 943

33. ОПЕРАЦИИ ХЕДЖИРОВАНИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В таблице ниже приведены сроки исполнения договоров, связанных с хеджированием денежных потоков, и их справедливая стоимость.

Показатели	Справедливая стоимость	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 до 3 лет	Более 3 лет
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.					
Форвардные контракты и процентные свопы					
Активы	91	91	–	–	–
Обязательства	(39 373)	(692)	(10 667)	(25 232)	(2 782)
ИТОГО	(39 282)	(601)	(10 667)	(25 232)	(2 782)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.					
Форвардные контракты и процентные свопы					
Обязательства	(76 258)	(22 609)	(935)	(49 280)	(3 434)
ИТОГО	(76 258)	(22 609)	(935)	(49 280)	(3 434)

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. Группа имеет форвардные контракты и процентные свопы условной стоимостью 2 166 млн долл. США и 2 830 млн долл. США соответственно. За год, закончившийся 31 декабря 2016 г., убыток в размере 26 281 млн руб. переклассифицирован из состава капитала в состав прибыли/убытка от курсовых разниц, нетто, в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., – 13 044 млн руб.).

Влияние курсовых разниц по инструментам хеджирования денежных потоков в составе прочего совокупного дохода отражено ниже.

Показатели	За 2016 г.			За 2015 г.		
	До налого-обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога на прибыль	До налого-обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога на прибыль
ПРИЗНАНО В СОСТАВЕ ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО (РАСХОДА)/ДОХОДА НА НАЧАЛО ГОДА	(76 258)	10 498	(65 760)	(58 312)	1 885	(56 427)
Возникло курсовых разниц по инструментам хеджирования денежных потоков за период	10 695	(2 025)	8 670	(30 990)	5 819	(25 171)
Перенесено в финансовый результат от курсовых разниц в составе прибылей и убытков	26 281	(3 450)	22 831	13 044	(1 382)	11 662
Перенесено из расходов по текущему налогу на прибыль в составе прибылей и убытков	–	–	–	–	4 176	4 176
ИТОГО ПРИЗНАНО В СОСТАВЕ ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО (РАСХОДА)/ДОХОДА ЗА ПЕРИОД	36 976	(5 475)	31 501	(17 946)	8 613	(9 333)
ПРИЗНАНО В СОСТАВЕ ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО (РАСХОДА)/ДОХОДА НА КОНЕЦ ГОДА	(39 282)	5 023	(34 259)	(76 258)	10 498	(65 760)

Ниже представлен прогноз реклассификации накопленных курсовых разниц, признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибылей и убытков по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Показатель	2017	2018	2022	Итого
ИТОГО ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	(10 023)	(21 644)	(2 592)	(34 259)

В качестве справедливой стоимости форвардных контрактов Группа использует оценку независимых финансовых институтов. Результаты оценки анализируются менеджментом на регулярной основе. За отчетный период существенных неэффективных договоров нет.

34. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОДХОДОВ

В Группе компаний «Газпром нефть» действует Политика в области управления рисками, определяющая цели и принципы управления рисками для повышения гарантии надежности деятельности Компании в краткосрочной и долгосрочной перспективе.

Целью Группы в области управления рисками является повышение эффективности управленческих решений посредством анализа сопутствующих им рисков.

Интегрированная система управления рисками (ИСУР) Группы представляет собой системный непрерывный процесс выявления, оценки и управления рисками. Ключевой подход ИСУР – распределение полномочий по уровням управления в Компании в зависимости от предполагаемого финансового влияния риска. Группа непрерывно совершенствует свой подход к базовым процессам ИСУР, в том числе особое значение придает совершенствованию подхода к оценке рисков и интеграции процесса управления рисками в такие ключевые процессы, как бизнес-планирование, управление проектами, слияния и поглощения.

УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление финансовыми рисками в Группе осуществляется сотрудниками в соответствии со сферами их профессиональной деятельности. Комитет по управлению финансовыми рисками определяет единый подход к управлению финансовыми рисками в Компании и дочерних обществах. Деятельность работников Группы и Комитета по управлению финансовыми рисками способствует снижению потенциального финансового ущерба и достижению намеченных целей.

В ходе текущей деятельности Группа подвергается следующим финансовым рискам:

- > рыночный риск (включая валютный риск, процентный риск и риск, связанный с возможным изменением цен);
- > кредитный риск;
- > риск ликвидности.

РЫНОЧНЫЙ РИСК

ВАЛЮТНЫЙ РИСК

Группа подвергается валютному риску, в основном, в связи с наличием заемных средств, которые выражены в валюте, отличной от функциональных валют соответствующих предприятий, входящих в Группу, к которым относятся главным образом локальные валюты компаний Группы. К примеру, для компаний, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, функциональной валютой является российский рубль. Валютой, в которой деноминирована большая часть вышеуказанных заемных средств, является доллар США.

Валютный риск Группы существенно снижается ввиду наличия активов и обязательств, которые выражены в иностранной валюте: текущая структура выручки и обязательств действует как механизм хеджирования, где разнонаправленные денежные потоки компенсируют друг друга. Группа применяет учет с использованием метода хеджирования в отношении указанных денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, для предотвращения нестабильности показателей прибыли и убытка. Группа применяет учет с использованием метода хеджирования в основном для операций по привлечению финансирования.

В таблице ниже представлена текущая стоимость финансовых инструментов Группы по валютам.

По состоянию на 31 декабря 2016 г.	Российский рубль	Доллар США	Евро	Сербский динар	Прочие валюты
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ					
ОБОРОТНЫЕ					
Денежные средства и их эквиваленты	10 811	12 024	3 061	5 685	2 040
Банковские депозиты	56	341	215	–	274
Займы выданные	41 007	16	113	–	–
Форвардные контракты	–	91	–	–	–
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность	39 243	55 595	6 341	12 495	1 885
ВНЕОБОРОТНЫЕ					
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность	797	–	4 332	–	–
Займы выданные	33 895	–	120	–	–
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	6 083	–	–	69	–
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
КРАТКОСРОЧНЫЕ					
Краткосрочные кредиты и займы	(18 353)	(50 981)	(10 826)	–	(13)
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	(59 004)	(11 750)	(6 071)	(6 072)	(1 369)
Форвардные контракты	–	(11 358)	–	–	–
ДОЛГОСРОЧНЫЕ					
Долгосрочные кредиты и займы	(191 103)	(329 248)	(75 418)	–	(287)
Форвардные контракты	–	(28 015)	–	–	–
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	(61 728)	–	(1)	–	–
ЧИСТАЯ СУММА РИСКА	(198 296)	(363 285)	(78 134)	12 177	2 530

По состоянию на 31 декабря 2015 г.	Российский рубль	Доллар США	Евро	Сербский динар	Прочие валюты
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ					
ОБОРОТНЫЕ					
Денежные средства и их эквиваленты	22 142	81 112	2 514	6 271	2 159
Банковские депозиты	1 956	45 959	636	–	655
Займы выданные	15 728	–	74	–	–
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность	37 553	35 464	6 063	14 716	1 445
ВНЕОБОРОТНЫЕ					
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность	1 184	–	7 684	–	–
Займы выданные	33 983	6 959	91	–	–
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	–	3	–	–	–
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	9 748	–	–	99	–
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
КРАТКОСРОЧНЫЕ					
Краткосрочные кредиты и займы	(23 774)	(117 713)	(5 813)	–	(19)
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	(57 946)	(9 046)	(4 133)	(8 076)	(2 084)
Форвардные контракты	–	(23 545)	–	–	–
ДОЛГОСРОЧНЫЕ					
Долгосрочные кредиты и займы	(107 072)	(479 958)	(83 255)	(1)	(493)
Форвардные контракты	–	(52 713)	–	–	–
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	(62 654)	(7)	–	–	–
ЧИСТАЯ СУММА РИСКА	(129 152)	(513 485)	(76 139)	13 009	1 663

Применялись следующие обменные курсы основных валют:

Валюта	Курс на отчетную дату	
	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Доллар США 1	60,66	72,88
Евро 1	63,81	79,70
Сербский динар 1	0,52	0,66

АНАЛИЗ ЧУВСТВИТЕЛЬНОСТИ

Группа решила предоставлять информацию о подверженности рыночному риску и потенциальных прибылях/убытках от использования финансовых инструментов посредством анализа чувствительности.

Анализ чувствительности, представленный в таблице ниже, отражает теоретический эффект от финансовых инструментов Группы и потенциальную прибыль или убыток, которые будут получены при изменении обменного курса на конец отчетного периода при условии, что состав инвестиций и прочие переменные останутся неизменными на отчетные даты.

Показатели	Снижение курса рубля	
	Капитал	Прибыль/(убыток)
31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.		
Доллар/рубль (повышение курса на 30 %)	988	(98 662)
Евро/рубль (повышение курса на 30 %)	(4)	(23 588)
Сербский динар / рубль (повышение курса на 30 %)	(21 572)	–
31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.		
Доллар/рубль (повышение курса на 30 %)	(19 357)	(135 791)
Евро/рубль (повышение курса на 30 %)	(3)	(22 923)
Сербский динар / рубль (повышение курса на 30 %)	(19 891)	(2)

Снижение курса будет иметь равный по сумме противоположный эффект на капитал и прибыли/убытки Группы.

ПРОЦЕНТНЫЙ РИСК

Часть кредитов и займов Группы была привлечена по переменной ставке процента (привязанной к ставке LIBOR или EURIBOR). Для минимизации риска неблагоприятных изменений ставок LIBOR и EURIBOR казначейство Группы проводит периодический анализ текущих процентных ставок на рынке капитала и в зависимости от результатов данного анализа принимает решение о необходимости хеджирования процентной ставки либо о привлечении заемных средств по фиксированным или переменным ставкам.

Изменения процентной ставки влияют, в первую очередь, на основную часть долга, меняя либо его справедливую стоимость (при фиксированной ставке процента), либо величину будущих оттоков денежных средств по инструменту (при переменной ставке). При привлечении новых кредитов или займов руководство Группы на основе собственных профессиональных суждений и информации о текущих и ожидаемых процентных ставках на рынках долгосрочного кредитования решает вопрос о привлечении заемных средств по фиксированным или переменным ставкам в зависимости от того, какая ставка будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения.

Ниже представлена структура портфеля финансовых инструментов Группы в разрезе процентных ставок.

Показатели	Балансовая сумма	
	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ИНСТРУМЕНТЫ С ФИКСИРОВАННОЙ СТАВКОЙ		
Финансовые активы	109 645	220 239
Финансовые обязательства	(501 086)	(474 639)
	(391 441)	(254 400)
ИНСТРУМЕНТЫ С ПЕРЕМЕННОЙ СТАВКОЙ		
Финансовые обязательства	(175 143)	(343 459)
	(175 143)	(343 459)

АНАЛИЗ ЧУВСТВИТЕЛЬНОСТИ ДЛЯ ИНСТРУМЕНТОВ С ПЕРЕМЕННОЙ СТАВКОЙ

Финансовые результаты Группы и капитал чувствительны к изменению процентных ставок. Если бы процентные ставки по имеющимся долговым инструментам с переменной ставкой были бы по состоянию на отчетные даты на 100 базисных пунктов (б. п.) выше, при том что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, предполагаемая прибыль до налогообложения за год изменилась бы следующим образом.

Показатели	Прибыль/(убыток)
31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	
Увеличение на 100 б. п.	(1 751)
31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	
Увеличение на 100 б. п.	(3 435)

Снижение ставки на 100 базисных пунктов будет иметь равный по сумме, но противоположный эффект на прибыли или убытки Группы.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ВОЗМОЖНЫМ ИЗМЕНЕНИЕМ ЦЕН

Финансовые результаты Группы напрямую связаны с ценами на нефть и нефтепродукты. Группа не имеет возможности в полном объеме контролировать цены на свою продукцию, которые зависят от колебаний, связанных с балансом спроса и предложения на мировом и внутреннем рынках нефти и нефтепродуктов, а также от действий контролирующих органов.

В Группе функционирует система бизнес-планирования, которая основана на сценарном подходе: ключевые показатели деятельности Группы определяются в зависимости от уровня цен на нефть на мировом рынке. Данный подход позволяет обеспечить снижение затрат, в том числе за счет сокращения или переноса на будущие периоды инвестиционных программ и использования других механизмов.

Данные мероприятия позволяют снизить риск до приемлемого уровня.

КРЕДИТНЫЙ РИСК

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей и с инвестиционными ценными бумагами.

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена большим количеством контрагентов, работающих в разных отраслях и географических сегментах. «Газпром нефть» реализовала ряд мероприятий, позволяющих осуществлять управление кредитным риском, в том числе следующие: оценка кредитоспособности контрагентов, установка индивидуальных лимитов и условий платежа в зависимости от финансового состояния контрагента, контроль авансовых платежей, мероприятия по работе с дебиторской задолженностью по бизнес-направлениям и т. д.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную величину кредитного риска.

ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На уровень кредитного риска в Группе в основном оказывают влияние индивидуальные характеристики каждого покупателя.

Для каждого покупателя индивидуально устанавливается кредитный лимит как максимальная сумма принимаемого Группой кредитного риска с учетом характеристик, например:

- > показатели финансовой отчетности контрагента;
- > история взаимоотношений покупателя с Группой;
- > плановые объемы отгрузок покупателю;
- > продолжительность отношений покупателя с Группой, включая анализ задолженности покупателя по срокам, наличие каких-либо финансовых трудностей у покупателя.

По общему правилу, превышение задолженности покупателя над установленной суммой кредитного лимита обеспечивается банковской гарантией, аккредитивом банка, залогом имущества, поручительством третьих лиц либо авансовым платежом.

Руководство Группы регулярно оценивает кредитное качество торговой и прочей дебиторской задолженности с учетом анализа задолженности по срокам возникновения, продолжительности взаимоотношений покупателя с Группой.

Руководство считает всю сумму дебиторской задолженности и прочих активов, на которую не начислен резерв по сомнительным долгам, погашаемой.

Анализ срока давности финансовой дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. представлен ниже.

Показатели	Всего	Резерв	Всего	Резерв
	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2015 г.
Не просроченная	113 222	(8)	95 916	(134)
Просроченная от 0 до 180 дней	3 828	(272)	11 190	(4 796)
Просроченная от 180 до 365 дней	3 566	(89)	3 199	(3 012)
Просроченная от 1 года до 3 лет	7 206	(6 898)	7 976	(6 371)
Просроченная более чем на 3 года	5 140	(5 007)	10 412	(10 272)
	132 962	(12 274)	128 693	(24 585)

Движение резерва по сомнительным долгам в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности за период представлено ниже.

