СТАБИЛЬНОСТЬ
ТЕХНОЛОГИИ
РАЗВИТИЕ

ГОДОВОЙ ОТЧЁТ 2015

РОСНЕФТЬ

Электронная версия годового отчета:
www.rosneft.ru/attach/0/02/01/a_report_2015.pdf

Наименования НК «Роснефть», «Роснефть», Компания подразумевают либо ОАО «НК «Роснефть», либо ОАО «НК «Роснефть» и ее дочерние и зависимые общества в зависимости от контекста. Наименования ТНК-ВР, компания ТНК-ВР подразумевают группу ТНК-ВР. Данный отчет содержит заявления прогнозного характера, которые связаны с рисками и неопределенностью. Фактические результаты деятельности ОАО «НК «Роснефть» могут существенно отличаться от результатов, представленных в прогнозных заявлениях, в результате влияния различных факторов. Для пересчета тонн в баррели применяется коэффициент 7,404. Для пересчета 1000 кубических метров газа в баррели нефтяного эквивалента используется средний коэффициент 6,09. Для пересчета газового конденсата по ЗАО «Роспан» в баррели нефтяного эквивалента используется коэффициент 8,3.

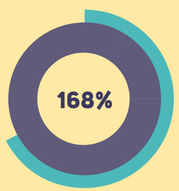
СТАБИЛЬНОСТЬ

КРУПНЕЙШАЯ В МИРЕ ПУБЛИЧНАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ

11,5 МЛРД Т
нефти и конденсата

7,5 ТРЛН КУБ. М
газа — остаточные извлекаемые запасы по категории АВС1+С2

КОЭФФИЦИЕНТ ЗАМЕЩЕНИЯ ЗАПАСОВ УГЛЕВОДОРОДОВ*



* по российской классификации.

7 новых месторождений
и 117 новых залежей
821 лицензия, включая
52 лицензии на шельфе

БЕСПРЕЦЕДЕНТНЫЙ ПОКАЗАТЕЛЬ — УСПЕШНОСТЬ БУРЕНИЯ ПОИСКОВО-РАЗВЕДОЧНЫХ СКВАЖИН

84 %

254 МЛН Т Н.Э.
ДОБЫЧА УГЛЕВОДОРОДОВ

САМЫЕ НИЗКИЕ В МИРЕ УДЕЛЬНЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ЗАТРАТЫ
2,6 ДОЛЛ./Б.Н.Э.

ДОЛЯ ГОРИЗОНТАЛЬНЫХ СКВАЖИН
30%

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БУРОВОЙ УСТАНОВКИ «ОРЛАН»

13 500 М
самая большая в мире протяженность по стволу скважины

12 033 М
длина горизонтального участка ствола

ТЕХНОЛОГИИ

НАУКА И ИННОВАЦИИ

ИННОВАЦИОННЫЙ ПРЕПАРАТ

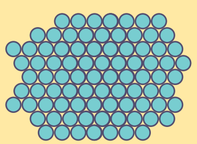
Совместный проект с учеными биологического факультета МГУ имени М.В. Ломоносова и компанией «Иннопрактика». Разработка препарата, способного при низких (в том числе отрицательных) температурах разлагать нефть и нефтепродукты.

ЭКСПЕДИЦИЯ «КАРА-ЗИМА-2015»

Научно-исследовательская экспедиция «Кара-зима-2015» — самая масштабная по объему и составу работ арктическая экспедиция в мире за последние 20 лет.

116,9 МЛРД РУБ.
ОБЪЕМ ЗАТРАТ НА ИННОВАЦИИ В 2015 ГОДУ

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КАТАЛИЗАТОРОВ СОБСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА ДЛЯ РИФОРМИНГА И ВОДОРОДНЫХ УСТАНОВОК



МАСШТАБНАЯ МОДЕРНИЗАЦИЯ НПЗ

«ЕВРО-5»

Переход на производство для российского рынка автобензинов и дизельного топлива только класса «Евро-5».

96,9
МЛН Т
ОБЪЕМ ПЕРЕРАБОТКИ (РОССИЙСКИЕ И ЗАРУБЕЖНЫЕ НПЗ)

РАЗВИТИЕ

СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС «ЗВЕЗДА» НА ДАЛЬНЕМ ВОСТОКЕ — ПЕРВАЯ В РОССИИ ВЕРФЬ КРУПНОБЛОЧНОГО СУДОСТРОЕНИЯ

330 ТЫС. Т
металла в год — мощность переработки

- центр крупноблочного судостроения
- спрос на листовой прокат и качественную металло-продукцию
- региональные социально-экономические программы
- новые рабочие места
- развитие инфраструктуры

629 МЛРД РУБ.
ОБЪЕМ ИНВЕСТИЦИЙ

ГАЗОВЫЙ БИЗНЕС

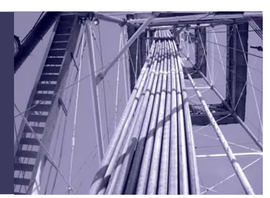
62,5 МЛРД КУБ. М
ГАЗА ДОБЫТО В 2015 ГОДУ

10%
РОСТ ПО ОТНОШЕНИЮ К 2014 ГОДУ

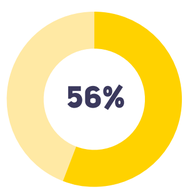
87,9%
УРОВЕНЬ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ГАЗА

ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНЫЕ СЕРВИСНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

223 ЕДИНИЦЫ
СОБСТВЕННЫЙ ПАРК БУРОВЫХ УСТАНОВОК



ЭКСПЛУАТАЦИОННОГО БУРЕНИЯ ПРОВЕДЕНО СОБСТВЕННЫМ СЕРВИСОМ



СОДЕРЖАНИЕ

Обращение Председателя Совета директоров 6

Обращение Председателя Правления 8

1 О КОМПАНИИ

1.1 Активы и регионы деятельности в 2015 г. 12

1.2 Структура Компании 14

1.3 Ключевые события 2015 г. 16

1.4 Макроэкономическая ситуация в 2015 г. 18

1.5 Обзор нефтегазовой отрасли за 2015г. 20

1.6 Конкурентный анализ 24

1.7 Обзор значимых изменений налоговой и таможенно-тарифной политики РФ 31

2 МИССИЯ И СТРАТЕГИЯ КОМПАНИИ

2.1 Бизнес-модель 36

2.2 Стратегические цели Компании 38

2.3 Результаты реализации стратегии и долгосрочной программы развития в 2015 г. 39

2.4. Долгосрочная программа развития и отчет о ее выполнении. 41

2.5 Описание системы показателей эффективности и оценка их достижения. 42

2.6 Реализация инвестиционной программы 50

3 РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1 Геологоразведка и восполнение запасов 58

3.2 Добыча жидких углеводородов 62

3.3 Краткий обзор производства по регионам деятельности 65

3.4 Разработка новых месторождений 71

3.5 Формирование высокотехнологичного внутреннего сервиса 73

3.6 Развитие проектов на шельфе РФ 76

3.7 Развитие международных проектов в перспективных нефтегазовых регионах 80

3.8. Газовый бизнес 84

3.9 Переработка, коммерция и логистика 92

4 СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

4.1 Основные принципы системы корпоративного управления в 2015 г. 114

4.2 Локальные нормативные документы Компании 120

4.3 Совет директоров ОАО «НК «Роснефть» 121

4.4 Исполнительные органы ОАО «НК «Роснефть» 134

4.5 Вознаграждение членов Совета директоров 142

4.6 Вознаграждение менеджмента 144

4.7 Управление рисками, внутренний контроль и внутренний аудит. 145

5 ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТОРОВ

5.1 Акционерный капитал 152

5.2 Дивидендная политика 154

5.3 Мероприятия 2015 г., направленные на повышение эффективности взаимодействия с акционерами и реализацию их прав 156

5.4 Взаимодействие с институциональными инвесторами 160

5.5 Облигации и кредитные рейтинги Компании 166

5.6 Раскрытие информации 167

6 УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

6.1 Персонал 172

6.2 Социально-экономическое развитие регионов и благотворительная деятельность в 2015 г. 184

6.3 Спонсорская деятельность Компании 186

6.4 Охрана труда и промышленная безопасность 187

6.5 Экологическая безопасность и охрана окружающей среды 190

6.6 Повышение энергоэффективности и энергосбережение. 194

6.7 Локализация техники и технологий 197

6.8. Взаимоотношения с поставщиками и подрядчиками 199

6.9 Наука и инновации 201

ПРИЛОЖЕНИЯ К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

Приложение 1
Консолидированная финансовая отчетность и аудиторское заключение 206

Приложение 2
Основные факторы риска 248

Приложение 3
Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления 254

Приложение 4
Информация о выполнении поручений и указаний Президента РФ и поручений Правительства РФ . . 265

Приложение 5
Информация о базовых внутренних нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего годового отчета, включая ключевые внутренние нормативные документы, регламентирующие функцию внутреннего аудита и вопросы деятельности СУРиВК 272

Приложение 6
Бухгалтерская (финансовая) отчетность и аудиторское заключение 274

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Термины и сокращения 308

Общие сведения об ОАО «НК «Роснефть». 310

Контактная информация 311

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ С ЭЛЕМЕНТАМИ ИНТЕГРИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовой отчет ОАО «НК «Роснефть» за 2015 г. содержит элементы интегрированной отчетности в соответствии с определениями, включенными в Международный стандарт интегрированной отчетности, опубликованный Международным советом по интегрированной отчетности (МСИО). Он направлен на представление финансовых результатов и достижений в области устойчивого развития Компании, подчеркивая существующие взаимосвязи между конкурентной средой, стратегией Компании, бизнес-моделью, системой управления рисками и четкой структурой корпоративного управления. С 2012 г. ОАО «НК «Роснефть» принимает участие в пилотной программе МСИО, целью которой является четкое определение международных стандартов интегрированной отчетности.

Посетите наш сайт: www.rosneft.ru

Годовой отчет утвержден Общим собранием акционеров 15.06.2016 (Протокол № б/н).

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Уважаемые акционеры!

Прошедший 2015 год стал своеобразным экзаменом на стабильный и устойчивый рост нефтяных компаний, включая ОАО «НК «Роснефть». И можно с уверенностью констатировать, что этот экзамен «Роснефть» выдержала.

Несмотря на экономические санкции, резкие колебания курса рубля и цен на нефть Компания продемонстрировала достойные производственные показатели, успешно реализовала намеченные мероприятия инвестиционной программы. Коэффициент замещения запасов углеводородов по российской классификации составил 168% от объемов добычи на территории Российской Федерации, что позволяет Компании даже в сложных условиях поддерживать добычу в долгосрочной перспективе. При этом деятельность Компании является важнейшим фактором обеспечения стабильности в экономике России, создавая устойчивый спрос на российскую продукцию. ОАО «НК «Роснефть» является крупнейшим потребителем товаров, работ, услуг среди российских частных компаний и компаний с государственным участием. В 2015 году объем закупок товаров, работ, услуг у сторонних контрагентов составил 1,4 трлн рублей.

Масштабные инвестиции в модернизацию НПЗ обеспечили своевременное выполнение требований Технического регламента Таможенного союза — все нефтеперерабатывающие заводы ОАО «НК «Роснефть» перешли на производство для российского рынка автобензинов и дизельного топлива только класса «Евро-5».

Значимым инвестиционным проектом ОАО «НК «Роснефть» стало создание на Дальнем Востоке Российской Федерации новых крупных судостроительных мощностей. В 2015 году было активизировано строительство комплекса СК «Звезда», что позволит уже в 2016 году ввести в строй первые цеха и впервые на российских верфях приступить к крупноблочному производству судов, производству необходимых материалов и комплектующих, в том числе для нужд арктических добычных проектов Компании. Реализация такого масштабного проекта в регионе способствует развитию инфраструктуры на Дальнем Востоке, созданию высокопроизводительных рабочих мест, реализации региональных социально-экономических программ.

Развитие инновационных технологий — еще одно важнейшее направление деятельности Компании. Так, в нефтепереработке началось применение катализаторов собственного производства для риформинга и водородных установок. На всех установках каталитического крекинга осуществлен переход на использование только отечественных катализаторов.

В области экологических инноваций отмечу создание учеными биологического факультета МГУ имени М. В. Ломоносова специально для Компании препарата, способного при низких (в том числе отрицательных) температурах разлагать нефть и нефтепродукты. Этот препарат предназначен для утилизации возможных нефтяных загрязнений, как на акватории морей, так и на береговой линии, поверхностях судов и платформ.

«НЕСМОТРЯ НА ЭКОНОМИЧЕСКИЕ САНКЦИИ, РЕЗКИЕ КОЛЕБАНИЯ КУРСА РУБЛЯ И ЦЕН НА НЕФТЬ КОМПАНИЯ ПРОДЕМОНСТРИРОВАЛА ДОСТОЙНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, УСПЕШНО РЕАЛИЗОВАЛА НАМЕЧЕННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ»

Андрей Белоусов
Председатель Совета директоров
ОАО «НК «Роснефть»

В своей деятельности ОАО «НК «Роснефть», являясь публичной компаний с государственным участием, придерживается самых высоких стандартов в области корпоративного управления, соблюдая принципы и рекомендации Кодекса корпоративного управления Банка России, что обеспечивает долгосрочное и устойчивое развитие Компании, защиту интересов ее акционеров и инвесторов.

Взвешенная и ответственная инвестиционная и финансовая политика менеджмента ОАО «НК «Роснефть» обеспечивает неукоснительный контроль за издержками, повышение ликвидности, дивидендные выплаты. Итоги деятельности Компании в 2015 году подтверждают эффективность применяемой стратегии, значимость обозначенных приоритетов и позволяют прогнозировать дальнейшее устойчивое развитие ОАО «НК «Роснефть» на благо акционеров.

Председатель Совета директоров
ОАО «НК «Роснефть»
Андрей Белоусов

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Уважаемые акционеры!

2015 год стал историческим для мировой нефтегазовой индустрии: на глобальных рынках разыгрался невиданный ранее «идеальный шторм», который затронул все сферы мировой экономики, создал атмосферу неопределенности среди ведущих производителей углеводородов. Считаю особенно важным то, что ОАО «НК «Роснефть» не просто преодолела этот год испытаний, Компания сумела продемонстрировать качественный рост результатов на фоне беспрецедентной ценовой волатильности.

По итогам 2015 года ОАО «НК «Роснефть» установила очередной рекорд в добыче углеводородов, который составил более 254 млн тонн нефтяного эквивалента. Мы остаемся крупнейшей в мире публичной нефтяной компанией. Достижение указанного уровня добычи стало возможным в том числе благодаря реализации масштабной стратегии по развитию собственного высокотехнологичного сервисного подразделения, позволяющего гарантировать выполнение наших производственных планов, создать конкурентную среду с точки зрения ценовой политики и качества выполняемых работ. Собственный парк буровых установок Компании вырос до 223 единиц. В результате свыше половины работ по эксплуатационному бурению в 2015 году мы осуществили собственными силами.

Компания продолжает успешную разработку сахалинского шельфа. Вместе с нашими партнерами по проекту «Сахалин-1» в 2015 году мы побили собственный мировой рекорд, пробурив самую протяженную в мире скважину — 13,5 тысяч метров, с использованием уникальной буровой установки.

Эффективность работы нашего блока «Разведка и добыча» подтверждается еще одним рекордом — стоимостью добычи, уровень которой в 2015 году удалось значительно сократить: с 3,9 долларов за баррель н. э. до 2,6 долларов за баррель н. э.

ОАО «НК «Роснефть» активно усиливает позиции на рынке газа России — по итогам 2015 года добыча газа увеличилась на 10 %, до 62,5 млрд куб. м.

Особо подчеркну, что, наряду со значительными достижениями в области производства углеводородов, ОАО «НК «Роснефть» демонстрирует значимые результаты в части замещения запасов, в течение более десяти лет этот коэффициент значительно превышает 100 %.

Немаловажно, что в условиях глобальной нестабильности Компания в полной мере выполняет взятые на себя обязательства по обслуживанию долговых обязательств: по итогам 2015 г. мы добились снижения чистого долга ОАО «НК «Роснефть» в долларовом выражении на 47 % по сравнению с 2014 г.

Негативные изменения цены на нефть оказали значительное влияние на конкуренцию за потребителя в отрасли. Могу вас заверить: менеджмент ОАО «НК «Роснефть» приложит максимум усилий для защиты интересов акционеров. Наша цель — не только сохранение, но и увеличение доли присутствия на традиционных рынках. Показательным в этом плане явилось заключение в конце 2015 — начале 2016 г. ряда контрактов на поставку нефти с польскими партнерами. Заключенные договоренности подтверждают статус «Роснефти» как ведущего поставщика нефти для крупнейших потребителей Европы. При этом Компания усиливает позиции и на растущих рынках Азиатско-Тихоокеанского региона: заключены беспрецедентные соглашения с нашими индийскими партнерами, диверсифицируется портфель контрактов с китайскими потребителями.

> **«В УСЛОВИЯХ КРИЗИСА НА МИРОВЫХ РЫНКАХ, СВЯЗАННОГО С ПАДЕНИЕМ ЦЕН НА УГЛЕВОДОРОДЫ, СИТУАЦИЯ В ПРЕДЫДУЩИЕ ГОДЫ РАЗВИВАЛАСЬ ДОСТАТОЧНО НЕПРОСТО. НО Я С УДОВЛЕТВОРЕНИЕМ МОГУ СКАЗАТЬ, ЧТО КОМПАНИЯ СПРАВИЛАСЬ С НЕСТАБИЛЬНОСТЬЮ РЫНКА».**
>
> **Игорь Сечин**
> Из доклада Президенту Российской Федерации В.В. Путину, Москва, 28 марта 2016 г.

Наши достижения не только демонстрируют эффективность работы главного актива ОАО «НК «Роснефть» — ее сотрудников, но и подтверждают приверженность Компании своим стратегическим целям.