Показатели	2016	2015
ПО СОСТОЯНИЮ НА НАЧАЛО ГОДА	24 585	12 976
Увеличение в течение года	528	6 284
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	(5 520)	110
Снижение за счет восстановления	(2 614)	(4 426)
Реклассификация из других строк	(1 212)	7 946
Прочее движение	(50)	(610)
Курсовая разница	(3 443)	2 305
ПО СОСТОЯНИЮ НА КОНЕЦ ГОДА	12 274	24 585

Движение резерва по сомнительным долгам в отношении прочих активов за период представлено ниже.

Показатели	2016	2015
ПО СОСТОЯНИЮ НА НАЧАЛО ГОДА	8 993	16 951
Увеличение в течение года	10 770	1 410
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	(5 851)	(4 047)
Снижение за счет восстановления	(1 239)	–
Реклассификация из других строк	1 212	(7 946)
Прочее движение	2	903
Курсовая разница	(1 917)	1 722
ПО СОСТОЯНИЮ НА КОНЕЦ ГОДА	11 970	8 993

В 2016 г. Группа признала резерв по сомнительным долгам в отношении авансов, выданных брокерской компании.

Восстановление резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности и прочим активам в сумме 3,9 млрд руб. в 2016 г. в основном связано с благоприятным исходом переговоров с государственными органами Сербии в отношении погашения дебиторской задолженности сербских государственных компаний. Переговоры завершились принятием закона о переводе данной дебиторской задолженности на государственные органы Сербии. В результате произошла реструктуризация дебиторской задолженности, и она будет погашена в течение следующих двух лет. В декабре 2016 г. Группа получила первый транш в счет погашения данной задолженности.

ИНВЕСТИЦИИ

Группа ограничивает влияние кредитного риска в основном за счет инвестирования в ликвидные ценные бумаги. Руководство постоянно отслеживает изменение кредитного рейтинга контрагентов и предполагает, что все контрагенты будут в состоянии выполнить свои обязательства.

На 31 декабря 2016 г. и 2015 г. Группа не имеет каких-либо инвестиций, удерживаемых до погашения, которые были бы просрочены, но не обесценены.

КРЕДИТНОЕ КАЧЕСТВО ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Кредитное качество непросроченных и необесцененных финансовых активов можно оценить исходя из кредитных рейтингов (при наличии), присваиваемых независимыми агентствами, или информации о кредитоспособности контрагента за прошлые периоды:

Показатели	BBB	Ниже, чем BBB	Без рейтинга	Итого
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.				
Денежные средства и их эквиваленты	2 402	20 333	7 196	29 931
Краткосрочные займы выданные	–	–	41 136	41 136
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее года	–	886	–	886
Долгосрочные займы выданные	–	–	34 015	34 015
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.				
Денежные средства и их эквиваленты	84 361	19 825	5 642	109 828
Краткосрочные займы выданные	–	–	15 802	15 802
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, но менее года	42 652	6 554	–	49 206
Долгосрочные займы выданные	–	–	41 047	41 047

РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск ликвидности – это риск того, что у Группы возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения убытков и не подвергая риску репутацию Группы. Управляя риском ликвидности, Группа создает необходимый запас денежных средств и активно использует альтернативные источники привлечения заемных средств помимо банковского кредитования. Стабильное финансовое состояние Группы позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы.

Нижеследующие указаны контрактные сроки погашения финансовых обязательств, включая уплату процентов.

Показатели	Балансовая сумма	Выплаты по контракту	Менее 6 месяцев	6–12 месяцев	1-2 года	2–5 лет	Более 5 лет
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.							
Банковские кредиты	354 463	423 818	38 717	57 491	117 135	191 904	18 571
Облигации	81 879	107 991	6 063	14 155	16 431	71 342	–
Сертификат участия в займе	231 250	298 019	8 252	4 720	58 029	28 322	198 696
Прочие займы	8 637	11 182	398	988	5 269	1 942	2 585
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	61 729	61 729	–	–	5 853	55 876	–
Торговая и прочая кредиторская задолженность	84 266	84 266	81 736	2 362	20	148	–
	822 224	987 005	135 166	79 716	202 737	349 534	219 852
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.							
Банковские кредиты	476 080	540 886	67 680	68 683	108 054	282 073	14 396
Облигации	51 748	63 783	25 678	2 159	14 272	21 674	–
Сертификат участия в займе	280 193	363 090	10 104	5 672	12 509	94 967	239 838
Прочие займы	10 077	11 928	5 024	690	2 807	1 413	1 994
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	62 662	62 662	–	–	60 601	2 061	–
Торговая и прочая кредиторская задолженность	81 285	81 285	78 774	2 511	–	–	–
	962 045	1 123 634	187 260	79 715	198 243	402 188	256 228

УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

Целями Группы при управлении капиталом являются обеспечение принципа непрерывности деятельности, обеспечение приемлемого уровня доходности для акционеров, соблюдение интересов других заинтересованных сторон, а также поддержание оптимальной структуры капитала, позволяющей сократить затраты на капитал. Для поддержания или корректировки структуры капитала Группа может пересмотреть свою инвестиционную программу, привлечь новые или погасить существующие кредиты и займы либо продать некоторые непрофильные активы.

На уровне Группы структура капитала контролируется на основании следующих показателей: отношения чистого долга к EBITDA и дохода на средний используемый капитал (ROACE). Первый показатель рассчитывается делением чистого долга на EBITDA. Чистый долг представляет собой общий долг, включающий долго- и краткосрочные кредиты и займы, за вычетом денежных средств и их эквивалентов, а также краткосрочных депозитов. EBITDA определяется как доходы до вычета процентов, расходов по налогу на прибыль, износа, истощения и амортизации, прибыли (убытка) от курсовых разниц, прочих внереализационных расходов и включает в себя долю Группы в прибыли объектов инвестиций, учитываемых по методу долевого участия. В общем случае ROACE рассчитывается как операционная прибыль, скорректированная на расход по налогу на прибыль, деленная на средний за период показатель используемого капитала. Используемый капитал определяется как сумма капитала и чистого долга.

Отношение чистого долга Группы к EBITDA на конец соответствующего отчетного периода приведено ниже.

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Долгосрочные кредиты и займы	596 221	670 779
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	80 187	147 319
Минус: денежные средства, их эквиваленты и депозиты	(34 507)	(163 404)
ЧИСТЫЙ ДОЛГ	641 901	654 694
Итого EBITDA	402 277	345 160
СООТНОШЕНИЕ ЧИСТОГО ДОЛГА К EBITDA НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	1,60	1,90
Операционная прибыль	220 334	207 615
Операционная прибыль, скорректированная на расход по налогу на прибыль	171 645	157 213
Минус: доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	34 116	24 956
Средний используемый капитал	1 994 626	1 733 285
ROACE, %	10,32	10,51

В течение года подход к управлению капиталом в Группе не менялся.

ОЦЕНКА СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

В зависимости от способа оценки различают следующие уровни определения справедливой стоимости:

- > Уровень 1: котировки идентичных активов или обязательств на активном рынке (без корректировок);
- > Уровень 2: исходные параметры, кроме котировок, которые были отнесены к Уровню 1, наблюдаемые на рынке по соответствующему активу или обязательству либо прямо (т. е. цены), либо опосредованно (т. е. данные, основанные на ценах);
- > Уровень 3: исходные параметры, используемые по соответствующему активу или обязательству, не основаны на данных, наблюдаемых на рынке (исходные параметры, не наблюдаемые на рынке).

В консолидированной финансовой отчетности Группы следующие активы и обязательства отражены по справедливой стоимости:

- > Производные финансовые инструменты (форвардные валютные контракты и процентные свопы, используемые как инструменты хеджирования);
- > Обязательства по выплатам сотрудникам, основанные на справедливой стоимости акций (SAR);
- > Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, за исключением не обращающихся на рынке ценных бумаг акций, справедливая стоимость которых не может быть достоверно оценена, и учитываемые по первоначальной стоимости, уменьшенной на величину убытков от обесценения.

Производные финансовые инструменты и SAR относятся к уровню 2 приведенной выше иерархии, ввиду того что их справедливая стоимость определяется на основе исходных параметров, наблюдаемых на рынке соответствующего актива или обязательства либо прямо (т. е. цены), либо опосредованно (т. е. данные, основанные на ценах). В течение 2016 и 2015 гг. не происходило переклассификаций активов и обязательств между уровнями справедливой стоимости. В Группе нет существенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости уровня 1 и уровня 3. Справедливая стоимость форвардных валютных контрактов определяется исходя из форвардного обменного курса на отчетную дату с учетом дисконтирования для приведения к текущей стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. справедливая стоимость облигаций и сертификатов участия в займе составляет 315 488 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2015 г. – 307 493 млн руб.). Справедливая стоимость формируется из котировок на активном рынке и относится к уровню 1 иерархии уровней определения справедливой стоимости. Балансовая стоимость остальных финансовых активов и обязательств приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

В таблице ниже приведен анализ финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости, относящейся к уровню 2.

Показатели	Уровень 2
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	
Форвардные валютные контракты	91
ИТОГО АКТИВЫ	91
Форвардные валютные контракты	(39 373)
Прочие финансовые обязательства	(3 730)
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	(43 103)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	
Форвардные валютные контракты	–
ИТОГО АКТИВЫ	–
Форвардные валютные контракты	(76 258)
Прочие финансовые обязательства	(657)
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	(76 915)

В Группе применяется программа по выплате вознаграждения, основанного на приросте стоимости акций (SAR). Программа является составной частью долгосрочной стратегии роста Группы и предусматривает выплату вознаграждения менеджменту за повышение стоимости Группы для акционеров за определенный период. Стоимость Группы определяется на основе ее рыночной капитализации. Программа доступна для сотрудников менеджмента Группы с учетом выполнения определенных обязанностей. Сумма вознаграждения оценивается по справедливой стоимости на конец каждого отчетного периода и выплачивается в конце трехлетнего срока программы. Вознаграждение зависит от определенных рыночных условий и обязанностей, которые учитываются при определении суммы, возможной к выплате указанным сотрудникам. Расходы признаются в течение всего периода действия плана. В 2015 г. вступил в действие новый трехлетний план программы SAR.

Справедливая стоимость обязательства по программе определена с использованием модели оценки Блэка – Шоулза – Мертона, которая учитывает, в основном, цену акций Компании, волатильность цены акций, дивидендную доходность и процентные ставки за период, сопоставимый с оставшимся сроком действия плана. Изменения в оценках справедливой стоимости обязательства в течение срока действия плана по выплате вознаграждения отражаются в том периоде, в котором они возникают.

Следующие допущения использовались в модели оценки Блэка – Шоулза – Мертона на 31 декабря 2016 г. и 2015 г.:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Волатильность	3,6 %	4,1 %
Безрисковая процентная ставка	8,7 %	10,3 %
Дивидендная доходность	5,5 %	6,1 %

В консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе Группы за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., отражены расходы по выплате вознаграждения по плану SAR на сумму 3 730 млн и 657 млн руб. соответственно. Данные расходы включены в состав коммерческих, общехозяйственных и административных расходов. По состоянию на 31 декабря 2016 г. Группой отражен оценочный резерв за два года по выплате вознаграждения по плану SAR на сумму 4 387 млн руб. По состоянию на 31 декабря 2015 г. отражен оценочный резерв за один год на сумму 657 млн руб.

35. ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Арендные платежи по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения подлежат уплате в следующем порядке.

Срок	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
До 1 года	14 267	8 179
1 год – 5 лет	36 081	17 169
Более 5 лет	95 944	65 404
	146 292	90 752

Группа в основном арендует земельные участки под нефтепроводами, офисные здания и суда по договорам тайм-чартера.

36. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

НАЛОГИ

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Группы, может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что операции и деятельность, которые не вызывали претензий контролирующих органов в прошлом, будут оспорены в будущем. Как следствие, могут быть начислены существенные суммы дополнительных налогов, штрафов и пени. В рамках налоговой проверки может быть проверен отчетный период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент проходит выездная налоговая проверка за 2013 и 2014 годы, а 2015 и 2016 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные убытки, связанные с такими возможными доначислениями.

С 1 января 2012 г. было изменено российское законодательство в сфере трансфертного ценообразования. Были введены существенные требования к оперативному документированию рыночной среды на дату совершения операций и составлению отчетов по данным операциям по итогам года их совершения. Новые правила трансфертного ценообразования стали более детальными и более сходными с международными правилами трансфертного ценообразования, разработанными ОЭСР (Организацией экономического сотрудничества и развития), чем ранее действовавшие правила. Новые нормы в трансфертном ценообразовании позволяют налоговым органам начислить дополнительные налоговые обязательства в отношении сделок, попадающих под контроль налоговых органов (операции со связанными сторонами и некоторые операции с третьими лицами), ссылаясь на то, что цена по данным сделкам не соответствует принципу деятельности на коммерческих началах (принципу «вытянутой руки»).

Операции Группы со связанными сторонами регулярно анализируются внутренними службами на предмет соответствия требованиям трансфертного ценообразования. Руководство полагает, что подготовленные по трансфертному ценообразованию документы достаточны для обоснования налоговой позиции Группы и подтверждения налоговых вычетов. Кроме того, в целях снижения рисков проводятся переговоры с налоговыми органами для заключения соглашений о ценообразовании, двенадцать из которых в отношении самых существенных внутригрупповых операций уже были заключены в 2012–2015 годах.

Вместе с тем, поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась, и некоторые нормы нового законодательства содержат противоречия и (или) могут трактоваться неоднозначно, влияние новых правил трансфертного ценообразования на величину налоговых рисков Группы не может быть достоверно определено.

УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормы административного права Российской Федерации (включая налоговое, антимонопольное, валютное и таможенное законодательство) допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, неопределенность и волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую и нормативно-правовую среду. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

В 2014 году США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые частично применимы и к Группе. Информация об основных ограничениях, связанных с санкциями, была представлена в Консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. В течение 2016 г. существенных изменений относительно условий санкций не произошло.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

В настоящее время в Российской Федерации ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Группа периодически оценивает потенциальные обязательства в соответствии с природоохранным законодательством. По мнению руководства, Группа отвечает требованиям государственных органов по охране окружающей среды, поэтому на данный момент у Группы отсутствуют существенные обязательства, связанные с нарушением природоохранного законодательства.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КАПИТАЛЬНОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Группа имеет договорные обязательства по приобретению основных средств, которые составляют 323 053 млн руб. (342 544 млн руб. – на 31 декабря 2015 г.).