Реализация нашей инвестиционной программы обеспечивает выполнение обязательств перед партнерами по поставкам нефти по долгосрочным контрактам, сохранение лидирующих позиций ОАО «НК «Роснефть» на рынке, а также генерацию стабильного объема финансовых поступлений как для поддержания устойчивости Компании, так и для пополнения государственного бюджета и достижения благоприятного социально-экономического эффекта в регионах присутствия. По этой причине мы продолжим наращивать объем инвестиций Компании: в 2016 году объем финансирования будет увеличен более чем на одну треть. ОАО «НК «Роснефть» является драйвером российской экономики. В 2015 году Компания обеспечила продажу 45,5 млрд долл. США, тем самым оказав существенную поддержку валютному рынку России и стабильности курса национальной валюты Российской Федерации. Стоимость акций ОАО «НК «Роснефть» в рублях за 2015 г. увеличилась практически на 30 %. В 2016 году менеджмент Компании продолжит реализацию стратегии по усилению позиций в экономике, в технологиях, в профессиональных компетенциях, для того чтобы мы занимали достойное место в числе лидеров нового экономического порядка.

Нынешняя турбулентность на мировых рынках — время возможностей роста, я твердо убежден, что высокопрофессиональная команда ОАО «НК «Роснефть» сможет максимально эффективно ими воспользоваться!

Председатель Правления
ОАО «НК «Роснефть»
Игорь Сечин

О КОМПАНИИ

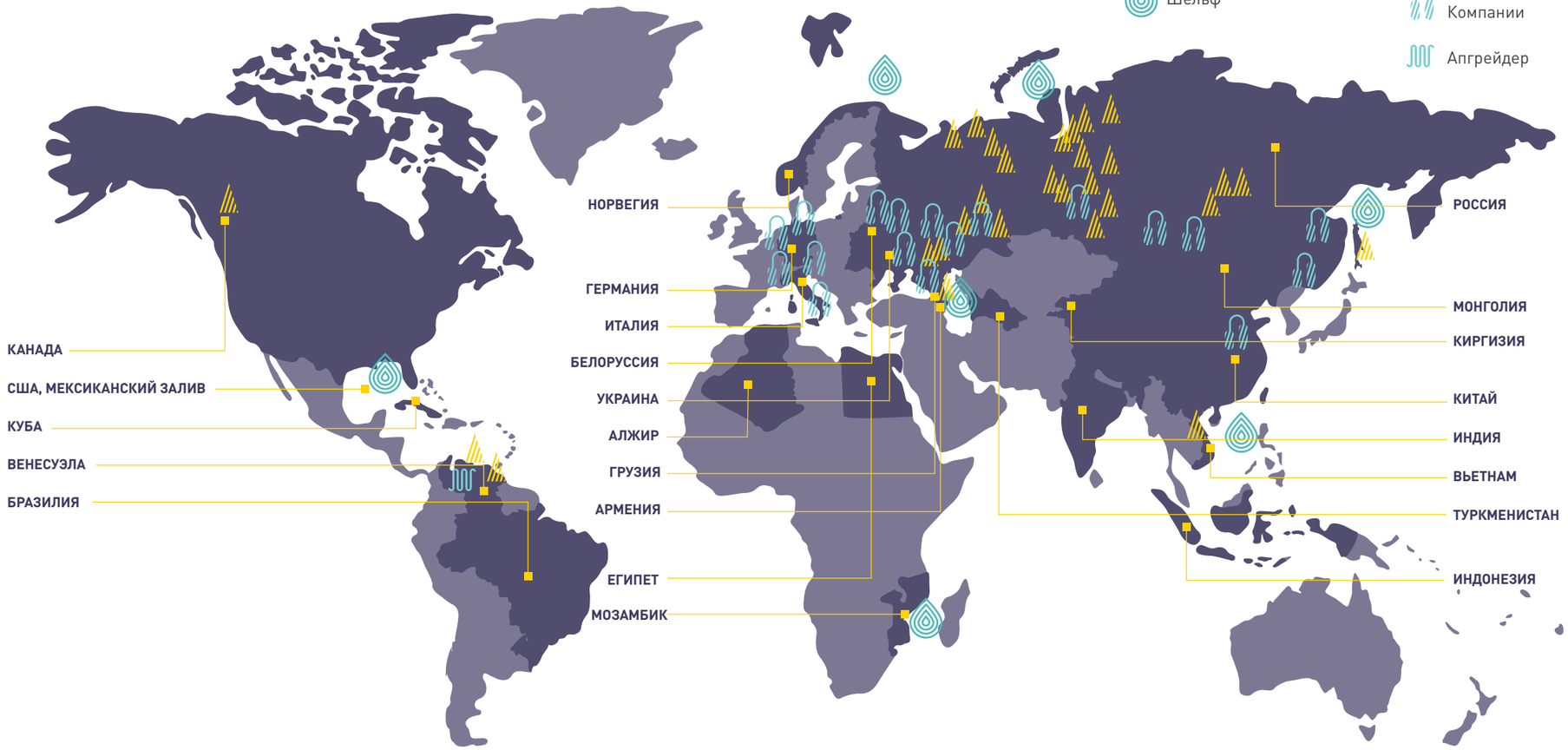
ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ЯВЛЯЕТСЯ ЛИДЕРОМ РОССИЙСКОЙ НЕФТЯНОЙ ОТРАСЛИ И КРУПНЕЙШЕЙ В МИРЕ ПУБЛИЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИЕЙ ПО ОБЪЕМУ ЗАПАСОВ И ДОБЫЧИ.

23 СТРАНЫ ПРИСУТСТВИЯ

5,4%

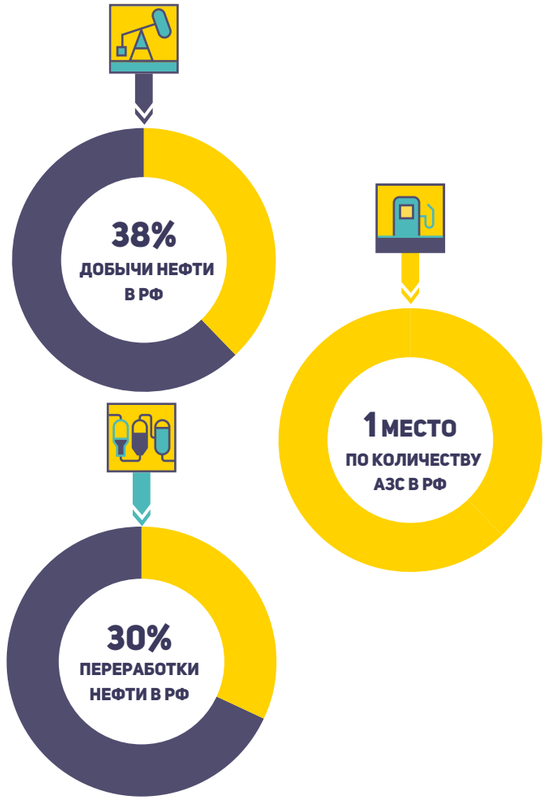
ДОЛЯ
ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»
В МИРОВОЙ ДОБЫЧЕ
НЕФТИ

1.1. АКТИВЫ И РЕГИОНЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2015 ГОДУ

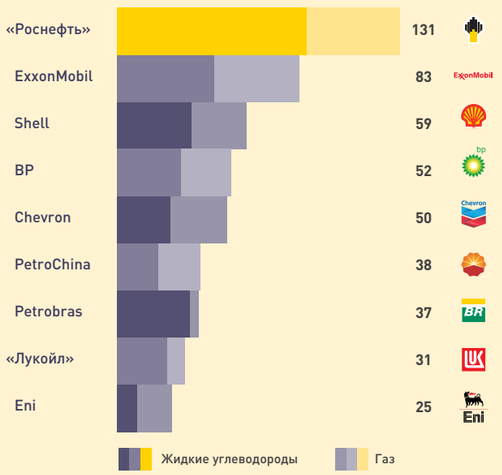


68 РЕГИОНОВ РФ

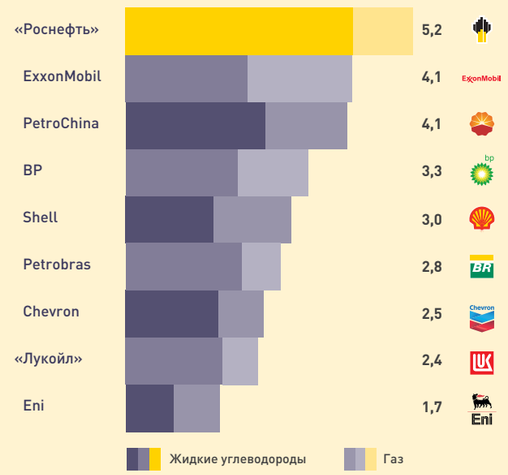
23 СТРАНЫ ПРИСУТСТВИЯ



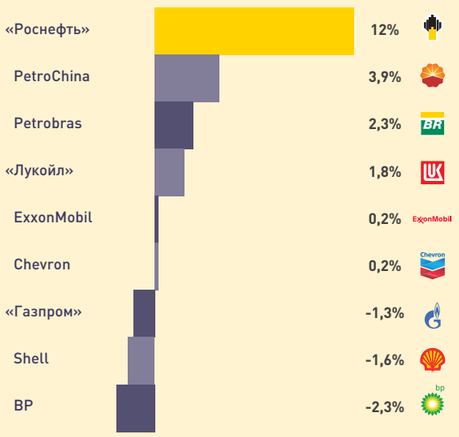
Запасы углеводородов, млрд б.н.э.[1]



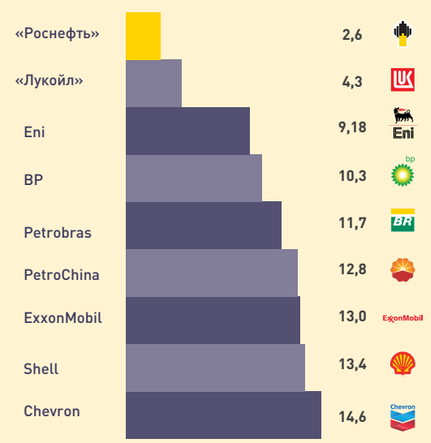
Добыча углеводородов, млн б.н.э./сут.



Средний темп прироста добычи углеводородов в 2005–2015 гг.



Расходы на добычу УВ, долл./б.н.э.[2]



1. Запасы ОАО НК «Роснефть» приведены по российской классификации АВС1+С2 на 01.01.2016, запасы по остальным компаниям приведены на основании оценки запасов Wood Mackenzie, включая коммерческие и технические (sub-commercial) запасы.
2. Расходы на добычу компании PetroChina за 9 месяцев 2015г.

1.2. СТРУКТУРА КОМПАНИИ

ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

РАЗВЕДКА, ДОБЫЧА, ГАЗОВЫЙ БИЗНЕС И ВНУТРЕННИЙ СЕРВИС

РАЗВЕДКА

РОССИЯ

Компания осуществляет деятельность по геологоразведке на территории 19 субъектов РФ и в акваториях 11 морей РФ

США

Neftegaz Holding America Limited

БРАЗИЛИЯ

Rosneft Brasil E&P Ltda

НОРВЕГИЯ

RN Nordic Oil AS

АЛЖИР

Gara Tisselit

ВЕНЕСУЭЛА

Petromiranda S.A.

Petrovictoria S.A.

ДОБЫЧА НЕФТИ И ГАЗА

ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ

ООО «РН-Юганскнефтегаз»

ООО «РН-Пурнефтегаз»

ОАО «Томскнефть» ВНК

ООО «РН-Уватнефтегаз»

АО «Самотлорнефтегаз»

АО «Роспан Интернешнл»

ПАО «Сибнефтегаз»

АО «РН-Няганьнефтегаз»

ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие»

ОАО «НГК «Славнефть»

ООО «Кынско-Часельское нефтегаз»

ОАО «Тюменьнефтегаз»

ЗАО «Мессояханефтегаз»

ПАО «Варьёганнефтегаз»

ВОЛГО-УРАЛЬСКИЙ РЕГИОН

АО «Самаранефтегаз»

ОАО «Удмуртнефть»

ПАО «Оренбургнефть»

ООО «Бугурусланнефть»

ТИМАНО-ПЕЧОРА

ООО «РН-Северная нефть»

ДАЛЬНИЙ ВОСТОК

ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»

«Сахалин-1»

АО «Элвари Нефтегаз»

АО «РН-Шельф-Дальний Восток»

ВОСТОЧНАЯ СИБИРЬ

ПАО «Верхнечонскнефтегаз»

АО «Ванкорнефть»

ПАО «Востсибнефтегаз»

ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»

АО «Сузун»

ООО «Тагульское»

ЮГ РОССИИ

ООО «РН-Краснодарнефтегаз»

ОАО «Грознефтегаз»

ОАО «РН «Ингушнефть»

ООО «РН-Ставропольнефтегаз»

ПАО «НК «Роснефть-Дагнефть»

АО «Дагнефтегаз»

НЕФТЕСЕРВИСЫ

ООО «РН-Сервис»

ООО «РН-Бурение»

ООО «РН-ГРП»

ВЕНЕСУЭЛА

Precision Drilling de Venezuela

ВЬЕТНАМ

Rosneft Vietnam B.V.*

ВЕНЕСУЭЛА

Petroperija S.A.

Boqueron S.A.

Petromonagas S.A.

КАНАДА

RN Cardium Oil Inc.

*Разведка и добыча.

ПЕРЕРАБОТКА, КОММЕРЦИЯ И ЛОГИСТИКА

ПЕРЕРАБОТКА

ПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЕ АКТИВЫ

Нефтепереработка:

АО «Ангарская нефтехимическая компания»

АО «Ачинский НПЗ ВНК»

АО «Новокуйбышевский НПЗ»

АО «Куйбышевский НПЗ»

ООО «РН-Комсомольский НПЗ»

АО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»

ПАО «Саратовский НПЗ»

АО «Сызранский НПЗ»

ООО «РН-Туапсинский НПЗ»

ООО «Нижневартовское нефтеперерабатывающее объединение»

ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»

Заводы масел:

ООО «Новокуйбышевский завод масел и присадок»

ПАО «НК «Роснефть» — МЗ «Нефтепродукт»

Нефтехимия и катализаторы:

АО «Ангарский завод полимеров»

АО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания»

ООО «Новокуйбышевский завод катализаторов»

АО «Ангарский завод катализаторов и органического синтеза»

Газопереработка:

АО «Отрадненский ГПЗ»

АО «Нефтегорский ГПЗ»

ГЕРМАНИЯ

Ruhr Oel GmbH

PCK Raffinerie GmbH

РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ

ОАО «Мозырский НПЗ»

УКРАИНА

ЧАО «ЛИНИК»

СБЫТ

ООО «РН-Находканефтепродукт»

ООО «РН-Востокнефтепродукт»

ООО «РН-Архангельскнефтепродукт»

ПАО «НК «Роснефть-Кубаньнефтепродукт»

ООО «РН-Туапсенефтепродукт»

ООО «РН-Красноярскнефтепродукт»

ООО «РН-Новосибирскнефтепродукт»

ООО «РН-Чеченнефтепродукт»

ООО «РН-Екатеринбургнефтепродукт»

ООО «РН-Челябинскнефтепродукт»

ПАО «НК «Роснефть-Алтайнефтепродукт»

ПАО «НК «Роснефть-Курганнефтепродукт»

ПАО «НК «Роснефть-Смоленскнефтепродукт»

ПАО «НК «Роснефть-Кабардино-Балкарская топливная компания»

ОАО «НК «Роснефть-Артаг»

ПАО «НК «Роснефть-Мурманскнефтепродукт»

АО «РН-Москва»

АО «Брянскнефтепродукт»

АО «Воронежнефтепродукт»

АО «Липецкнефтепродукт»

АО «Ульяновскнефтепродукт»

АО «Самаранефтепродукт»

ПАО «Бурятнефтепродукт»

АО «Тамбовнефтепродукт»

АО «Хакаснефтепродукт ВНК»

АО «РН-Тверь»

АО «НК «Роснефть-Ставрополье»

ПАО «НК «Роснефть-Карачаево-Черкесскнефтепродукт»

ООО «РН-Ингушнефтепродукт»

ПАО «НК «Роснефть-Ямалнефтепродукт»

ООО «РН-Трейд»

АО «Уралсевергаз»

АО «Белгороднефтепродукт»

АО «Иркутскнефтепродукт»

АО «Орелнефтепродукт»

АО «Пензанефтепродукт»

АО «Томскнефтепродукт» ВНК

ООО «РН-Волгоград»

АО «РН-Ростовнефтепродукт»

ООО «РН-Аэро»

ООО «НГК «Итера»

ООО «РН-Бункер»

ООО «Запсибнефтепродукт»

ПАО «Калуганефтепродукт»

ПАО «Рязаньнефтепродукт»

АО «Карелиянефтепродукт»

ПАО «Саратовнефтепродукт»

АО «РН-Ярославль»

ООО «Курскоблнефтепродукт»

МОНГОЛИЯ

КОО «Роснефть-Монголия»

КОО «Мэргэван»

АРМЕНИЯ

ООО «Петрол Маркет»

ЗАО «Роснефть-Армения»

КИРГИЗИЯ

ЗАО «Бишкекская нефтяная компания»

ГРУЗИЯ

Petrocas Energy International Limited

1.3. КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2015 ГОДА

ЯНВАРЬ

«Роснефть» начала добычу нефти на месторождении Аркутун-Даги в рамках консорциума «Сахалин-1».

4,5 МЛН ТОНН

В ГОД ДОСТИГНЕТ ОБЪЕМ ДОБЫЧИ НА МЕСТОРОЖДЕНИИ ПРИ ВЫХОДЕ НА ПЛАНОВУЮ МОЩНОСТЬ.

МАРТ

«Роснефть» завершила сделку по приобретению нефтехимического холдинга САНОРС. Данная сделка позволит «Роснефти» развивать собственное направление импортозамещения и удовлетворить растущий внутренний спрос на ключевые полимеры и другие химические продукты, конкурентоспособные на российском рынке.