37. ПРЕДПРИЯТИЯ ГРУППЫ

Нижe представлены наиболее крупные дочерние общества Группы с указанием доли участия:

Дочернее общество	Страна регистрации	Процент владения, %	
		31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА			
АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть-Оренбург»	Россия	100	100
ООО «Заполярьефть»	Россия	100	100
ООО «Газпром нефть шельф»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть-Хантос»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть-Восток»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть-Ямал»	Россия	90	90
АО «Южуралнефтегаз»	Россия	87,5	87,5
ПЕРЕРАБОТКА			
АО «Газпромнефть – Омский НПЗ»	Россия	100	100
АО «Газпромнефть – Московский НПЗ»	Россия	100	100
СБЫТ			
ПАО «Газпромнефть-Тюмень»	Россия	99,5	99,5
АО «Газпромнефть-Омск»	Россия	100	100
АО «Газпромнефть-Урал»	Россия	100	100
АО «Газпромнефть-Новосибирск»	Россия	100	100
ОАО «Газпромнефть-Ярославль»	Россия	92,5	92,5
ООО «Газпромнефть-Центр»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Россия	100	100
АО «Газпромнефть-Северо-Запад»	Россия	100	100
АО «Газпромнефть-Кузбасс»	Россия	0	100
АО «Газпромнефть-Аэро»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть Марин Бункер»	Россия	100	100
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ			
ООО «Газпромнефть-Смазочные материалы»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть – БМ»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть НТЦ»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефтьфинанс»	Россия	100	100
ООО «Газпромнефть-Инвест»	Россия	100	100
МНОГОПРОФИЛЬНЫЕ КОМПАНИИ			
Naftna Industrija Srbije A.D.	Сербия	56,2	56,2

В следующей таблице приведена информация о неконтролирующих долях участия по существенным дочерним предприятиям Naftna Industrija Srbije A.D. и ее дочерним предприятиям и ООО «Газпром Ресурс Нортгаз». Балансовая стоимость неконтролирующей доли участия остальных компаний в отдельности незначительна.

	Балансовая стоимость неконтролирующей доли участия		Прибыль за период, относимая на неконтролирующие доли участия	
	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Naftna Industrija Srbije A.D. и ее дочерние общества	58 792	71 528	3 273	26 616
ООО «Газпром Ресурс Нортгаз»	19 502	15 460	3 304	3 319

Ниже представлена финансовая информация Naftna Industrija Srbije A.D. и ее дочерних предприятий и ООО «Газпром Ресурс Нортгаз» по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г.:

Показатели	Naftna Industrija Srbije A.D. и ее дочерние общества		ООО «Газпром Ресурс Нортгаз»	
	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Оборотные активы	48 388	56 620	12 346	2 009
Внеоборотные активы	195 271	243 131	11 517	8 197
Краткосрочные обязательства	(35 641)	(43 006)	(22)	(7)
Долгосрочные обязательства	(57 136)	(76 400)	–	–

Показатели	Naftna Industrija Srbije A.D. и ее дочерние общества		ООО «Газпром Ресурс Нортгаз»	
	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Выручка	189 781	183 022	–	–
Прибыль	7 483	7 071	4 039	4 058

Дивиденды, выплаченные Naftna Industrija Srbije A.D. неконтролирующей доле участия, в 2016 г. составили 1,0 млрд руб. (в 2015 г. – 2,6 млрд руб.). ООО «Газпром Ресурс Нортгаз» не осуществлял выплату дивидендов в 2016 г. и 2015 г.

38. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей консолидированной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из сторон контролирует другую сторону или способна оказывать существенное влияние на другую сторону в принятии последней финансовых и операционных решений, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Группа применила исключение в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 24, позволяющее не раскрывать все операции с государственными компаниями в связи с тем, что материнская компания подконтрольна Правительству Российской Федерации. В ходе обычной деятельности Группа заключает сделки с естественными монополиями, транспортными компаниями и прочими компаниями, подконтрольными Правительству Российской Федерации. Подобные продажи и закупки индивидуально незначительны и в основном осуществляются с использованием рыночных или регулируемых цен. Операции с государством подлежат налогообложению, результаты которого раскрыты в примечаниях 11, 23 и 33. В таблице ниже приведена информация об осуществляемых в ходе обычной деятельности операциях с материнской компанией, ассоциированными и совместными предприятиями.

Группа заключает сделки со связанными сторонами на основе рыночных или регулируемых цен. Краткосрочные и долгосрочные займы выданные, так же как и займы полученные, выдавались на рыночных условиях, доступных для несвязанных сторон. В таблицах ниже представлена информация об операциях, возникавших в ходе обычной деятельности, с материнской компанией, дочерними и зависимыми обществами материнской компании либо с ассоциированными и совместными предприятиями Группы.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г.:

31 декабря 2016 г.	Материнская компания	Дочерние и зависимые общества материнской компании	Ассоциированные и совместные предприятия
Денежные средства и их эквиваленты	–	7 723	–
Краткосрочные финансовые активы	–	860	40 381
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 693	4 160	13 212
Прочие активы	614	4 290	1 224
Долгосрочные финансовые активы	–	–	30 273
ИТОГО АКТИВЫ	4 307	17 033	85 090
Краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	–	–	1 029
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 921	3 236	8 066
Прочие краткосрочные обязательства	772	392	201
Долгосрочные кредиты и займы и прочие долгосрочные финансовые обязательства	60 276	60 657	–
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	62 969	64 285	9 296

31 декабря 2015 г.	Материнская компания	Дочерние и зависимые общества материнской компании	Ассоциированные и совместные предприятия
Денежные средства и их эквиваленты	–	15 402	–
Краткосрочные финансовые активы	–	3 135	14 901
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 232	2 895	17 941
Прочие активы	–	4 527	1 253
Долгосрочные финансовые активы	10	503	30 791
ИТОГО АКТИВЫ	1 242	26 462	64 886
Краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	–	–	1 672
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 203	2 737	1 567
Прочие краткосрочные обязательства	2 107	1 107	241
Долгосрочные кредиты и займы и прочие долгосрочные финансовые обязательства	62 650	72 883	–
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	67 960	76 727	3 480

За годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., отражены следующие операции со связанными сторонами:

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Материнская компания	Дочерние и зависимые общества материнской компании	Ассоциированные и совместные предприятия
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	28 680	35 165	48 407
Прочая выручка	29	6 349	5 571
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	–	41 457	98 508
Расходы, связанные с производством	29	20 317	18 749
Расходы на транспортировку	7 557	1 753	7 106
Процентный расход	6 616	3 627	142
Процентный доход	–	167	6 770

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Материнская компания	Дочерние и зависимые общества материнской компании	Ассоциированные и совместные предприятия
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	18 678	34 597	56 641
Прочая выручка	8	1 088	31 739
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	–	41 799	98 785
Расходы, связанные с производством	31	14 332	17 730
Расходы на транспортировку	6 000	1 811	8 130
Процентный расход	5 993	94	160
Процентный доход	370	1 588	3 580

ОПЕРАЦИИ С КЛЮЧЕВЫМ УПРАВЛЕНЧЕСКИМ ПЕРСОНАЛОМ

За годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г., вознаграждение ключевого управленческого персонала (члены Совета директоров и Правления) в части заработной платы и иных аналогичных начислений составило 1 635 млн и 1 432 млн руб. соответственно. Кроме того, в Группе применяется долгосрочная программа по выплате вознаграждения, основанного на приросте стоимости акций (SAR). Программа является составной частью долгосрочной стратегии роста Группы и предусматривает выплату вознаграждения менеджменту за повышение стоимости Группы для акционеров за определенный период. Так, за указанные периоды величина резерва по программе долгосрочной мотивации для ключевого управленческого персонала составила 749 млн и 132 млн руб.

39. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Группы за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г. Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация.

Группа выделяет два сегмента: сегмент разведки и добычи и сегмент переработки, маркетинга и сбыта.

Сегмент разведки и добычи включает в себя следующие операции Группы: разведку, разработку и добычу сырой нефти и природного газа (включая результаты деятельности совместных предприятий), а также нефтепромысловые услуги. Сегмент переработки, маркетинга и сбыта осуществляет переработку сырой нефти в нефтепродукты, а также покупает, продает и транспортирует сырую нефть и нефтепродукты. Расходы корпоративного центра представлены в составе сегмента переработки, маркетинга и сбыта.

Исключаемые взаиморасчеты между сегментами и прочие корректировки представляют собой операции по продаже между сегментами и нереализованную прибыль, в основном, от продажи нефти и нефтепродуктов, и прочие корректировки.

Выручка от операций по продаже между сегментами рассчитывается исходя из цен, действующих на внутреннем рынке и зависящих от мировых котировок.

Скорректированный показатель EBITDA представляет собой EBITDA Группы и долю в EBITDA ассоциированных и совместных предприятий. Руководство полагает, что скорректированный показатель EBITDA является удобным инструментом для оценки эффективности операционной деятельности Группы, поскольку отражает динамику прибыли без учета влияния некоторых начислений. EBITDA определяется как доходы до вычета процентов, расходов по налогу на прибыль, износа, истощения и амортизации, прибыли (убытка) от курсовых разниц, прочих внереализационных расходов и включает в себя долю Группы в прибыли ассоциированных и совместных предприятий. EBITDA является дополнительным финансовым показателем, не предусмотренным МСФО, который используется руководством для оценки деятельности.

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Исключено	Итого
Выручка от продаж:				
внешним покупателям	131 242	1 414 366	–	1 545 608
межсегментная	523 155	18 463	(541 618)	–
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	654 397	1 432 829	(541 618)	1 545 608
Скорректированный показатель EBITDA	337 085	119 113	–	456 198
Износ, истощение и амортизация, включая:	98 110	31 735	–	129 845
обесценение активов	14 763	–	–	14 763
Капитальные затраты	245 994	138 823	–	384 817

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Исключено	Итого
Выручка от продаж:				
внешним покупателям	74 802	1 393 141	–	1 467 943
межсегментная	520 390	18 373	(538 763)	–
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	595 193	1 411 514	(538 763)	1 467 943
Скорректированный показатель EBITDA	266 879	137 932	–	404 811
Износ, истощение и амортизация, включая:	86 735	27 348	–	114 083
обесценение активов	15 582	–	–	15 582
Капитальные затраты	244 958	104 078	–	349 036

Ниже представлена выручка и капитальные затраты Группы в разбивке по географическим сегментам за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г.:

Показатели	Российская Федерация	СНГ	Экспорт и международные операции	Итого
ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.				
Продажа нефти	94 809	23 657	279 344	397 810
Продажа нефтепродуктов	743 721	72 969	391 084	1 207 774
Продажа газа	30 116	–	1 853	31 969
Прочие продажи	45 050	2 050	11 111	58 211
Минус: экспортные пошлины и акцизы, начисляемые при реализации	–	(1 260)	(148 896)	(150 156)
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ВНЕШНИМ ПОКУПАТЕЛЯМ, НЕТТО	913 696	97 416	534 496	1 545 608
ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.				
Продажа нефти	81 187	28 416	189 386	298 989
Продажа нефтепродуктов	740 520	78 134	432 480	1 251 134
Продажа газа	28 243	–	3 411	31 654
Прочие продажи	66 235	2 085	5 678	73 998
Минус: экспортные пошлины и акцизы, начисляемые при реализации	–	(899)	(186 933)	(187 832)
ИТОГО ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ВНЕШНИМ ПОКУПАТЕЛЯМ, НЕТТО	916 185	107 736	444 022	1 467 943

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С РАЗВЕДКОЙ И ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА (неаудированные данные)

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО. В связи с отсутствием в МСФО соответствующих правил Группа раскрывает дополнительную сопутствующую информацию на основе других стандартов, в основном в соответствии с ОПБУ США, которые совпадают с нормами, установленными в отношении нефтегазовой отрасли. Несмотря то что МСФО не требует раскрытия данной информации, в настоящем разделе представлена неаудированная дополнительная информация о деятельности, связанной с разведкой и добычей нефти и газа.

Группа предоставляет дополнительную информацию о своей деятельности, связанной с разведкой и добычей нефти и газа, в соответствии с отраслевой практикой. Несмотря то что эта информация была подготовлена с разумной степенью уверенности и добросовестно, необходимо отметить, что некоторые из представленных данных не являются абсолютно точными и представляют собой суммы, основанные на субъективных суждениях, использованных при подготовке данной информации. Соответственно, данная информация может не отражать текущее финансовое положение Группы и ее ожидаемые будущие финансовые результаты.

Группа добровольно использует SEC-определение доказанных запасов для представления данных о запасах нефти и газа и раскрытия дополнительной неаудированной информации, связанной с консолидируемыми дочерними компаниями, долей в совместных операциях и долей в ассоциированных и совместных предприятиях.

Данные о доказанных запасах нефти и газа, а также информация о стандартизированном показателе дисконтированных будущих чистых денежных потоков не включают данные о запасах и стандартизированном показателе дисконтированных будущих чистых денежных потоков, относящихся к сербской дочерней компании NIS, так как раскрытие данной информации запрещено правительством Республики Сербия. Раскрытия, относящиеся к капитализированным затратам, результатам деятельности, связанной с добычей нефти и газа, не включают соответствующую информацию о дочерней компании NIS.

Ниже представлена информация по затратам на разведку и разработку месторождений нефти и газа:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
КОНСОЛИДИРУЕМЫЕ ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ И ДОЛЯ В СОВМЕСТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ		
Недоказанные нефтегазовые активы	68 046	78 442
Доказанные нефтегазовые активы	1 424 023	1 199 223
Минус: накопленный износ, истощение и амортизация	(537 277)	(474 857)
ЧИСТЫЕ КАПИТАЛИЗИРОВАННЫЕ ЗАТРАТЫ НА ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА	954 792	802 808
ДОЛЯ В АССОЦИИРОВАННЫХ И СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЯХ		
Доказанные нефтегазовые активы	538 829	472 931
Минус: накопленный износ, истощение и амортизация	(135 809)	(101 596)
Чистые капитализированные затраты на основные средства, связанные с разведкой и добычей нефти и газа	403 020	371 335
ИТОГО КАПИТАЛИЗИРОВАННЫЕ ЗАТРАТЫ КОНСОЛИДИРУЕМЫХ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ И СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЯХ	1 357 812	1 174 143

Показатели	Российская Федерация	СНГ	Экспорт и международные операции	Итого
Внеоборотные активы на 31 декабря 2016 г.	1 822 912	11 396	310 132	2 144 440
Капитальные затраты за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	354 392	898	29 527	384 817
Обесценение активов за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	–	–	14 763	14 763
Внеоборотные активы на 31 декабря 2015 г.	1 548 036	13 861	390 726	1 952 623
Капитальные затраты за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	301 070	1 277	46 689	349 036
Обесценение активов за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	4 023	–	11 559	15 582

Ниже представлен скорректированный показатель EBITDA за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 г. и 2015 г.:

Показатели	Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Прибыль за период	209 725	116 198
Итого расходы по налогу на прибыль	49 814	29 252
Финансовые расходы	34 282	33 943
Финансовые доходы	(11 071)	(14 732)
Износ, истощение и амортизация	129 845	114 083
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	(28 300)	67 910
Прочие (расходы)/доходы, нетто	17 982	(1 494)
EBITDA	402 277	345 160
Минус: доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	(34 116)	(24 956)
Плюс доля в EBITDA ассоциированных и совместных предприятий	88 037	84 607
ИТОГО СКОРРЕКТИРОВАННАЯ EBITDA	456 198	404 811