АПРЕЛЬ

«Роснефть» в составе Консорциума проекта «Сахалин-1» успешно завершила бурение самой протяженной скважины в мире на месторождении Чайво.

Эксплуатационная скважина О-14 пробурена в направлении крайней юго-восточной оконечности месторождения с буровой платформы «Орлан». Скважина имеет самую большую в мире длину по стволу, равную 13 500 метров, с горизонтальным участком длиной 12 033 метра.

«Роснефть» увеличила поставки нефти в Чехию. ОАО «НК «Роснефть» и польская PKN Orlen заключили приложение к контракту на поставку нефти в Чехию по нефтепроводу «Дружба» на период с 1 мая 2015 г. по 30 июня 2016 г.

НА 120 000

ТОНН НЕФТИ В МЕСЯЦ УВЕЛИЧИЛИСЬ ОБЪЕМЫ ПОСТАВОК НА ЗАВОД UNIPETROL RPA.

МАЙ

«Роснефть» добыла миллионную тонну нефти на Северной оконечности месторождения Чайво. Данное событие произошло всего через восемь месяцев после завершения бурения на данном месторождении с береговой площадки первой скважины в сентябре 2014 г.

ИЮНЬ

«Роснефть» и Pirelli расширяют сотрудничество в сфере маркетинга. Соглашение предусматривает дальнейшее развитие сети розничных продаж продукции Pirelli в периметре автозаправочных комплексов «Роснефти». Также стороны договорились продолжить реализацию проекта по открытию флагманского шинного центра Pirelli в России.

Российское совместное предприятие ОАО «НК «Роснефть», ООО «Сбербанк Инвестиции» и Pietro Barbaro S. p. A. (СП) подписали юридически обязывающее рамочное соглашение в отношении приобретения СП судоходных активов Группы Pietro Barbaro в Российской Федерации (100 % группы «Прайм Шиппинг»). Приобретение логистического актива позволит «Роснефти» укрепить свои позиции на рынке речных перевозок и повысить эффективность своей операционной деятельности, в том числе в сфере трейдинга нефтью и нефтепродуктами, а также безопасной транспортировки танкерным флотом.

«Роснефть» и ChemChina договорились о партнерстве в сфере поставок нефти. Контракт предусматривает поставку в КНР до 200 тыс. тонн нефти ежемесячно. Договор заключен сроком на 1 год.

58 СОГЛАШЕНИЙ

ПОДПИСАНО КОМПАНИЕЙ НА САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ МЕЖДУНАРОДНОМ ЭКОНОМИЧЕСКОМ ФОРУМЕ.

ИЮЛЬ

«Роснефть» и Statoil ASA завершили пилотное бурение на Северо-Комсомольском месторождении. В течение 2015 г. компании совместно пробурили две горизонтальные эксплуа-тационные скважины. Реализация проекта может позволить в ближайшей перспективе вовлечь в эффективную разработку более 200 млн т извлекаемых запасов нефти Северо-Комсомольского месторождения.

АВГУСТ

«Роснефть» завершила сделку по приобретению российской нефтесервисной компании у Trican Well Service Ltd. Реализация сделки позволит «Роснефти» повысить экономическую и производственную эффективность в области нефтесервиса и повысить свои компетенции в таких вопросах, как увеличение нефтеотдачи пластов, внутрискважинные работы и цементирование скважин.

«Роснефть» и японская Japan Drilling Co., Ltd (JDC) подписали договор о предоставлении и эксплуатации морской буровой установки HAKURYU-5 для бурения поисково-разведочных скважин в рамках проектов «Роснефти» во Вьетнаме. С помощью установки планируется пробурить две скважины на блоках 06.1 и 05.3/11 бассейна Нам Кон Шон на шельфе Вьетнама в 2016 г.

СЕНТЯБРЬ

4 сентября 2015 г. «Роснефть» и ONGC Videsh Ltd. подписали Договор купли-продажи 15 % акций АО «Ванкорнефть». Сделка подлежит завершению после выполнения ряда отлагательных условий.

ОКТЯБРЬ

«Роснефть» становится владельцем 100 % проекта «Солимойнс». В результате завершения сделки Rosneft Brasil получит контроль над 100 % акций и статус оператора проекта по разработке углеводородов в бассейне Солимойнс в районе р. Амазонка (Бразилия).

«Роснефть» и ExxonMobil признаны победителями в лицензионном раунде в Мозамбике. Перспективность проведения поисковых работ на лицензионных участках подтверждена в рамках анализа геологических служб двух компаний.

«Роснефть» договорилась о продаже 8,99 % доли в компании Saras S. p. A. Продажа акций проведена с доходностью более 38 % к цене первоначальной покупки и является примером эффективного управления портфелем и оптимизации активов группы «Роснефть».

НОЯБРЬ

«Роснефть» и EGPC подписали соглашение на поставку нефтепродуктов. Реализация положений подписанных документов позволит «Роснефти» существенно нарастить объем сотрудничества с Египтом и EGPC и усилить свои позиции как поставщика нефтепродуктов на рынки Северной Африки.

«Роснефть» завершила сделку по продаже 20 % доли в ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» в пользу BPRIL (компания группы BP plc.). Предприятие продолжит разработку одного из крупнейших в Восточной Сибири нефтегазоконденсатных месторождений — Средневотуобинского. Совместными усилиями акционеры также предпримут шаги по расширению инфраструктуры для дальнейшей разведки и освоения запасов региона.

«Роснефть» добыла 2-миллионную тонну нефти на Северной оконечности месторождения Чайво спустя всего четырнадцать месяцев с момента запуска первой скважины.

ДЕКАБРЬ

В декабре 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» и Группа «Аллтек» завершили создание совместного предприятия для целей развития проектов по добыче в Ненецком автономном округе. Монетизация запасов газа предполагается путем строительства завода СПГ. Доля Компании в совместном предприятии составляет 50,1 %.

ОАО «НК «Роснефть» реализовало 50 % долю в ООО «Компания Полярное Сияние». Сделка была реализована на выгодных для Компании условиях и в полном соответствии со стратегией «Роснефти» по оптимизации портфеля активов.

«Роснефть» завершила сделку по приобретению 16,67 % доли в нефтеперерабатывающем заводе в г. Шведт у Total. Данная сделка является органическим элементом стратегии «Роснефти», направленной на расширение своего присутствия на ключевом рынке Европы и на продвижение вперед по цепочке добавленной стоимости.

На всех нефтеперерабатывающих заводах «Роснефти» завершен масштабный комплекс технико-технологических мероприятий, которые позволили им перейти на производство для российского рынка автобензинов и дизельного топлива только класса «Евро-5». Переход нефтеперерабатывающих заводов «Роснефти» на производство топлива класса «Евро-5» стал возможен благодаря реализации масштабной инвестиционной программы по модернизации НПЗ, а также высокому профессионализму и эффективной работе специалистов Компании.

ОАО «НК «Роснефть» и Polski Koncern Naftowy ORLEN S. A. (PKN Orlen) договорились о продлении договора на поставку нефти в Польшу от 1 февраля 2013 г. Обновленные коммерческие условия предполагают продление срока действия договора на три года (с 1 февраля 2016 г. по 31 января 2019 г.) и увеличение поставок на объем до 25,2 млн тонн нефти за весь период.

В декабре 2015 г. ОАО НК «Роснефть» и BP подписали юридически обязывающее Соглашение о расформировании СП Ruhr Oel GmbH (ROG) в рамках начатого ранее процесса реструктуризации этого нефтеперерабатывающего и нефтехимического совместного предприятия в Германии. После завершения процесса реструктуризации, которое ожидается до конца 2016 г., ОАО НК «Роснефть» станет прямым акционером и увеличит свои доли участия в НПЗ Bayernoil — до 25 % (с 12,5 %); НПЗ MiRO — до 24 % (с 12 %); НПЗ PCK Schwedt — до 54,17 % (с 35,42 %). ОАО НК «Роснефть» также увеличит свою долю в Трансальпийском нефтепроводе (TAL) с 5,5 % до 11 %. BP, в свою очередь, консолидирует 100 % в НПЗ Гельзенкирхен и предприятии по производству растворителей DHC Solvent Chemie.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ОАО «НК «Роснефть» и Grupa Lotos S. A. договорились о продлении договора на поставку нефти в Польшу от 20 декабря 2013 г. Обновленные коммерческие условия предполагают продление срока действия договора на год (31 декабря 2017 г.) и увеличение поставок на 300 тысяч тонн, до 2,7 млн тонн нефти в год.

ДО 11,1 МЛН ТОНН

В ГОД — УВЕЛИЧЕНИЕ ПОСТАВОК НЕФТИ В ПОЛЬШУ В РЕЗУЛЬТАТЕ ПРОДЛЕНИЯ ДОГОВОРОВ С PKN ORLEN И GRUPA LOTOS.

ОАО «НК «Роснефть» и General Electric подписали программу долгосрочного развития стратегического сотрудничества.

Документ включает в себя план строительства совместных предприятий по производству судового, нефтегазового и электротехнического оборудования: обеспечение своевременного строительства производств и ввода их в эксплуатацию.