Нижепредставленызатраты, связанные с приобретением прав на геологоразведку и разработку участков недр, а также разведкой и разработкой запасов нефти и газа за годы, закончившиеся 31 декабря:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
КОНСОЛИДИРУЕМЫЕ ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ И ДОЛЯ В СОВМЕСТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ		
Затраты на геологоразведку	1 195	922
Затраты на разработку	234 925	242 400
ПОНЕСЕННЫЕ ЗАТРАТЫ	236 120	243 322
ДОЛЯ В КОМПАНИЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ		
Затраты на геологоразведку	533	311
Затраты на разработку	65 898	55 792
ИТОГО ЗАТРАТЫ, ПОНЕСЕННЫЕ КОНСОЛИДИРУЕМЫМИ ОБЩЕСТВАМИ И КОМПАНИЯМИ, УЧИТЫВАЕМЫМИ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ	302 551	299 425

Результаты деятельности, связанной с добычей нефти и газа, за годы, закончившиеся:

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
КОНСОЛИДИРУЕМЫЕ ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ И ДОЛЯ В СОВМЕСТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ		
Выручка:		
продажи	165 153	120 476
передача	432 301	426 604
ИТОГО ВЫРУЧКА	597 454	547 080
Затраты на добычу	(96 835)	(99 138)
Расходы на геологоразведку	(1 195)	(922)
Износ истощение и амортизация	(83 199)	(70 978)
Налоги, кроме налога на прибыль	(206 338)	(268 750)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИЙ ПО ДОБЫЧЕ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	209 887	107 292
Расходы по налогу на прибыль	(27 606)	(19 211)
РЕЗУЛЬТАТЫ ОПЕРАЦИЙ ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА	182 281	88 081
ДОЛЯ В КОМПАНИЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ		
Итого выручка	172 288	165 500
Затраты на добычу	(21 607)	(19 521)
Расходы на геологоразведку	(533)	(311)
Износ, истощение и амортизация	(27 636)	(24 046)
Налоги, кроме налога на прибыль	(65 619)	(64 248)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИЙ ПО ДОБЫЧЕ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	56 893	57 374
Расход по налогу на прибыль	(4 301)	(5 274)
РЕЗУЛЬТАТЫ ОПЕРАЦИЙ ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА	52 592	52 100
ИТОГО РЕЗУЛЬТАТЫ ОПЕРАЦИЙ ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА ПО КОНСОЛИДИРУЕМЫМ ОБЩЕСТВАМ И КОМПАНИЯМ, УЧИТЫВАЕМЫМ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ	234 873	140 181

ОБЪЕМЫ ДОКАЗАННЫХ ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА

Доказанными запасами считаются оценочные объемы сырой нефти и газа, которые согласно геологическим или инженерным данным с достаточной степенью уверенности будут извлечены в будущем исходя из известных залежей при существующих экономических и операционных условиях. В некоторых случаях для извлечения таких доказанных запасов потребуются значительные дополнительные вложения в новые скважины и сопутствующее дополнительное оборудование. В связи с присущей неопределенностью и ограниченностью данных о залежах оценки запасов в недрах земли могут меняться, по мере того как становятся доступными дополнительные сведения.

Доказанными разработанными запасами являются запасы, которые предполагается извлечь из существующих скважин при существующем оборудовании и методах добычи. Доказанные неразработанные запасы – это те запасы, которые предполагается извлечь в результате будущих вложений в бурение новых скважин, оснащение существующих скважин и (или) на оборудование по сбору и подъему добытой нефти из существующих и будущих скважин.

Нижепредставлена информация об общих объемах доказанных запасов сырой нефти и газа (в млн баррелей и млрд куб. футов соответственно) согласно оценке независимых инженеров – оценщиков запасов DeGolyer & MacNaughton.

Доказанные запасы нефти, млн барр.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
КОНСОЛИДИРУЕМЫЕ ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ И ДОЛЯ В СОВМЕСТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ		
НА НАЧАЛО ГОДА	4 842	5 051
Добыча	(343)	(315)
Приобретение новых запасов	–	–
Пересмотр предыдущих оценок	354	106
НА КОНЕЦ ГОДА	4 853	4 842
Доля меньшинства в доказанных запасах	(30)	(27)
Доказанные запасы, скорректированные на долю меньшинства	4 823	4 815
Доказанные разработанные запасы	2 707	2 573
Доказанные неразработанные запасы	2 146	2 270
ДОЛЯ В КОМПАНИЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ		
НА НАЧАЛО ГОДА	1 414	1 362
Добыча	(95)	(92)
Приобретение новых запасов	–	73
Пересмотр предыдущих оценок	132	71
НА КОНЕЦ ГОДА ¹	1 451	1 414
Доказанные разработанные запасы	707	681
Доказанные неразработанные запасы	744	734
ИТОГО ДОКАЗАННЫЕ ЗАПАСЫ КОНСОЛИДИРУЕМЫХ ОБЩЕСТВ И КОМПАНИЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ, НА КОНЕЦ ГОДА	6 304	6 256

¹ Включая неконтролирующую долю участия в «Газпром Ресурс Нортгаз» (82 %).

Доказанные запасы газа, млрд куб. футов	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
КОНСОЛИДИРУЕМЫЕ ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ И ДОЛЯ В СОВМЕСТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ		
НА НАЧАЛО ГОДА	6 137	6 321
Добыча	(516)	(479)
Приобретение новых запасов	–	–
Пересмотр предыдущих оценок	766	295
НА КОНЕЦ ГОДА	6 387	6 137
Доля меньшинства в доказанных запасах	(41)	(51)
Доказанные запасы, скорректированные на долю меньшинства	6 346	6 086
Доказанные разработанные запасы	4 261	3 598
Доказанные неразработанные запасы	2 126	2 539
ДОЛЯ В КОМПАНИЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ		
НА НАЧАЛО ГОДА	13 357	10 188
Добыча	(622)	(557)
Приобретение новых запасов	–	3 202
Пересмотр предыдущих оценок	466	524
НА КОНЕЦ ГОДА¹	13 201	13 357
Доказанные разработанные запасы	7 254	6 846
Доказанные неразработанные запасы	5 947	6 511
ИТОГО ДОКАЗАННЫЕ ЗАПАСЫ КОНСОЛИДИРУЕМЫХ ОБЩЕСТВ И КОМПАНИЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ, НА КОНЕЦ ГОДА	19 588	19 494

¹ Включая неконтролирующую долю участия в «Газпром Ресурс Нортгаз» (82 %).

СТАНДАРТИЗИРОВАННЫЙ ПОКАЗАТЕЛЬ ДИСКОНТИРОВАННЫХ БУДУЩИХ ЧИСТЫХ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ И ИЗМЕНЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С ДОКАЗАННЫМИ ЗАПАСАМИ НЕФТИ И ГАЗА

Расчетные будущие поступления денежных средств от добычи нефти и газа рассчитываются путем применения средних цен на нефть и газ, действующих на первое число каждого из 12 месяцев перед отчетной датой, к объемам расчетных чистых доказанных запасов компании на конец года. При таком расчете корректировки на изменения в ценах будущих периодов ограничиваются изменениями, оговоренными в контрактах, действовавших на конец каждого отчетного периода. Затраты будущих периодов на разработку и добычу представляют собой оценочные затраты будущих периодов, необходимые для разработки и добычи доказанных запасов, рассчитанные с применением индексов цен, при этом делается допущение о сохранении экономических условий, существующих на конец года. Оценочный налог на прибыль будущих периодов рассчитывается с применением налоговых ставок, действовавших на конец года. Эти ставки отражают разрешенные вычеты и налоговые льготы и применяются к оценочным будущим денежным потокам до налогообложения за вычетом налоговой базы соответствующих активов. Дисконтированные будущие чистые денежные потоки рассчитываются с применением 10 %-ной ставки дисконтирования. Дисконтирование требует последовательных ежегодных оценок периода, в котором возникают расходы будущих периодов и будут извлечены запасы нефти и газа.

Информация, представленная в таблицах ниже, не является оценкой руководства прогнозируемых будущих денежных потоков Группы или стоимости доказанных нефтегазовых запасов. Оценки доказанных запасов не являются точными и изменяются по мере получения новой информации. Кроме того, в расчеты не включаются возможные и вероятные запасы, которые в будущем могут перейти в категорию доказанных запасов. Рассчитанные показатели не должны использоваться в качестве точной величины будущих денежных потоков Группы или стоимости ее запасов нефти и газа.

Показатели	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
КОНСОЛИДИРУЕМЫЕ ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ И ДОЛЯ В СОВМЕСТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ		
Поступление денежных средств будущих периодов	9 962 668	10 101 648
Затраты будущих периодов на добычу	(5 236 343)	(6 506 491)
Затраты будущих периодов на разработку	(771 656)	(804 747)
Налог на прибыль будущих периодов	(545 985)	(428 252)
Чистые потоки денежных средств будущих периодов	3 408 684	2 362 158
Движения денежных средств с учетом 10 %-ной ставки дисконтирования	(1 759 813)	(1 237 504)
СТАНДАРТИЗИРОВАННАЯ ОЦЕНКА ДИСКОНТИРОВАННЫХ БУДУЩИХ ЧИСТЫХ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	1 648 871	1 124 654
ДОЛЯ В КОМПАНИЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ		
Поступление денежных средств будущих периодов	3 305 653	3 560 911
Затраты будущих периодов на добычу	(1 590 138)	(1 840 372)
Затраты будущих периодов на разработку	(240 299)	(231 270)
Налог на прибыль будущих периодов	(241 235)	(243 400)
Чистые потоки денежных средств будущих периодов	1 233 981	1 245 869
Движения денежных средств с учетом 10 %-ной ставки дисконтирования	(734 334)	(752 451)
СТАНДАРТИЗИРОВАННАЯ ОЦЕНКА ДИСКОНТИРОВАННЫХ БУДУЩИХ ЧИСТЫХ ДВИЖЕНИЙ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	499 647	493 418
ИТОГО СТАНДАРТИЗИРОВАННАЯ ОЦЕНКА ДИСКОНТИРОВАННЫХ БУДУЩИХ ЧИСТЫХ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ ПО КОНСОЛИДИРУЕМЫМ ОБЩЕСТВАМ И КОМПАНИЯМ, УЧИТЫВАЕМЫМ ПО МЕТОДУ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ	2 148 518	1 618 072

ПРИЛОЖЕНИЕ 3.

ИСТОРИЯ КОМПАНИИ

1995

СОЗДАНИЕ ОАО «СИБИРСКАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ»

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации создано ОАО «Сибирская нефтяная компания» («Сибнефть»). Учредителем выступило государство, передав в уставной капитал холдинга государственные пакеты акций крупнейших нефтяных предприятий страны: ОАО «Ноябрьскнефтегаз», ОАО «Ноябрьскнефтегазгеофизика», ОАО «Омский нефтеперерабатывающий завод» и ОАО «Омскнефтепродукт».

1996–1997

ПРИВАТИЗАЦИЯ ОАО «СИБИРСКАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ»

В целях развития рыночной экономики Правительством Российской Федерации реализован план приватизации «Сибнефти». В 1996 г. частные инвесторы приобрели на аукционах 49 % акционерного капитала «Сибнефти». В 1997 г. в рамках правительственной программы «Акции за кредиты» на аукционе по продаже государственной доли «Сибнефти» победила ООО «Финансовая нефтяная корпорация».

1998–2004

НАРАЩИВАНИЕ АКТИВОВ

Благодаря реализации активной политики по наращиванию активов была значительно расширена география добычи (Томская, Омская области) и сбытовая сеть в регионах России (Свердловская и Тюменская области, Красноярский край, Санкт-Петербург, Москва). Среди крупнейших приобретений Компании в этот период – покупка 49,9 % акций ОАО «НГК «Славнефть», ведущей добычу нефти и газа на территории Западной Сибири и Красноярского края.

ВЫСОКИЕ ТЕМПЫ РАЗВИТИЯ

Хорошая ресурсная база, эффективные мощности по переработке сырья и профессиональное руководство определили высокие темпы развития Компании. Руководство «Сибнефти» проделало значительную работу по модернизации производства, внедрению современных технологий и оптимизации бизнес-процессов.

2005

ОАО «ГАЗПРОМ» ПРИОБРЕТАЕТ КОНТРОЛЬНЫЙ ПАКЕТ АКЦИЙ КОМПАНИИ

Контрольный пакет акций ОАО «Сибнефть» (75,68 %) приобретен Группой «Газпром». 13 мая 2006 г. Компания была переименована в открытое акционерное общество «Газпром нефть». На первый план в ее развитии вышли стратегические задачи завоевания позиций глобальной компании, обладающей регионально диверсифицированным пакетом активов по всей цепочке создания стоимости.

2006

ВЫХОД НА РЫНОК СРЕДНЕЙ АЗИИ

«Газпром нефть» вышла на розничный рынок Средней Азии, учредив дочернее общество «Газпром нефть Азия», реализующее нефтепродукты Компании в Киргизии, Таджикистане и Казахстане.

2007

ПОКУПКА ОАО «ТОМСКНЕФТЬ»

В целях дальнейшего расширения ресурсной базы в декабре 2007 г. «Газпром нефть» приобрела 50 % акций компании «Томскнефть» (ВНК), осуществляющей добычу нефти и газа на территории Томской области и Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

СОЗДАНИЕ БИЗНЕС-ЕДИНИЦ

В структуре Компании созданы бизнес-единицы по отдельным направлениям деятельности: «Газпромнефть Марин Бункер», «Газпромнефть – смазочные материалы» и «Газпромнефть-Аэро».

2008

ПРОЕКТЫ В ВЕНЕСУЭЛЕ

В 2008 г. ОАО «Газпром нефть», ОАО «Роснефть», ОАО «Лукойл», ОАО «ТНК-ВР Холдинг» и ОАО «Сургутнефтегаз» подписали Меморандум о взаимопонимании, который предусматривает сотрудничество и совместное участие в проектах в Венесуэле в рамках Национального нефтяного консорциума.

2009

НАРАЩИВАНИЕ РЕСУРСНОЙ БАЗЫ

«Газпром нефть» наращивает ресурсную базу и мощности по переработке нефти за счет приобретения новых активов: компании Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad (NIS) и контрольного пакета акций Sibir Energy, увеличив долю владения Московским НПЗ и получив доступ к разработке Салымских месторождений. В апреле 2009 г. «Газпром нефть» закрыла сделку по приобретению у Chevron Global Energy завода по производству масел и смазок Chevron Italia S.p.A. в Бари (Италия). Значительным событием в жизни компании стал запуск масштабной программы ребрендинга сети АЗС «Газпромнефть».