9 марта Rosneft Vietnam B. V., общество группы ОАО «НК «Роснефть», приступило к бурению поисково-разведочной скважины PLDD-1X на Блоке 06.1, расположенном на шельфе Вьетнама. В рамках данного проекта «Роснефть» впервые выступает в качестве оператора проекта по бурению на международном шельфе, что подтверждает уровень имеющихся компетенций Компании при реализации технически сложных комплексных программ морского бурения.

16 марта 2016 г. дочернее общество ОАО «НК «Роснефть» и консорциум индийских компаний — Oil India, Indian Oil и Bharat Petroresources, подписали Договор купли-продажи 29,9 % доли в ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча». 16 марта 2016 г. «Роснефть» и ONGC Videsh Ltd. подписали Меморандум о взаимопонимании по вопросам сотрудничества по Ванкорскому месторождению, предполагающий возможное увеличение доли индийской компании до 26 % акций АО «Ванкорнефть», а также изучение потенциала развития совместной деятельности в области трейдинга углеводородов, в частности заключение долгосрочных договоров на поставку нефти. 16 марта 2016 г. «Роснефть» и Oil India, Indian Oil и Bharat Petroresources подписали Соглашение об основных условиях приобретения группой индийских компаний до 23,9 % акций АО «Ванкорнефть». Компании также подписали Меморандум о взаимопонимании по вопросам сотрудничества в отношении Ванкорского кластера (Сузунское, Тагульское и Лодочное месторождения).

1.4. МАКРОЭКОНОМИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ В 2015 ГОДУ

На результаты операционной деятельности Компании в 2015 г. значительное влияние оказали следующие основные макроэкономические факторы:

- темпы роста мировой экономики и экономики России;
- обменный курс рубля к доллару США и темпы инфляции в России;
- мировые цены на нефть и газ.

ТЕМПЫ РОСТА МИРОВОЙ ЭКОНОМИКИ И ЭКОНОМИКИ РОССИИ

Темпы роста мировой экономики замедлились в 2015 г. до 3,1 % г/г (3,4 % г/г в 2014 г.) в связи со снижением экономической динамики развивающихся стран до 4 % г/г в 2015 г. (4,6 % г/г в 2014 г.). Факторами замедления темпов роста развивающихся экономик стали снижение экспорта сырьевых товаров, замедление роста или снижение объема инвестиций и расходов на конечное потребление.

В то же время темпы роста развитых стран (стран, входящих в Организацию экономического сотрудничества и развития), крупных потребителей энергоресурсов на мировом рынке (США, Япония, страны Еврозоны), в 2015 г. ускорились до 1,9 % г/г (1,8 % г/г в 2014 г.).

Экономическая ситуация в России в 2015 г. складывалась под влиянием ухудшения внешнеэкономических условий, прежде всего снижения цен на нефть и продолжения действия экономических санкций со стороны ЕС и США. Объем ВВП России в 2015 г. снизился на 3,7 % г/г.

Согласно прогнозу Международного валютного фонда (МВФ) от января 2016 г., в перспективе темпы роста мирового ВВП ускорятся и составят 3,4 % г/г в 2016 г. и 3,6 % г/г в 2017 г. В 2016 и 2017 гг. темпы роста экономики развитых стран составят 2,1 % г/г, развивающихся — соответственно 4,3 % г/г и 4,7 % г/г.

Согласно прогнозу МВФ, объем ВВП России в 2016 г. снизится на 1 % г/г. (по прогнозу Минэкономразвития — на 0,7 %); в 2017 г. прогнозируется рост экономики на 1 % г/г.

ЦЕНЫ НА ЭНЕРГОНОСИТЕЛИ, ОБМЕННЫЙ КУРС РУБЛЯ К ДОЛЛАРУ США И ТЕМПЫ ИНФЛЯЦИИ В РОССИИ

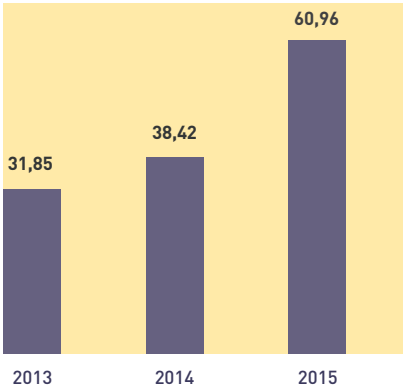
2015 г. характеризовался нарастающим дисбалансом на мировом рынке нефти, выразившимся в значительном превышении предложения над спросом, что стало ключевым фактором снижения мировых цен на нефть в 2015 г. более чем на 47 %.

В условиях низких мировых цен на нефть в России, в числе других стран — экспортеров нефти, произошла девальвация национальной валюты. Девальвация рубля к доллару США по итогам 2015 г. составила 37,0 % (в 2014 г. 17,1 %).

Инфляция в России сохранялась на высоком уровне: в декабре 2015 г. индекс потребительских цен составил 12,9 % к декабрю 2014 г., индекс цен производителей промышленных товаров — 10,7 %.

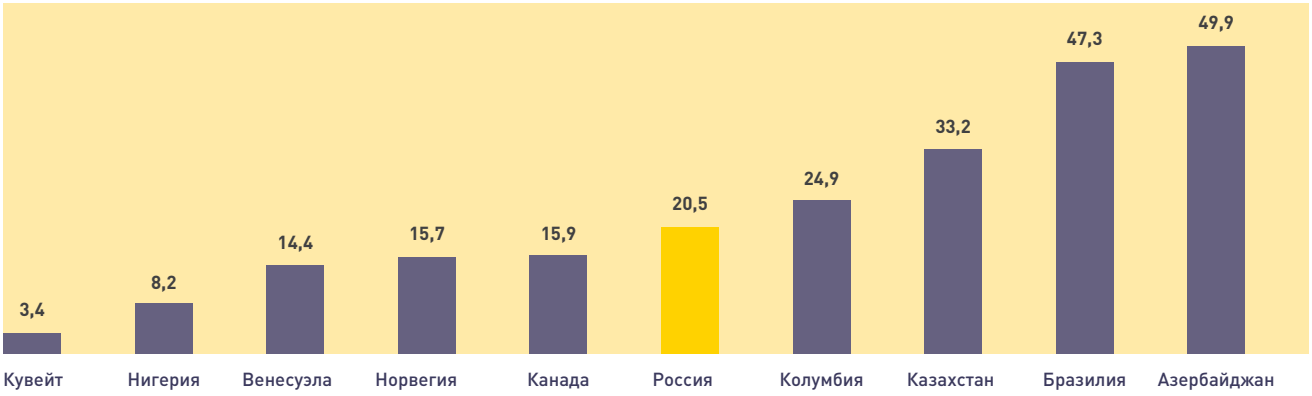
В 2015 г. существенно увеличились транспортные расходы нефтяных компаний в России: индексация ставок тарифов на услуги «Транснефти» по транспортировке нефти по магистральным нефтепроводам составила 6,5 % г/г, а при поставках нефти в восточном направлении с использованием трубопроводной системы ВСТО — 7,5 % к уровню 2014 г. Регулируемая государством индексация тарифов, сборов и платы за перевозку грузов и услуги по использованию инфраструктуры при перевозках, выполняемых ОАО «РЖД», в 2015 г. составила 10 % г/г.

Средний номинальный курс доллара США за период, руб. /$



Источник: Расчет ОАО «НК «Роснефть» по данным ЦБ РФ.

Девальвация национальных валют стран — экспортеров нефти относительно доллара США за 2015 г. (изменение курса на конец года), %



Источник: Bloomberg.

Выступление Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть» Игоря Сечина в рамках форума «Россия зовет!»

1.5. ОБЗОР НЕФТЕГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ ЗА 2015 ГОД

ОБЗОР МИРОВОЙ НЕФТЕГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ

По итогам 2015 г. мировой спрос на ЖУВ[1] достиг 94,4 млн барр./сут., причем страны Азии обеспечили 34% мирового спроса. По данным Международного энергетического агентства, темпы роста мирового спроса на ЖУВ в 2015 г. ускорились до 1,7% г/г, по сравнению с 1,0% г/г в 2014 г. Поддержку спросу в большей степени оказали страны Азии, прежде всего Китай, который обеспечил 36% мирового прироста спроса на ЖУВ в 2015 г.

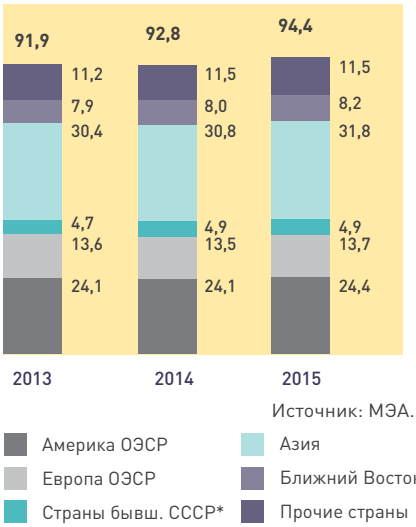
По данным Международного энергетического агентства, мировое предложение ЖУВ[2] в 2015 г. составило 96,4 млн барр./сут., что на 2,8% выше 2014 г. Существенный рост добычи углеводородов в мире в 2015 г. стал возможен благодаря опережающему росту инвестиций в период высоких цен на нефть в 2011–2014 гг.