2010

ГЛОБАЛЬНЫЙ НЕФТЕГАЗОВЫЙ РЫНОК

«Газпром нефть» активно расширяет свое присутствие на глобальном нефтегазовом рынке. Подписан контракт на разработку месторождения Бадра в Ираке. Кроме того, в 2010 г. «Газпром нефть» назначена компанией – лидером проекта «Хунин-6» в Венесуэле. Также компания продолжила выход на новые топливные рынки за пределами России. В частности, была приобретена розничная сеть из 20 АЗС и девяти земельных участков в Казахстане. Компания увеличивала свое присутствие и на российском рынке, став участником проекта по разработке перспективных месторождений на севере Ямало-Ненецкого автономного округа, лицензии на разработку которых принадлежат ООО «СеверЭнергия». В феврале завершена сделка по приобретению компании «СТС-Сервис» – подразделения шведской компании Malka Oil, осуществляющей деятельность на месторождениях Томской области.

2011

РОСТ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

«Газпром нефть» существенно увеличила производственные показатели за счет повышения эффективности разработки существующих месторождений и приобретения новых активов. Компания выкупила 5,15 % акций сербской NIS, доведя свою долю в ней до 56,15 %, стала единственным акционером Sibir Energy и приобрела первые активы в Оренбургской области – Царичанское и Капитоновское месторождения, а также восточную часть Оренбургского месторождения. Было начато бурение на месторождении Бадра в Ираке.

ТОПЛИВО ПРЕМИУМ-КЛАССА

Компания наладила выпуск топлива 4-го экологического класса на своих нефтеперерабатывающих заводах, запустила в продажу новое моторное топливо премиум-класса под брендом G-Drive через собственную сеть АЗС. За счет выхода на рынок Южного федерального округа Российской Федерации была расширена география присутствия АЗС «Газпромнефть».

ВЫСОКОЕ КАЧЕСТВО БИТУМНЫХ МАТЕРИАЛОВ

Реализован проект по организации подготовки сырья для производства битумов на Омском НПЗ, что позволило обеспечить стабильное качество сырья для производства битумов и гарантировать качество готовой продукции, выпускаемой на технологической установке. В том же году была запущена промышленная установка по производству ПБВ и битумных эмульсий итальянской компании MASSENZA.

2012

ЛИДЕРСТВО В ЭФФЕКТИВНОСТИ

«Газпром нефть» занимает лидирующие позиции в России по темпам роста добычи углеводородного сырья и переработки нефтепродуктов, а также по ряду показателей эффективности. Компания начала добычу нефти в рамках опытно-промышленной эксплуатации крупных новых месторождений на севере Ямало-Ненецкого автономного округа – Восточно-Мессояхском и Новопортовском. Введена в промышленную эксплуатацию первая очередь Самбургского НГКМ, принадлежащего российско-итальянской компании «СеверЭнергия», где «Газпром нефть» контролирует 25 %. Продолжилось формирование и развитие нового добывающего кластера в Оренбургской области. Компания вошла в новые проекты по разведке и разработке запасов углеводородов на территории Ирака. Московский НПЗ перешел на производство автомобильных бензинов 4-го экологического класса, на Омском НПЗ начато производство бензина классов «Евро-4» и «Евро-5», а также дизельного топлива класса «Евро-5». «Газпром нефть» приступила к развитию сбытовой сети в Европе (Сербии и Румынии) под брендом GAZPROM.

2013 СТРАТЕГИЯ

Совет директоров «Газпром нефти» утвердил Стратегию развития Компании, расширив горизонт планирования до 2025 г. Документ развивает Стратегию до 2020 г., определяя пути достижения ранее намеченных целей в основных сегментах бизнеса – добыче углеводородов, нефтепереработке и сбыте нефтепродуктов с учетом изменившихся условий в отрасли и мировой экономике. До 2025 г. Компания продолжит активно наращивать акционерную стоимость. Аналогично до 2025 г. были актуализированы стратегии развития бункерного, авиатопливного бизнеса и бизнеса по производству масел.

НАЧАЛО ДОБЫЧИ НА АРКТИЧЕСКОМ ШЕЛЬФЕ

«Газпром нефть» в качестве оператора по разработке Приразломного месторождения, расположенного на шельфе Печорского моря, добыла в декабре 2013 г. первую нефть на шельфе Арктики.

ТОПЛИВО СТАНДАРТА «ЕВРО-5»

На Московском НПЗ введены в эксплуатацию установки гидроочистки бензинов каталитического крекинга и изомеризации легкой нефти. Это позволило заводу полностью перейти на выпуск бензинов экологического класса «Евро-5». Таким образом, все нефтеперерабатывающие активы компании перешли на выпуск топлива стандарта «Евро-5» со значительным опережением сроков, установленных Техническим регламентом Российской Федерации.

РАЗВИТИЕ БИТУМНОГО БИЗНЕСА

Для развития битумного бизнеса приобретены активы в Рязани и Казахстане. В 2013 г. «Газпром нефть» и французская нефтяная компания Total создали совместное предприятие по производству и реализации полимерно-модифицированных дорожных битумов под брендом G-Way Styrelf, а также битумных эмульсий на Московском НПЗ.

2014 РАЗВИТИЕ ДОБЫЧНЫХ ПРОЕКТОВ

Компания получила первую нефть на месторождении Бадра в Ираке и начала коммерческую отгрузку нефти в трубопроводную систему Ирака. Также «Газпром нефть» осуществила летнюю отгрузку нефти с Новопортовского месторождения. Впервые сырье с месторождения вывозится морем и отправляется европейским потребителям.

ДОБЫЧА НА АРКТИЧЕСКОМ ШЕЛЬФЕ

На Приразломном месторождении был добыт миллионный баррель нефти нового сорта ARCO (Arctic Oil). На Долгинском нефтяном месторождении шельфа Печорского моря было начато бурение новой разведочной скважины.

ПРИБРЕТЕНИЕ НОВЫХ ЛИЦЕНЗИЙ

«Газпром нефть» получила доступ к лицензиям Кувайского и Ягодного лицензионных участков на территории Оренбургской области. Недра лицензионных участков способны поддержать и повысить уровни добычи нефти Компании.

2015 ВВОД НОВЫХ МОЩНОСТЕЙ

«Газпром нефть» и «СИБУР Холдинг» ввели в эксплуатацию Южно-Приобский ГПЗ.

ЛУЧШИЙ РАБОТОДАТЕЛЬ РОССИИ

«Газпром нефть» стала лучшим работодателем России (рейтинг «Работодатели России – 2015», проведенный кадровым холдингом HeadHunter). По сравнению с результатом 2014 г. Компания поднялась на две позиции.

ПРИБРЕТЕНИЕ НОВЫХ ЛИЦЕНЗИЙ

«Газпром нефть» получила лицензию на освоение Западно-Юбилейного месторождения в Ямало-Ненецком автономном округе, а также новые лицензии в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на участках Юильский-3, Ляминский-6, Северо-Итьяхский-1, Малоюганском и Западно-Зимнем.

ДОБЫЧА НЕФТИ

На Приразломном месторождении «Газпром нефтью» добыта миллионная тонна нефти сорта ARCO, на месторождении Бадра – миллионная тонна нефти, а на месторождении Sarqala в Курдском регионе Ирака – первый миллион баррелей коммерческой нефти.

2016

«Газпром нефть» завершила процесс ввода в эксплуатацию всех своих арктических активов – Приразломного, Новопортовского и месторождений Мессояхской группы.

Введен в эксплуатацию морской нефтеналивной терминал «Ворота Арктики» в акватории Обской губы. Терминал – ключевой объект уникальной схемы вывоза нефти с Новопортовского месторождения по Северному морскому пути.

В целях повышения эффективности управленческих процессов добычных активов в Оренбургской области в 2016 г. завершена реорганизация ЗАО «Газпром нефть Оренбург» путем присоединения к нему ЗАО «Центр наукоемких технологий» (владеющего лицензиями на право пользования недрами Царичанского участка, Филатовского и Царичанского месторождений) и ЗАО «Живой исток» (владеющего лицензиями на право пользования недрами Бaleyкинского месторождения и Уранского участка) с одновременным преобразованием ЗАО «Газпром нефть Оренбург» в общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Оренбург».

Для энергосервисного обслуживания производственным активам Группы «Газпром нефть», расположенным в Московском и Омском регионах, было создано централизованное энергосервисное предприятие – ООО «Газпромнефть – Энергосервис», единственным участником которого является ПАО «Газпром нефть».

Для реализации проекта по строительству производства катализаторов каталитического крекинга и катализаторов гидропроцессов в структуре Группы «Газпром нефть» учреждено ООО «Газпромнефть – Каталитические системы» (100 % уставного капитала принадлежат ПАО «Газпром нефть»). Данный проект по решению рабочей группы Министерства энергетики Российской Федерации получил статус национального.

В июне 2016 г. ООО «Газпромнефть – СМ» приобрело 100 % долей/акций в активах Группы компаний «Росполихим»: ЗАО «Совхимтех», ООО «Полиэфир» и ООО «БСВ-ХИМ». В результате сделки Группа «Газпром нефть» приобрела актив с полным циклом производства сложных эфиров.

ООО «Газпромнефть – БМ» приобрело 75 % в уставном капитале ООО «НОВА-Брит» – компании, специализирующейся на выпуске битумопроизводных герметизирующих материалов под брендом «БРИТ®», предназначенных для строительства, ремонта и содержания автомобильных дорог, аэродромов, искусственных сооружений, а также для применения в гражданском строительстве. Продукция компании соответствует мировым стандартам качества.

В рамках реализации проекта Группы «Газпром нефть» по приобретению авиатопливного бизнеса в аэропортах Чукотского автономного округа закрыта сделка по приобретению ООО «ЧУКОТАЭРОСБЫТ».

ПРИЛОЖЕНИЕ 4.

СТРУКТУРА ГРУППЫ «ГАЗПРОМ НЕФТЬ»¹

ДОБЫЧА

- > АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз»
 - > ООО «Газпромнефть-Хантос»
 - > ООО «Газпромнефть-Восток»
 - > ООО «Меретояханефтегаз»
 - > ООО «Заполярье»
 - > ООО «Газпромнефть-Ангара»
 - > ООО «Газпромнефть-Сахалин»
 - > ООО «ГПНО»
 - > ООО «Югра-ИНТЭК»
 - > АО «Южуралнефтегаз»
 - > ООО «Газпромнефть-Ямал»
 - > ООО «Газпром нефть шельф»
- > ООО «Газпромнефть-Заполярье»
 - > ООО «Газпромнефть-Развитие»
 - > ЗАО «Ханты-Мансийский нефтегазовый союз» (СП)
 - > ОАО «НГК «Славнефть» (СП)
 - > ОАО «Томскнефть» ВНК (СП)
 - > ООО «СеверЭнергия» (СП)
 - > ООО «Мессояханефтегаз» (СП)
 - > ОАО «Артикгаз» (СП)
 - > Salym Petroleum Development N.V. (СП)
 - > Gazprom Neft Badra B.V.
 - > Gazprom Neft Middle East B.V.

СЕРВИСНЫЕ КОМПАНИИ

- > ОАО «Газпромнефть-ННГГФ»
- > ООО «Газпромнефть-Нефтесервис»
- > ООО «НоябрьскНефтеГазАвтоматика»
- > ООО «Ноябрьсктеплонефть»
- > ООО «Ноябрьскэнергонефть»
- > ООО «Ноябрьскнефтегазсвязь»
- > ООО «Газпромнефть – Энергосервис»
- > ООО «Нефтехимремонт»
- > ООО «РМЗ «Газпромнефть-ОНПЗ»
- > ООО «Автоматика-сервис»

ПЕРЕРАБОТКА

- > АО «Газпромнефть – Московский НПЗ»
- > АО «Газпромнефть – Омский НПЗ»
- > ОАО «Славнефть-ЯНОС» (СП)

РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

- > Gazprom Neft Trading Gmbh
 - > ООО «Газпромнефть-Центр»
 - > ЗАО «Мунай-Мырза»
 - > ООО «Газпром нефть Азия»
 - > ПАО «Газпромнефть-Тюмень»
 - > ООО «Газпромнефть-Красноярск»
 - > АО «Газпромнефть-Урал»
 - > АО «Газпромнефть-Северо-Запад»
 - > ОАО «Газпромнефть-Ярославль»
 - > АО «Газпромнефть-Транспорт»
 - > АО «Газпромнефть-Новосибирск»
 - > ИООО «Газпромнефть-Белнефтепродукт»
- > ООО «Газпромнефть-Таджикистан»
 - > ТОО «Газпромнефть-Казахстан»
 - > ООО «Альянс-Ойл-Азия»
 - > ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»
 - > АО «Газпромнефть-Мобильная карта»
 - > ООО «Моснефтепродукт»
 - > АО «Газпромнефть-МНГК»
 - > ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»
 - > АО «Газпромнефть-Альтернативное топливо»
 - > АО «Газпромнефть-Терминал»
 - > ЗАО «Универсал-нефть»
 - > ООО «Газпромнефть-Омск (НБ)»

СМАЗОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ И НЕФТЕХИМИЯ

- > ООО «Газпромнефть – СМ»
 - > АО «Газпромнефть МЗСМ»
 - > Gazprom Neft Lubricants Italia S.p.A.
 - > ООО «Газпромнефть Лубрикантс Украина»
 - > ООО «Газпромнефть – БМ»
 - > ООО «Газпромнефть – Каталитические системы»
 - > ЗАО «ГПН-РЗБМ»
- > ООО «НОВА-Брит»
 - > ООО «Полиэфир»
 - > ООО «БСВ-ХИМ»
 - > ООО «Сохимтех»
 - > АО «Сибгазполимер» (СП)
 - > ТОО «Газпромнефть-Битум Казахстан»

ЗАПРАВКА АВИАЦИОННЫМ ТОПЛИВОМ

- > АО «Газпромнефть-Аэро»
 - > ООО «Газпромнефть-Аэро Мурманск»
 - > ООО «Газпромнефть-Аэро Кемерово»
 - > ООО «Газпромнефть-Аэро Шереметьево»
 - > ООО «ТЗК «Северо-Запад» (СП)
 - > ЗАО «Совэкс» (СП)
 - > ТОО «Газпромнефть-Аэро Астана» (СП)
 - > ООО «Газпромнефть-Аэро Душанбе» (СП)
 - > ООО «Газпромнефть-Аэро Томск» (СП)
- > ООО «Газпромнефть-Аэро Брянск»
 - > ООО «Газпромнефть-Аэро Кыргызстан» (СП)
 - > ООО «ТЗК «Енисей» (СП)
 - > ООО «Газпромнефть-Аэро Чита»
 - > ООО «Аэро ТО»
 - > ЗАО «Газпромнефть-Аэро Новосибирск» (СП)
 - > ООО «Славнефть-Туношна» (СП)
 - > ООО «ТЗК Омск (Центральный)» (СП)

¹ С учетом изменений, произошедших после отчетной даты.