Около 47% прироста предложения в 2015 г. было обеспечено ростом добычи странами ОПЕК. В частности, Саудовская Аравия, объявив о намерении увеличить собственную рыночную долю, нарастила добычу сырой нефти (без учета газоконденсата и других сжиженных газов) до 10,1 млн барр./сут. (+6% г/г).

Кроме того, значительный вклад в увеличение мирового предложения внесли США, где среднегодовая добыча сырой нефти в 2015 г. достигла 9,4 млн барр./сут. (+8% г/г) за счет существенного роста объемов добычи сланцевой нефти.

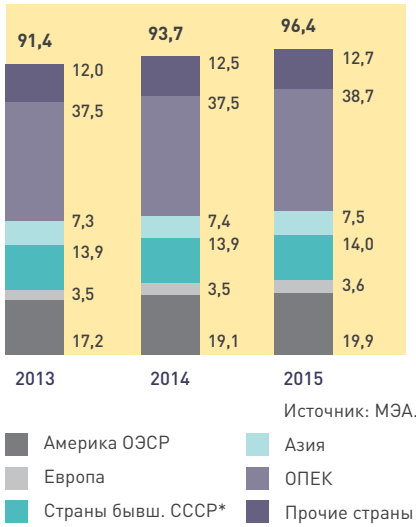
В результате, по данным МЭА, превышение мирового предложения над спросом на рынке нефти в 2015 г. увеличилось и составило 2 млн барр./сут., что привело к росту коммерческих запасов сырой нефти в странах ОЭСР на 22% к среднему уровню

Спрос на ЖУВ по регионам, млн барр./сут.



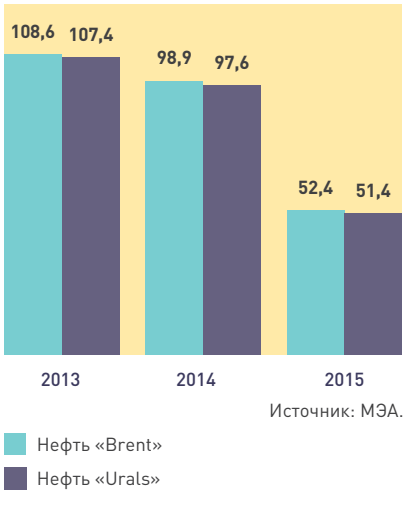
Источник: МЭА.

Предложение ЖУВ по регионам, млн барр./сут.



Источник: МЭА.

Среднегодовые цены на нефть на мировых рынках



Источник: МЭА.

* За исключением Эстонии.

** % г/г рассчитано по неокругленным значениям.

1. Здесь и далее под спросом на ЖУВ подразумевается переработка нефти и газового конденсата, потребление нефти в качестве топлива, потребление углеводородных компонентов, полученных из нетрадиционных источников (биотопливо, GTL, CTL и др.).
2. Здесь и далее под предложением ЖУВ подразумевается добыча сырой нефти и газового конденсата, а также производство углеводородных компонентов из нетрадиционных источников (биотопливо, GTL, CTL и др.).

за 2010–2014 гг. до 1,2 млрд баррелей. Более 57% прироста коммерческих запасов стран, входящих в Организацию экономического сотрудничества и развития, за 2015 г. пришлось на США[3]. На 1 января 2015 г. коммерческие запасы в США достигли 482 млн барр., что на 26% выше показателей, продемонстрированных годом ранее[4].

По прогнозу глобальной информационно-аналитической компании IHS, в 2016 г. мировой спрос на ЖУВ[5] вырастет до 95,5 млн барр./сут. (+1,3% г/г), в 2017 г. — до 97 млн барр./сут. (+1,6% г/г).

Из-за снижения объема инвестиций нефтегазовых компаний в 2015 г. и анонсированных сокращений инвестиций в 2016 г., мировое предложение ЖУВ, по прогнозу IHS, возрастет в 2016 г. до 96,1 млн барр./сут. (+0,2% г/г), в 2017 г. — до 97 млн барр./сут. (+0,9% г/г).

Опережающие, по отношению к предложению, темпы роста спроса на ЖУВ обеспечат постепенное снижение профицита предложения в 2016 г. и достижение баланса спроса и предложения на мировом рынке ЖУВ в 2017 г.

Согласно прогнозу МЭА, в перспективе до 2030 г. ожидается сохранение устойчивого роста мирового спроса на жидкие углеводороды, а среднегодовые темпы роста составят около 0,6%. В 2030 г. доля нефти в структуре мирового потребления энергоресурсов составит 28%, природного газа — 23%.

По итогам 2015 г. мировой спрос на газ вырос на 3,1% и составил порядка 3,5 трлн куб м в год. В последние 3 года потребление газа растет самыми высокими темпами среди ископаемых видов топлива. Этому способствует развитие газовой инфраструктуры, технологий транспортировки и хранения газа, в том числе в виде СПГ, а также растущее число производителей газа и значительная мировая разведанная ресурсная база. Также поддержку рынку оказывает политика правительств многих стран по ужесточению экологических норм, в том числе в части контроля выбросов CO_2.

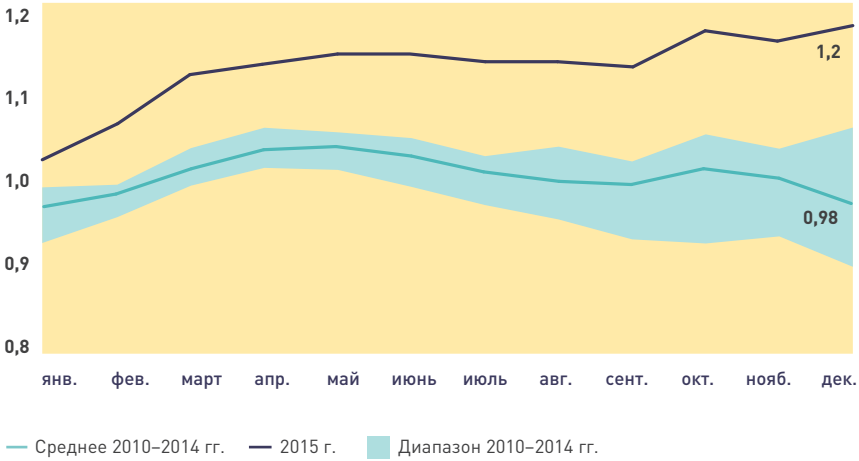
Наиболее динамично растет производство СПГ. В 2015 г. производство СПГ выросло на 3,2% и составило 250 млн тонн. За последние 10 лет поставки СПГ увеличились на 87%, при этом экспорт трубопроводного газа вырос всего на 6%. Прогнозируется сохранение тенденции опережающего развития рынка СПГ.

Несмотря на относительно быстро растущий спрос, на рынке СПГ существенно обостряется конкуренция между поставщиками. В ближайшие несколько лет ожидается ввод в эксплуатацию рекордного числа СПГ-заводов. В 2016–2020 гг. планируется ввод в эксплуатацию 14 новых заводов СПГ с общей мощностью 127 млн тонн в год. Также значительное число проектов готовится к принятию окончательных инвестиционных решений. В результате усиления конкуренции часть наименее эффективных проектов откладывается.

Еще одной важной тенденцией является расширение использования газа в качестве моторного топлива, что также будет способствовать росту спроса на газ.

Выход на международные газовые рынки является долгосрочной стратегической целью Компании.

Коммерческие запасы сырой нефти стран, входящих в Организацию экономического сотрудничества и развития, млрд барр.



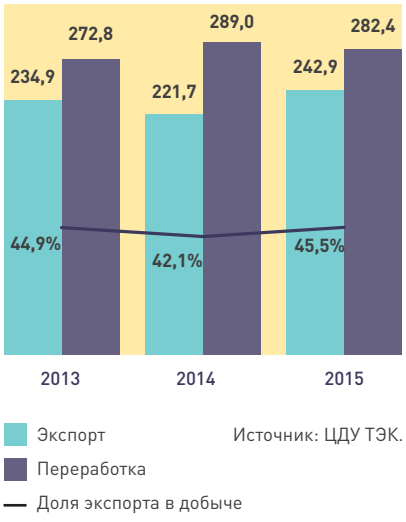
Прогноз мирового спроса и предложения ЖУВ, млрд барр.

Источник: IHS.

3. По данным МЭА.
4. По данным Управления энергетической информации США (EIA). Незначительно отличаются от данных МЭА.
5. В качестве прогнозных оценок мирового спроса и предложения ЖУВ в 2016–2017 гг. использовались данные IHS, поскольку в отчете МЭА Oil Market Report предоставляется оценка только мирового спроса в 2016 г. Данные по спросу и предложению ЖУВ по 2015 г. IHS незначительно отличаются от данных МЭА в связи с использованием различных методик подсчета.