БУНКЕРОВКА

- > ООО «Газпромнефть Марин Бункер»
- > ООО «Газпромнефть Шиппинг»
- > ООО «Газпромнефть Терминал СПб»
- > GAZPROMNEFT MARINE BUNKER BALKAN S.A.
- > AS Baltic Marine Bunker
- > ООО «Новороссийский нефтеперевалочный комплекс»
- > ООО «Новороснефтесервис»

МНОГОПРОФИЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

- > Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad

ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

- > АО «МФК «Лахта центр»
- > ООО «Газпромнефтьфинанс»
- > ООО «Газпромнефтьэнерго»
- > ООО «Газпромнефть-ЗС»
- > ООО «Газпромнефть НТЦ»
- > ООО «ГПН-Инвест»
- > ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»
- > ООО «Комплекс Галерная 5»
- > ООО «Газпромнефть-Логистика»
- > ООО «ИТСК»
- > ООО «Газпромнефть-Снабжение»
- > ОАО «Издательский дом «Благовест»
- > Gazprom Neft International S.A.
- > Gazprom Neft Finance B.V.
- > Gazprom Neft Projects B.V.
- > Gazprom Neft Downstream B.V.
- > Gazprom Neft Business Service B.V.
- > Gazprom Neft North Africa B.V.
- > ООО «ТК-БА» (СП)
- > ООО «Национальный нефтяной консорциум» (СП)

ПРИЛОЖЕНИЕ 5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Ед. изм.	Объем потребления, млн руб.
Электрическая энергия	2,2	тыс. МВт • ч	8,9

Потребление иных энергетических и тепловых ресурсов в бухгалтерском учете ПАО «Газпром нефть» не отражено.

ПРИЛОЖЕНИЕ 6. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ НЕФТЯНОЙ ОТРАСЛИ

СРЕДНИЕ СТАВКИ НАЛОГОВ И СБОРОВ, ДЕЙСТВОВАВШИЕ В ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДАХ ДЛЯ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ В РОССИИ

Показатели	2015	2016	Изменение, %
Экспортная таможенная пошлина, долл. США / т			
Нефть	120,25	75,61	(37,1)
Светлые нефтепродукты	57,67	30,21	(47,6)
Дизельное топливо	57,67	30,21	(47,6)
Бензин	93,75	46,07	(50,9)
Нафта	102,17	53,63	(47,5)
Темные нефтепродукты	91,34	61,96	(32,2)
Налог на добычу полезных ископаемых			
Нефть, руб/т	6 326	5 770	(8,8)

СТАВКИ ВЫВОЗНОЙ ТАМОЖЕННОЙ ПОШЛИНЫ НА НЕФТЬ И НЕФТЕПРОДУКТЫ

Ставки вывозной таможенной пошлины на нефть и нефтепродукты рассчитываются Министерством экономического развития Российской Федерации в соответствии с Методикой расчета вывозных таможенных пошлин на нефть сырую и отдельные категории товаров, выработанных из нефти, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 276 от 29 марта 2013 г.

ВЫВОЗНАЯ ТАМОЖЕННАЯ ПОШЛИНА НА СЫРУЮ НЕФТЬ

В соответствии с п. 4 ст. 3.1 Закона Российской Федерации от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе» ставки вывозных таможенных пошлин на нефть не должны превышать размер предельной ставки пошлины, рассчитываемой следующим образом.

Котировка цены Urals (P), долл. США / т	Максимальная ставка экспортной таможенной пошлины
≤ 109,50	0 %
109,50 < P ≤ 146,00	35 % x (P – 109,50)
146,00 < P ≤ 182,50	12,78 + 45 % x (P – 146,00)
> 182,50	29,20 + 42 % x (P – 182,50) на 2015 г.
	29,20 + 42 % x (P – 182,50) на 2016 г.
	29,20 + 30 % x (P – 182,50) на 2017 г.

Нефть, экспортируемая в Казахстан и Беларусь, не облагается вывозной таможенной пошлиной.

В соответствии с п. 4 ст. 3.1 Закона Российской Федерации от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе» ставки вывозных таможенных пошлин на нефть не должны превышать размер предельной ставки пошлины.

АКЦИЗ НА НЕФТЕПРОДУКТЫ

Налогоплательщиками по уплате акциза на нефтепродукты на территории Российской Федерации являются производители нефтепродуктов. Кроме того, налог уплачивается юридическими лицами при ввозе подакцизных товаров на территорию Российской Федерации.

В соответствии со ст. 193 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 29 февраля 2016 г. № 34-ФЗ, от 30 ноября 2016 г. № 401-ФЗ) установлены следующие ставки акцизов на нефтепродукты.

АКЦИЗЫ НА НЕФТЕПРОДУКТЫ (руб/т)

Нефтепродукты	2015	2016		2017
		01.01–31.03	01.04–31.12	
Бензин				
Ниже класса 5	7 300	10 500	13 100	13 100
Класс 5	5 530	7 530	10 130	10 130
Прямогонный	11 300	10 500	13 100	13 100
Дизельное топливо	3 450	4 150	5 293	6 800
Печное топливо	3 000	4 150	5 293	7 800
Моторные масла	6 500	6 000	6 000	5 400
Средние дистилляты	–	4 150	5 293	7 800

НАЛОГ НА ДОБЫЧУ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ

В соответствии со статьей 342 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 30 ноября 2016 г. № 401-ФЗ) установлены следующие формулы для определения ставки налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) на нефть.

ИЗМЕНЕНИЕ НДПИ С 2015 ГОДА

Налог	2015	2016	с 2017 г.
НДПИ на нефть	766 х Кц – Дм	857 х Кц – Дм	919 х Кц – Дм

Дм = Кндпи х Кц х (1 – Кв х Кз х Кд х Кдв х Ккан) на 2015–2016 гг.

Дм = Кндпи х Кц х (1 – Кв х Кз х Кд х Кдв х Ккан) – Кк с 2017 г.

Кндпи = 530 – на 2015 г., 559 – с 2016 г.

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 3 декабря 2012 г. № 239-ФЗ законодательно урегулирован вопрос установления Правительством Российской Федерации особых формул расчета пониженных ставок вывозных таможенных пошлин на нефть сырую с особыми физико-химическими характеристиками, классифицируемую кодами ТН ВЭД ТС 2709 00 900 1 и 2709 00 900 3, размер которых, в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 марта 2013 г. № 276, устанавливается в зависимости от сложившейся за период мониторинга средней цены на нефть сырую марки Urals в следующем размере:

> Ст = (Р – 182,5) х К – 56,57 – 0,14 х Р, где Р – цена на нефть Urals (долл. США / т), а К – приростной коэффициент, равный 42 % в 2015 г. и 36 % в 2016 г.

Постановлением Правительства Российской Федерации № 846 от 26 сентября 2013 г. утвержден порядок подготовки предложений о применении особых формул расчета ставок экспортных пошлин на нефть сырую и мониторинга обоснованности их применения, в том числе в отношении новых проектов, расположенных на территориях Республики Саха (Якутия), Иркутской области, Красноярского края, севернее 65° с. ш. Ямало-Ненецкого автономного округа.

Приказом № 868 от 3 декабря 2013 г. Минэнерго России утвердило форму заявления и методические указания по проведению анализа обоснованности применения особых формул расчета ставок экспортных пошлин на нефть сырую.

В соответствии с п. 1.1 ст. 35 Закона Российской Федерации от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе» для нефти, добытой на новом морском месторождении, установлено освобождение от уплаты вывозной таможенной пошлины на срок до:

> 31 марта 2032 г. – для месторождений, расположенных полностью в Азовском море или на 50 % и более своей площади в Балтийском море, Черном море (глубина до 100 м),

- > Печорском или Белом море, Охотском море (южнее 55° с. ш.), в российской части дна Каспийского моря;
- > 31 марта 2042 г. – для месторождений, расположенных на 50 % и более своей площади в Черном море (глубина более 100 м), Охотском море (севернее 55° с. ш.), Баренцевом море (южнее 72° с. ш.);
- > неограниченно – для месторождений, расположенных на 50 % и более своей площади в Карском море, Баренцевом море (севернее 72° с. ш.), восточной Арктике (море Лаптевых, Восточно-Сибирское море, Чукотское море, Берингово море).

В соответствии с п. 5 ст. 11.1 Налогового кодекса Российской Федерации новым морским месторождением признается морское месторождение, дата начала промышленной добычи углеводородного сырья на котором приходится на период с 1 января 2016 г.

ВЫВОЗНАЯ ТАМОЖЕННАЯ ПОШЛИНА НА НЕФТЕПРОДУКТЫ

В соответствии со ст. 3.1 Закона Российской Федерации от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе» ставка вывозной таможенной пошлины на отдельные категории товаров, выработанных из нефти, устанавливается Правительством Российской Федерации. Нефтепродукты, экспортируемые в Казахстан, Беларусь и Киргизию, не облагаются вывозной таможенной пошлиной. Также в рамках индикативных балансов от вывозных таможенных пошлин освобождаются нефтепродукты, экспортируемые в Таджикистан и Армению, с 13 ноября 2013 г. и 19 января 2015 г. соответственно.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 марта 2013 г. № 276 установлен следующий порядок определения ставок вывозных таможенных пошлин на нефтепродукты:

- > Стнп = К х Стн, где Стн – ставка вывозной таможенной пошлины на нефть сырую, а К – расчетный коэффициент в отношении отдельной категории нефтепродуктов.

КОЭФФИЦИЕНТЫ ДЛЯ РАСЧЕТА СТАВОК ВЫВОЗНЫХ ТАМОЖЕННЫХ ПОШЛИН НА НЕФТЕПРОДУКТЫ

Нефтепродукты	2015	2016	2017
Легкие и средние дистилляты			
Дизельное топливо	0,48	0,4	0,3
Масла смазочные			
Нафта	0,85	0,71	0,55
Бензин	0,78	0,61	0,3

НДПИ НА ПРИРОДНЫЙ ГАЗ И ГАЗОВЫЙ КОНДЕНСАТ

В соответствии со ст. 342 Налогового кодекса Российской Федерации установлены следующие ставки НДПИ на газ горючий природный и газовый конденсат.

НДПИ НА ПРИРОДНЫЙ ГАЗ И ГАЗОВЫЙ КОНДЕНСАТ

Природный газ, руб. / тыс. м³	35 х Еут х Кс + Тг
Газовый конденсат, руб/т	42 х Еут х Кс х Ккм

Еут – базовое значение единицы условного топлива, рассчитываемое налогоплательщиком в зависимости от цены природного газа и газового конденсата, а также соотношения объемов добычи указанных углеводородов.

Кс – коэффициент, характеризующий сложность добычи полезного ископаемого из залежи. Данный коэффициент предусматривает снижение ставки НДПИ и принимается равным минимальному значению из пяти понижающих коэффициентов – Кр (льгота по территориальному признаку), Квг (льгота для выработанных участков недр), Кгз (льгота для залежей с глубиной залегания более 1,7 км), Кас (льгота для участков недр региональной системы газоснабжения) и Корз (льгота для залежей, отнесенных к туронским продуктивным отложениям).

Тг – показатель, характеризующий расходы на транспортировку природного газа (согласно информации ФСТ и ФАС России), на 2015–2016 гг. принимается равным 0).

Ккм – корректирующий коэффициент, равный 4,4 на 2015 г., 5,5 на 2016 г.

В соответствии с п. 2.1 ст. 342 и пунктом 6 статьи 338 Налогового кодекса Российской Федерации для нефти, добытой на новом морском месторождении, установлены следующие адвалорные ставки НДПИ (в % от стоимости):

- > 30 % до истечения пяти лет с даты начала промышленной добычи углеводородного сырья, но не позднее 31 марта 2022 г. – для месторождений, расположенных полностью в Азовском море или на 50 % и более своей площади в Балтийском море;
- > 15 % до истечения семи лет с даты начала промышленной добычи углеводородного сырья, но не позднее 31 марта 2032 г. – для месторождений, расположенных на 50 % и более своей площади в Черном море (глубина до 100 м), Японском, Печорском или Белом морях, Охотском море (южнее 55° с. ш.), в российской части дна Каспийского моря;
- > 10 % до истечения 10 лет с даты начала промышленной добычи углеводородного сырья, но не позднее 31 марта 2037 г. – для месторождений, расположенных на 50 % и более своей площади в Охотском море (севернее 55° с. ш.), в Черном море (глубина более 100 м), Баренцевом море (южнее 72° с. ш.);
- > 5 % до истечения 15 лет с даты начала промышленной добычи углеводородного сырья, но не позднее 31 марта 2042 г. – для месторождений, расположенных на 50 % и более своей площади в Карском море, Баренцевом море (севернее 72° с. ш.), восточной Арктике (море Лаптевых, Восточно-Сибирское море, Чукотское море, Берингово море).

Кроме того, налоговым законодательством установлена нулевая ставка налога в отношении нефти, добытой из залежей, отнесенных к баженовским продуктивным отложениям, при условии соблюдения требований Налогового кодекса Российской Федерации.

ЭФФЕКТИВНАЯ СТАВКА НДПИ НА НЕФТЬ ПО ГРУППЕ

Ставки	2015	2016	Изменение, %
Общеустановленная ставка НДПИ на нефть	6 326	5 770	(8,8)
Эффективная ставка НДПИ на нефть (с учетом применения Кв, Кз, Ккан и Кд)	5 961	5 149	(13,6)
Отклонение эффективной ставки НДПИ на нефть от общеустановленной, руб./т	365	621	
Отклонение эффективной ставки НДПИ на нефть от общеустановленной, %	5,8	10,8	

По итогам 12 месяцев 2016 г. эффективная ставка НДПИ на нефть составила 5 149 руб/т, что на 621 руб/т ниже средней общеустановленной ставки в соответствии с налоговым законодательством. Данное отклонение обусловлено влиянием установленных налоговым законодательством льгот по НДПИ на нефть, в том числе понижающих коэффициентов Кв, Кз, Кд и Ккан.

Кдв – коэффициент, характеризующий степень выработанности конкретной залежи углеводородного сырья. Данный коэффициент предусматривает снижение ставки НДПИ на нефть для залежей с высокой степенью выработанности. Степень выработанности запасов определяется как Nдв/Vдв, где Nдв – сумма накопленной добычи нефти на конкретной залежи, а Vдв – начальные извлекаемые запасы нефти всех категорий по конкретной залежи на 1 января года, предшествующего году налогового периода. В случае если степень выработанности запасов конкретной залежи больше или равна 0,8 и меньше или равна 1, коэффициент Кдв рассчитывается по формуле: Кдв = 3,8 – 3,5 х Nдв/Vдв. В случае если степень выработанности запасов конкретной залежи превышает 1, коэффициент Кдв принимается равным 0,3. В иных случаях коэффициент Кдв принимается равным 1. Если участок недр содержит залежь (залежи) нефти, значение коэффициента Кд для которой составляет менее 1, в отношении иных залежей данного участка (коэффициент Кд для которых равен 1) коэффициент Кдв принимается равным значению коэффициента Кв, определяемому для всего участка недр.

Ккан – коэффициент, характеризующий регион добычи и свойства нефти. Данный коэффициент предусматривает снижение ставки НДПИ на нефть на участках недр, расположенных полностью или частично в регионах со сложными природно-климатическими и геологическими условиями (в частности, полуостров Ямал в Ямало-Ненецком автономном округе, Иркутская область, Республика Саха (Якутия)). Коэффициент Ккан принимается равным 0 до первого числа месяца, следующего за месяцем наступления хотя бы одного из следующих условий: достижение предельного объема накопленной добычи нефти на участке недр (1) или истечение предельно установленного срока (2). По истечении срока применения налоговой льготы Ккан принимается равным 1.

Кк устанавливается равным 306 на период с 1 января по 31 декабря 2017 г. включительно.

Кц – коэффициент, характеризующий динамику мировых цен на нефть, определяется по следующей формуле:

Кц = (Ц – 15) х Р / 261, где Ц – среднемесячная цена Urals на Роттердамской и Средиземноморской биржах (долл. США / барр.) и Р – среднемесячный курс рубля к доллару США.

Кв – коэффициент, характеризующий степень выработанности запасов конкретного участка недр. Данный коэффициент предусматривает снижение ставки НДПИ на нефть для участков недр с высокой степенью выработанности. Степень выработанности запасов определяется как N/V, где N – сумма накопленной добычи нефти на конкретном участке недр, а V – начальные извлекаемые запасы нефти всех категорий по конкретному участку недр на 1 января 2006 г. В случае если степень выработанности запасов конкретного участка недр больше или равна 0,8 и меньше или равна 1, коэффициент Кв рассчитывается по формуле: Кв = 3,8 – 3,5 х N/V. В случае если степень выработанности запасов конкретного участка недр превышает 1, коэффициент Кв принимается равным 0,3. В иных случаях коэффициент Кв принимается равным 1. Для участка недр, содержащего в себе залежь (залежи) нефти, значение коэффициента Кд для которой составляет менее 1, коэффициент Кв принимается равным 1.

Кз – коэффициент, характеризующий величину запасов конкретного участка недр. Данный коэффициент предусматривает снижение ставки НДПИ для малых участков недр. В случае если величина начальных извлекаемых запасов нефти (Vз – начальные извлекаемые запасы нефти всех категорий по конкретному участку недр на 1 января года, предшествующего году налогового периода) меньше 5 млн т и степень выработанности его запасов меньше или равна 0,05, коэффициент Кз рассчитывается по формуле: Кз = 0,125 х Vз + 0,375.

Кд – коэффициент, характеризующий степень сложности добычи нефти. Его значение варьируется от 0,2 до 1 в зависимости от сложности добычи нефти из конкретной залежи:

- > 0,2 – при добыче нефти из конкретной залежи углеводородного сырья с утвержденным показателем проницаемости не более 2 х 10³ мкм² и эффективной нефтенасыщенной толщиной пласта по указанной залежи не более 10 м;
- > 0,4 – при добыче нефти из конкретной залежи углеводородного сырья с утвержденным показателем проницаемости не более 2 х 10³ мкм² и эффективной нефтенасыщенной толщиной пласта по указанной залежи более 10 м;
- > 0,8 – при добыче нефти из конкретной залежи углеводородного сырья, отнесенной к продуктивным отложениям тюменской свиты в соответствии с данными государственного баланса запасов полезных ископаемых;
- > 1 – при добыче нефти из прочих залежей углеводородного сырья.

Действующим законодательством о налогах и сборах предусмотрены следующие виды налоговых льгот, применяемых дочерними обществами Группы (включая пониженные налоговые ставки и понижающие коэффициенты к ставке НДС на нефть и природный газ).

ВИДЫ НАЛОГОВЫХ ЛЬГОТ

Налоговые льготы, применяемые в течение 2016 г.	Применимость к Группе
НДС НА ПРИРОДНЫЙ ГАЗ	
Понижающий коэффициент Кс к ставке НДС	ООО «Газпромнефть-Ямал» ООО «Газпромнефть-Оренбург»
НДС НА НЕФТЬ	
Понижающий коэффициент Кз к ставке НДС	АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз» ООО «Газпромнефть-Оренбург»
Понижающий коэффициент Кв к ставке НДС	АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз» ООО «Газпромнефть-Восток» АО «Южуралнефтегаз»
Понижающий коэффициент Кд к ставке НДС	АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз» ООО «Газпромнефть-Восток» ООО «Заполярьефть» ООО «Газпромнефть-Хантос»
Понижающий коэффициент Ккан к ставке НДС	ООО «Газпромнефть-Ангара» ООО «Газпромнефть-Ямал»
Ставка 0 руб. при добыче нефти из залежей баженовских продуктивных отложений	ООО «Газпромнефть-Хантос»
Пониженная ставка НДС при добыче на новом морском месторождении, расположенном в Печорском море	ООО «Газпром нефть шельф»
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ	
Применение пониженной ставки в размере 16 % (льгота 4 % в соответствии с региональным законодательством ХМАО)	ООО «Газпромнефть-Хантос» АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз»
Применение пониженной ставки в размере 15,5 % (льгота 4,5 % в соответствии с региональным законодательством ЯНАО)	АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз» ООО «Заполярьефть»
Применение пониженной ставки в размере 19,3 % (льгота 0,7 % в соответствии с региональным законодательством Тюменской области)	ООО «Газпромнефть-Хантос»
Применение пониженной ставки в размере 15,5 % (льгота 4,5 % в соответствии с региональным законодательством г. Санкт-Петербурга)	ПАО «Газпром нефть» АО «Газпромнефть-Аэро» ООО «Газпромнефть НТЦ» ООО «Газпромнефть-Развитие» ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис» ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» ООО «Газпромнефть Марин Бункер»
НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО	
Освобождение от налога на имущество в отношении месторождений, введенных в разработку после 01.01.2011 (в соответствии с региональным законодательством ХМАО)	ООО «Газпромнефть-Хантос»
Применение пониженной ставки в размере 1,1 % в отношении имущества, созданного/приобретенного при реализации инвестиционных проектов в ЯНАО (в соответствии с региональным законодательством ЯНАО)	АО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегаз» ООО «Заполярьефть»
Освобождение от налога на имущество в отношении имущества, созданного/приобретенного при реализации инвестиционных проектов в Оренбургской области (в соответствии с региональным законодательством Оренбургской области)	ООО «Газпромнефть-Оренбург»

ПРИЛОЖЕНИЕ 7.
ОТЧЕТ О СОБЛЮЖДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ
КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В КАЧЕСТВЕ МЕТОДОЛОГИИ, ПО КОТОРОЙ ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» ПРОВОДИЛАСЬ ОЦЕНКА СОБЛЮЖДЕНИЯ ПРИНЦИПОВ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ, ЗАКРЕПЛЕННЫХ КОДЕКСОМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ БАНКА РОССИИ, ИСПОЛЬЗОВАЛИСЬ РЕКОМЕНДАЦИИ, ЗАКРЕПЛЕННЫЕ В ПИСЬМЕ БАНКА РОССИИ ОТ 17 ФЕВРАЛЯ 2016 Г. № ИН-06-52/8 «О РАСКРЫТИИ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ОТЧЕТА О СОБЛЮЖДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ».

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен в составе проекта Годового отчета ПАО «Газпром нефть» за 2016 г. Советом директоров Компании на заседании Совета директоров 21 апреля 2017 г. (Протокол № ПТ-0102/23 от 24 апреля 2017 г.). Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Компанией принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2016 г.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1. ОБЩЕСТВО ДОЛЖНО ОБЕСПЕЧИВАТЬ РАВНОЕ И СПРАВЕДЛИВОЕ ОТНОШЕНИЕ КО ВСЕМ АКЦИОНЕРАМ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ИМИ ПРАВА НА УЧАСТИЕ В УПРАВЛЕНИИ ОБЩЕСТВОМ.				
1.1.1.	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как «горячая линия», электронная почта или форум в Интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
1.1.2.	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания. 2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.3.	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	☒ 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.	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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.5.	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Функции счетной комиссии ПАО «Газпром нефть» осуществляет регистратор АО «Драга», отношения с которым регулируются заключенным договором. На проведение каждого Общего собрания акционеров с Регистратором заключается отдельный договор, условия которого не препятствуют любому акционеру Компании до завершения собрания обратиться к представителям Регистратора с просьбой предоставить ему копию заполненного бюллетеня. При проведении годового Общего собрания акционеров в 2016 г. таких просьб не поступало. В договор с Регистратором на проведение годового Общего собрания акционеров в 2017 г. включена дополнительная обязанность Регистратора о заверении копии заполненного бюллетеня по требованию участника Общего собрания акционеров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.6.	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов. 2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. 3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части п. 3 Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, отдельно не рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в 2016 г., поскольку в настоящее время отсутствует техническая возможность заполнения бюллетеня для голосования в электронной форме через личный кабинет на сайте. Изменения в Федеральном законе «Об акционерных обществах», предусматривающие такой способ голосования, вступили в силу с 1 июля 2016 г. (после проведения годового Общего собрания акционеров). Вместе тем помимо традиционных способов участия в Собрании путем личного присутствия или направления заполненных бюллетеней для голосования в бумажной форме, у акционеров Компании с 2015 г. есть возможность использовать процедуру «электронного голосования» путем направления электронных документов (e-proxy voting).
1.2. АКЦИОНЕРАМ ПРЕДОСТАВЛЕНА РАВНАЯ И СПРАВЕДЛИВАЯ ВОЗМОЖНОСТЬ УЧАСТВОВАТЬ В ПРИБЫЛИ ОБЩЕСТВА ПОСРЕДСТВОМ ПОЛУЧЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ.				
1.2.1.	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика. 2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.	☒ 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.	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	В Положении о дивидендной политике закреплены следующие принципы: повышение инвестиционной привлекательности и обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Компании. ПАО «Газпром нефть» на протяжении всей истории существования осуществляет выплату дивидендов. Четкие финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды, не предусмотрены.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2.3.	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	☒ 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.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	☒ 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.	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделил надлежащее внимание.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.3.2.	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Дочернему обществу ПАО «Газпром нефть» ООО «ГПН-Финанс» принадлежит 0,49 % акций Компании. Контролирующему акционеру ПАО «Газпром» принадлежит 95,68 % Компании. Все указанные компании входят в одну группу лиц. При одобрении сделок с заинтересованностью компании, входящие в Группу «Газпром», не участвуют в голосовании. В остальных случаях пакет квазиказначейских акций в объеме 0,49 % не влияет на результаты голосования.
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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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 тем чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития 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.	☒ 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 рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	☒ 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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Комитет по аудиту провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода, Совету директоров было доложено о результатах оценки.
2.1.4.	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) 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).	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	В Компании Советом директоров утверждено Положение о порядке определения вознаграждения и компенсаций членам Совета директоров. Также утвержден Методический документ по реализации Программы долгосрочной мотивации руководящих работников ПАО «Газпром нефть», который предусматривает систему годовой премии для ключевых работников, в том числе для членов Правления. Обязательные условия выплаты ежегодной премии руководящему сотруднику: оценка деятельности, выполнение утвержденных целей и согласованные цели на следующий год. В Компании принят Порядок расчета вознаграждений членов Совета директоров, который ежегодно выносится на утверждение годового Общего собрания акционеров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	☒ 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.	☒ 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.	☒ 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.	☒ 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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ЯВЛЯЕТСЯ ЭФФЕКТИВНЫМ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫМ ОРГАНОМ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА, СПОСОБНЫМ ВЫНОСИТЬ ОБЪЕКТИВНЫЕ НЕЗАВИСИМЫЕ СУЖДЕНИЯ И ПРИНИМАТЬ РЕШЕНИЯ, ОТВЕЧАЮЩИЕ ИНТЕРЕСАМ ОБЩЕСТВА И ЕГО АКЦИОНЕРОВ.				
2.3.1.	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров. 2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т. д.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части того, в материалах к Общему собранию акционеров акционерам не была представлена информация о соответствии кандидата критериям независимости. С 2017 г. Компания планирует внедрить практику оценки независимости кандидатов в Совет директоров Комитетом по кадрам и вознаграждениям.
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.	☒ 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 обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	☒ 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 достаточными 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, 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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.2.	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части того, что Совет директоров в 2016 г. не представил акционерам мнение о независимости каждого кандидата в Совет директоров. С 2017 г. Компания планирует внедрить практику оценки независимости кандидатов в Совет директоров Комитетом по кадрам и вознаграждениям.
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.	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Независимые директора составляют менее одной трети состава Совета директоров (15 %). Совет директоров в основном сформирован из представителей контролирующего акционера – ПАО «Газпром», который владеет 95,68 % Компании.
2.4.4.	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Независимые директора проводят оценку существенных корпоративных действий, связанных с возможным конфликтом интересов, в рамках анализа материалов, направляемых членам Совета директоров. Специальных результатов такой оценки независимые директора Совету директоров не представляли.
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, же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части того, что Председатель Совета директоров не является независимым директором. Председатель Совета директоров имеет безупречную деловую и личную репутацию, а также значительный опыт работы на руководящих должностях. Функции Председателя Совета директоров закреплены Уставом и Положением о Совете директоров.
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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	☒ 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.	☒ 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.	☒ 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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.6.4.	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе 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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.7.2.	Во внутренних документах общества закрепен порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.7.3.	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседании, 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.	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 же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.8. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ СОЗДАЕТ КОМИТЕТЫ ДЛЯ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО РАССМОТРЕНИЯ НАИБОЛЕЕ ВАЖНЫХ ВОПРОСОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.				
2.8.1.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Не соблюдается в части того, в Комитет по аудиту не входят независимые директора. Состав Комитета по аудиту сформирован из представителей основного акционера – ПАО «Газпром», которые обладают специальными профессиональными знаниями и опытом в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2.8.2.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Не соблюдается в части того, в состав Комитета по кадрам и вознаграждениям входит только один независимый директор. Председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям является представителем основного акционера – ПАО «Газпром».

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.3.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	В Компании создан Комитет по кадрам и вознаграждениям, в состав которого входит один независимый директор.
2.8.4.	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверялся в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.8.5.	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Не соблюдается в части того, что Комитеты Совета директоров возглавляют не независимые директора.
2.8.6.	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	
2.9. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЕСПЕЧИВАЕТ ПРОВЕДЕНИЕ ОЦЕНКИ КАЧЕСТВА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ЕГО КОМИТЕТОВ И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ.				
2.9.1.	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. 2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	соблюдается частично соблюдается не соблюдается	Не соблюдается в части п. 2: результаты самооценки Совета директоров были рассмотрены на заочном заседании Совета директоров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.9.2.	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов Компанией не привлекалась внешняя организация. В планах Компании предусмотреть один раз в три года проведение оценки работы Совета директоров с привлечением внешних организаций.
3.1. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ ЭФФЕКТИВНОЕ ТЕКУЩЕЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ, КООРДИНАЦИЮ ДЕЙСТВИЙ ОБЩЕСТВА ПО ЗАЩИТЕ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ, ПОДДЕРЖКУ ЭФФЕКТИВНОЙ РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ.				
3.1.1.	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре с таким же уровнем детализации, для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Частично не исполняется по п. 1: в ПАО «Газпром нефть» обязанности корпоративного секретаря осуществляет Секретарь Совета директоров. Функции Секретаря Совета директоров раскрыты в Положении о Совете директоров ПАО «Газпром нефть».
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.	☒ 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 обществом 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.	☒ 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, 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 при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	В 2016 г. Комитет по кадрам и вознаграждениям рассмотрел вопросы вознаграждения членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии и представил свои рекомендации Совету директоров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	☒ 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 в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	☒ 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.	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Компания выплачивает годовое вознаграждение членам Совета директоров, рассчитанное от показателя прибыли. Компания не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях Совета или Комитетов Совета директоров. Компания не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров.
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 предусматривает(ют) 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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Политика по вознаграждению Общества не предусматривает предоставление акций Компании членам Совета директоров.
4.2.3.	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения 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, 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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части п. 3. Процедура возврата Компании неправомерно полученных премиальных выплат членами исполнительных органов внутренними документами не предусмотрена. В случае возникновения данная ситуация будет решаться индивидуально в каждом конкретном случае.
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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.3.3.	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества 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 ключевым руководящим работникам по инициативе общества при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	☒ 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 / в соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.1.2.	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание 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 им руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	☒ 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.	☒ 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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части раскрытия оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего аудита в Годовом отчете за 2016 г. Компания планирует включать в годовой отчет указанные сведения начиная с 2017 г.
5.2. ДЛЯ СИСТЕМАТИЧЕСКОЙ НЕЗАВИСИМОЙ ОЦЕНКИ НАДЕЖНОСТИ И ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВО ОРГАНИЗОВЫВАЕТ 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 же принципом подотчетности.	☒ 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.	☒ 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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части того, что Совет директоров в 2016 г. не рассматривал вопросы, связанные с соблюдением Компанией его Информационной политики. Компания планирует с 2017 г. внедрить практику рассмотрения вопросов соблюдения Информационной политики Советом директоров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части п. 3. В 2016 г. ПАО «Газпром нефть» не получало меморандум от контролирующего акционера относительно его планов в отношении корпоративного управления в Компании.
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 на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
6.2.2.	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением. 2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете на сайте общества в сети Интернет.	☒ 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.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	☒ 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.	☒ 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.	☒ 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.	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Указанная процедура не закреплена во внутренних документах ПАО «Газпром нефть», у Компании не происходило существенных корпоративных событий с момента принятия нового Кодекса корпоративного управления. Компания планирует разработать процедуру в рамках регламента работы Совета директоров, в соответствии с которой независимые директора будут обязаны заявлять о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.

ПРИЛОЖЕНИЕ 8.

ПЕРЕЧЕНЬ КРУПНЫХ СДЕЛОК И СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ

КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2016 г. сделки, признаваемые крупными в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», ПАО «Газпром нефть» не совершались.

Уставом Компании не установлены иные сделки, на совершение которых распространяется порядок одобрения крупных сделок.

СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ

В отчетном 2016 г. ПАО «Газпром нефть» совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность и необходимость одобрения которых предусмотрена главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах».

Информация о совершенных в 2016 г. сделках содержится в Отчете о заключенных ПАО «Газпром нефть» в 2016 г. сделках, в совершении которых имеется заинтересованность (далее – Отчет), утвержденном 21 апреля 2017 г. Советом директоров (Протокол № ПТ-0102/23 от 24 апреля 2017 г.).

> Подробнее об Отчете о сделках Компании по ссылке: ir.gazprom-neft.ru/sobranie-akcionerov

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения 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.	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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части того, что пороги установлены в Уставе, во внутреннем документе Компании. Советом директоров утвержден Порядок совершения сделок ПАО «Газпром нефть», определяющий сделки, подлежащие согласованию с Советом директоров Компании. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.
7.2. ОБЩЕСТВО ОБЕСПЕЧИВАЕТ ТАКОЙ ПОРЯДОК СОВЕРШЕНИЯ СУЩЕСТВЕННЫХ КОРПОРАТИВНЫХ ДЕЙСТВИЙ, КОТОРЫЙ ПОЗВОЛЯЕТ АКЦИОНЕРАМ СВОЕВРЕМЕННО ПОЛУЧАТЬ ПОЛНУЮ ИНФОРМАЦИЮ О ТАКИХ ДЕЙСТВИЯХ, ОБЕСПЕЧИВАЕТ ИМ ВОЗМОЖНОСТЬ ВЛИЯТЬ НА СОВЕРШЕНИЕ ТАКИХ ДЕЙСТВИЙ И ГАРАНТИРУЕТ СОБЛЮДЕНИЕ И АДЕКВАТНЫЙ УРОВЕНЬ ЗАЩИТЫ ИХ ПРАВ ПРИ СОВЕРШЕНИИ ТАКИХ ДЕЙСТВИЙ.				
7.2.1.	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
7.2.2.	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Не соблюдается в части п. 3: внутренние документы Компании предусматривают перечень оснований, по которым члены Совета директоров Компании и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Компании в рамках законодательства Российской Федерации.

ПРИЛОЖЕНИЕ 9.

ГЛОССАРИЙ

Сокращение	Определение
АДР	американские депозитарные расписки
АЗС	автозаправочная станция
АСП (технология)	метод повышения нефтеотдачи, в основе которого лежит идея закачки в пласт смеси, состоящей из анионного поверхностно-активного вещества, соды и полимера (от англ. ASP – Alkaline, Surfactant, Polymer (щелочь, ПАВ, полимер))
АТО	авиатопливное обеспечение
Б. П.	базисный пункт
БАНК РОССИИ	Центральный банк Российской Федерации
БЛПС	Блок логистики, переработки и сбыта
БРД	Блок разведки и добычи
ВВП	валовой внутренний продукт
ВИНК	вертикально интегрированная нефтяная компания
ГЗ	гражданская защита
ГРП	гидравлический разрыв пласта
ГРР	геолого-разведочные работы
ГСМ	горюче-смазочные материалы
ГТМ	геолого-технические мероприятия
ГТЭС	газотурбинная электростанция
ДО	дочернее общество
ЕГДП	единицы, генерирующие денежные потоки
ИСУР	интегрированная система управления рисками
КД	корпоративные действия
КПГ	компримированный природный газ
КПЭ	ключевые показатели эффективности
КРС	капитальный ремонт скважины
МЛСП	Морская ледостойкая стационарная платформа «Приразломная»
ММВБ	московская межбанковская валютная биржа, или Московская биржа
МСФО	международные стандарты финансовой отчетности
МЭА	Международное энергетическое агентство
Н. Т.	натуральное топливо
Н. Э.	нефтяной эквивалент
НГКМ	нефтегазоконденсатное месторождение
НДПИ	налог на добычу полезных ископаемых
НДС	налог на добавленную стоимость
НИОКР	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы
НК	нефтяная компания
НП	некоммерческое партнерство
НПЗ	нефтеперерабатывающий завод
ОПБУ США	общепринятые принципы бухгалтерского учета (англ. Generally Accepted Accounting Principles, GAAP)
ОПЕК	Организация стран – экспортеров нефти (англ. OPEC, The Organization of the Petroleum Exporting Countries)
ОТ	охрана труда

Сокращение	Определение
ОЭСР	Организация экономического сотрудничества и развития
П. П.	процентный пункт
ПАВ	поверхностно-активные вещества
ПБВ	полимер-битумные вяжущие
ПМБ	полимерно-модифицированные дорожные битумы
ПНГ	попутный нефтяной газ
ПЭБ	промышленная и экологическая безопасность
РСБУ	российские стандарты бухгалтерского учета
СК	спортивный клуб
СНГ	Содружество Независимых Государств (бывшие республики СССР, кроме Латвии, Литвы, Грузии и Эстонии)
СТО	станция технического обслуживания
СУГ	сжиженные углеводородные газы
СУОД	система управления операционной деятельностью
США	Соединенные Штаты Америки
ТЗК	топливозаправочный комплекс
УЭЦН	установка электрического центробежного насоса
ХК	хоккейный клуб
ХМАО	Ханты-Мансийский автономный округ
ЦПС	центральный пункт сбора (подготовки нефти)
ШФЛУ	широкая фракция легких углеводородов
ЭКА	Экспортное кредитное агентство
ЭРА	электронная разработка активов
ЯНАО	Ямало-Ненецкий автономный округ
D&O	страхование ответственности директоров и должностных лиц (англ. Directors and Officers Liability Insurance)
LIBOR	средневзвешенная процентная ставка по межбанковским кредитам (англ. London Interbank Offered Rate – Лондонская межбанковская ставка предложения)
EBIT	прибыль до вычета процентов и налогов. Данный показатель финансового результата организации является промежуточным, между валовой и чистой прибылью (англ. Earnings Before Interest and Taxes)
EBITDA	прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации (сокр. от англ. Earnings Before Interest, Taxes, Ddepreciation and Amortization)
LTIFR	коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности (англ. Lost Time Injury Frequency Rate)
MD&A	ежеквартальная управленческая отчетность (англ. Management’s Discussion and Analysis of Financial Condition and Results of Operations)
NIS	Naftna Industrija Srbije A.D., Novi Sad
ROACE	доход на средний используемый капитал, то есть отношение чистой прибыли за вычетом дивидендов по акциям к среднему обыкновенному акционерному капиталу (англ. Return on Average Capital Employed)
SAR	вознаграждение, основанное на стоимости акций по справедливой стоимости (англ. Stock Appreciation Rights)
SEC	Комиссия по ценным бумагам и биржам США (англ. U.S. Securities and Exchange Commission)
PRMS-SPE	наиболее распространенная в мире система оценки запасов углеводородов (англ. Petroleum Resources Management System), разработана Обществом инженеров-нефтяников (Society of Petroleum Engineers, SPE). Система учитывает не только возможность обнаружения нефти и газа, и экономическую эффективность извлечения углеводородов. Запасы оцениваются по трем категориям: «доказанные», «вероятные» и «возможные» (3P – proved, probable, possible)

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОГРАНИЧЕНИИ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

НАСТОЯЩИЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ПОДГОТОВЛЕН НА ОСНОВЕ ИНФОРМАЦИИ, ДОСТУПНОЙ ПУБЛИЧНОМУ АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» И ЕГО ДОЧЕРНИМ ОБЩЕСТВАМ (ДАЛЕЕ – «ГАЗПРОМ НЕФТЬ») НА ДАТУ ЕГО СОСТАВЛЕНИЯ.

Данный Годовой отчет содержит заявления прогнозного характера, которые отражают ожидания руководства Компании. Прогнозные заявления не основываются на фактических обстоятельствах и включают все заявления, касающиеся намерений, мнений или текущих ожиданий Компании в отношении результатов своей деятельности, финансового положения, ликвидности, перспектив роста, стратегии и отрасли промышленности, в которой работает «Газпром нефть». По своей природе для таких прогнозных заявлений характерно наличие рисков и факторов неопределенности, поскольку они относятся к событиям и зависят от обстоятельств, которые могут не произойти в будущем.

Такие термины, как «предполагать», «считать», «ожидать», «прогнозировать», «намереваться», «планировать», «проект», «рассматривать», «могло бы», наряду с другими похожими или аналогичными выражениями, а также использованные с отрицанием обычно указывают на прогнозный характер заявления. Данные предположения содержат риски и неопределенности, предвидимые либо не предвидимые Компанией. Таким образом, будущие результаты деятельности могут отличаться от текущих ожиданий, поэтому получатели представленной в Годовом отчете информации не должны основывать свои предположения исключительно на ней.

Помимо официальной информации о деятельности «Газпром нефти», в настоящем Годовом отчете содержится информация, полученная от третьих лиц и из источников, которые, по мнению «Газпром нефти», являются надежными. Тем не менее Компания не гарантирует точности данной информации, поскольку она может быть сокращенной или неполной. «Газпром нефть» не дает никаких гарантий в отношении того, что фактические результаты, масштабы или показатели ее деятельности или отрасли, в которой Компания ведет свою деятельность, будут соответствовать результатам, масштабам или показателям деятельности, явно выраженным или подразумеваемым в любых заявлениях прогнозного характера, содержащихся в настоящем Годовом отчете или где-либо еще. «Газпром нефть» не несет ответственности за любые убытки, которые могут возникнуть у какого-либо лица в связи с тем, что такое лицо полагалось на заявления прогнозного характера. За исключением случаев, прямо предусмотренных применимым законодательством, Компания не принимает на себя обязательств по распространению или публикации любых обновлений или изменений в заявлениях прогнозного характера, отражающих любые изменения в ожиданиях или новую информацию, а также последующие события, условия или обстоятельства.

АДРЕСА И КОНТАКТЫ

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ

СОКРАЩЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ

АДРЕС МЕСТОНАХОЖДЕНИЯ

ДАТА РЕГИСТРАЦИИ

ПОЧТОВЫЙ АДРЕС

АДРЕС В СЕТИ ИНТЕРНЕТ

СПРАВОЧНАЯ СЛУЖБА

**ПРЕСС-СЛУЖБА
по вопросам взаимодействия со СМИ**

**РАБОТА С АКЦИОНЕРАМИ
Департамент корпоративного
регулирования**

**РАБОТА С ИНВЕСТОРАМИ
Управление по связям с инвесторами**

АУДИТОР

РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЬ

Публичное акционерное общество «Газпром нефть»

ПАО «Газпром нефть»

Российская Федерация, г. Санкт-Петербург

Компания зарегистрирована 6 октября 1995 г. Омской городской регистрационной палатой. Свидетельство о государственной регистрации № 38606450. Основной государственный регистрационный номер – 1025501701686.

Российская Федерация, 190000,
г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 3–5

www.gazprom-neft.ru

Тел.: +7 (812) 363-31-52
Тел.: +7 (800) 700-31-52 (бесплатный звонок по России)
Факс: +7 (812) 363-31-51
Эл. почта: info@gazprom-neft.ru

Тел.: +7 (812) 363-31-52
Факс: +7 (812) 363-31-51
Эл. почта: pr@gazprom-neft.ru

Тел.: +7 (812) 363-31-52
Факс: +7 (812) 363-31-51
Эл. почта: shareholders@gazprom-neft.ru

Тел.: +7 (812) 358-95-48
Эл. почта: ir@gazprom-neft.ru

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 г. осуществлялся независимой аудиторской фирмой АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») Адрес: Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10, бизнес-центр «Белая площадь» Тел.: +7 (495) 967-60-00 Факс: +7 (495) 967-60-01 Сайт: www.pwc.ru

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА») Адрес: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32 Тел.: +7 (495) 719-40-44 Факс: +7 (495) 719-45-85 Сайт: www.draga.ru Эл. почта: info@draga.ru