Производственная площадка ПАО «Варьеганнефтегаз»

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



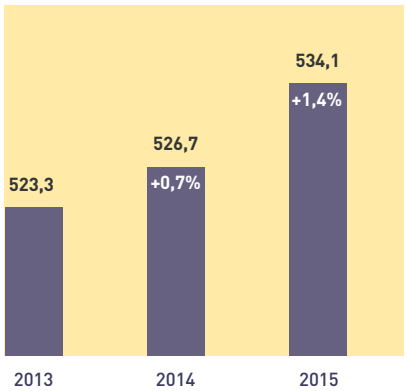
Источник: ЦДУ ТЭК.

ОБЗОР НЕФТЕГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ РОССИИ

Добыча нефти и газового конденсата в России в 2015 г. достигла 534,1 млн т, что на 1,4 % выше 2014 г. Однако доля страны в мировом предложении ЖУВ незначительно сократилась, до 11,1 % по сравнению с 11,3 % в 2014 г. Снижение производства нефти в крупнейшем по добыче Уральском федеральном округе (56 % суммарной добычи) было компенсировано ростом добычи нефти в Поволжском (22 %), Сибирском (9 %), Северо-Западном (6 %) и Дальневосточном (5 %) округах.

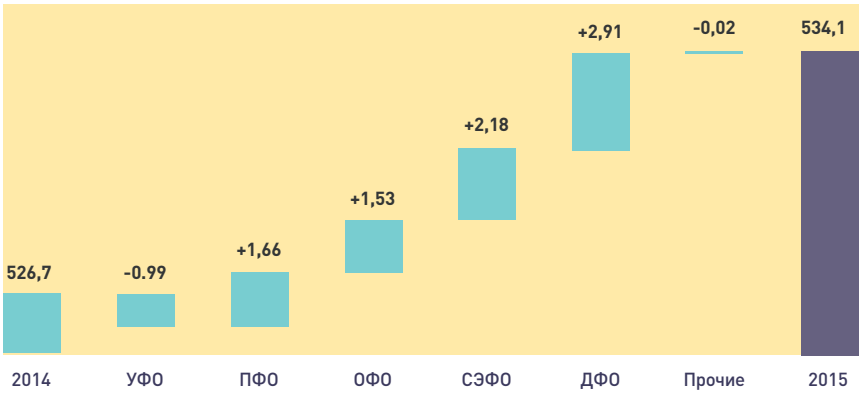
Введение «большого налогового маневра» в нефтяной отрасли России привело к снижению привлекательности нефтепереработки по сравнению с экспортом нефти в 2015 г. В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка объемы переработки нефти снизились на 2,3 % г/г, до 282,4 млн т, в то время как экспорт нефти увеличился на 9,6 % г/г, до 242,9 млн т. Таким образом, среднегодовая доля экспорта в добыче нефти по итогам 2015 г. увеличилась до 45,5 %, что стало максимальным уровнем за последние три года.

Добыча нефти и газового конденсата в России, млн т



Источник: ЦДУ ТЭК.

Рост добычи нефти и газового конденсата по округам России*, млн т



* рассчитано по неокругленным значениям.

Источник: ЦДУ ТЭК.

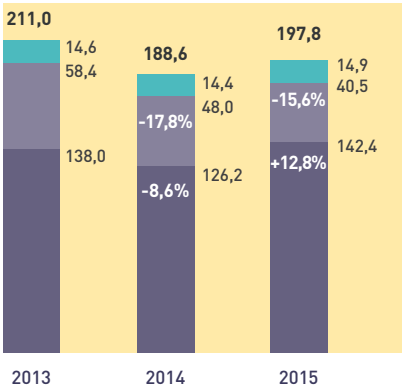
Производственная площадка ООО «РН-Юганскнефтегаз»

ВНУТРЕННИЙ РЫНОК ГАЗА

Несмотря на сокращение потребления газа в России в 2015 г., Компания увеличила объем поставок газа на внутренний рынок на 2 млрд куб. м по сравнению с 2014 г., реализовав по итогам 2015 г. более 58 млрд куб. м газа. Это позволило Компании укрепить позицию на газовом рынке РФ, оставаясь вторым крупнейшим независимым производителем газа с долей рынка порядка 16%.

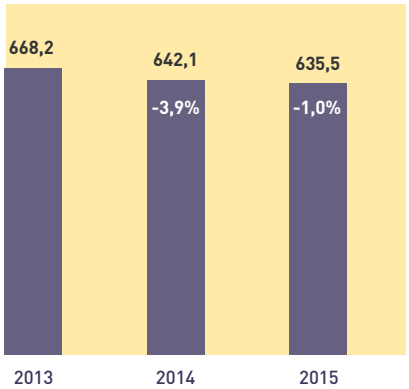
Портфель заключенных долгосрочных контрактов на поставку газа является одним из конкурентных преимуществ ОАО «НК «Роснефть» и позволяет активно развивать новые проекты и наращивать добычу газа. Газовый бизнес в России отличается стабильным денежным потоком. Цена на газ на внутреннем рынке имеет постоянную тенденцию к росту, что особенно важно в условиях волатильности на мировых товарных рынках и рынках капитала. Средняя цена газа в России в конце 2015 г. была на 64% выше, чем в начале 2010 г.

Экспорт природного газа из России, млрд куб. м



Источники: ЦДУ ТЭК, Минэнерго РФ.

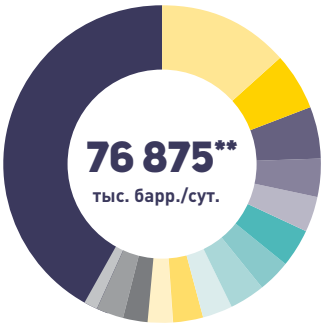
Добыча природного газа* в России, млрд куб. м



Источник: ЦДУ ТЭК.
*включая природный газ и попутный газ нефтяных месторождений.

1.6. КОНКУРЕНТНЫЙ АНАЛИЗ

Добыча нефти в мире*



13,2%	Saudi Aramco
5,4%	«Роснефть»
5,2%	Iraq Ministry of Oil
3,8%	National Iranian Oil Company
3,6%	ADNOC
3,6%	PEMEX
3,4%	KPC
3,4%	PetroChina
3,0%	ExxonMobil
2,9%	PDVSA
2,9%	Petrobras
2,6%	BP
2,6%	«Лукойл»
1,3%	Statoil
43,0%	Прочие

* Источник: На основе средних объемов добычи жидких углеводородов компаний в сутки по данным компаний и Wood Mackenzie за 2015 г.

** Источник: Объем мировой добычи нефти Wood Mackenzie на 2015 г.

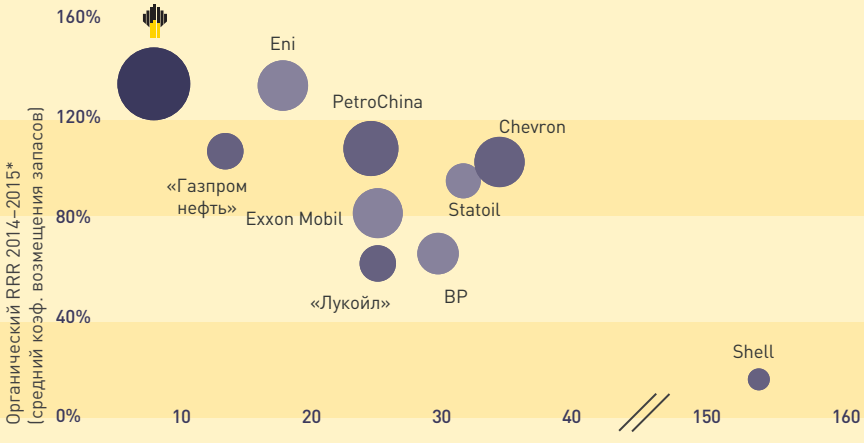
Разведка и добыча углеводородов

«Роснефть» является крупнейшей нефтегазовой компанией в РФ и крупнейшей в мире по запасам углеводородов и добыче жидких углеводородов среди публичных нефтегазовых компаний. Согласно результатам аудита, проведенного компанией DeGolyer & MacNaughton, по классификации SEC (комиссия по ценным бумагам и биржам США), предусматривающей оценку до конца срока рентабельной разработки месторождений, на 31.12.2015 доказанные запасы углеводородов ОАО «НК «Роснефть» составили 34 465 млн б.н.э. (4 654 млн т н. э.). Запасы углеводородов увеличились на 488 млн б.н.э. (59 млн т н. э.). Рост уровня запасов был достигнут несмотря на значительное снижение средних эталонных цен на нефть. Коэффициент замещения доказанных запасов углеводородов по классификации SEC составил 124 % (коэффициент рассчитан на основании метрических единиц измерения углеводородов). По итогам 2015 г. обеспеченность ОАО «НК «Роснефть» доказанными запасами углеводородов по классификации SEC составила 19 лет.

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

ДОЛЯ КОМПАНИИ В ДОБЫЧЕ НЕФТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ СОСТАВЛЯЕТ ОКОЛО 40 %, А В МИРОВОЙ ДОБЫЧЕ БОЛЕЕ 5 %.

Возмещение запасов и затраты на разведку и разработку*



* Показатели с учетом зависимых обществ, PetroChina без учета зависимых. Данные PetroChina — 2013–2014 гг.

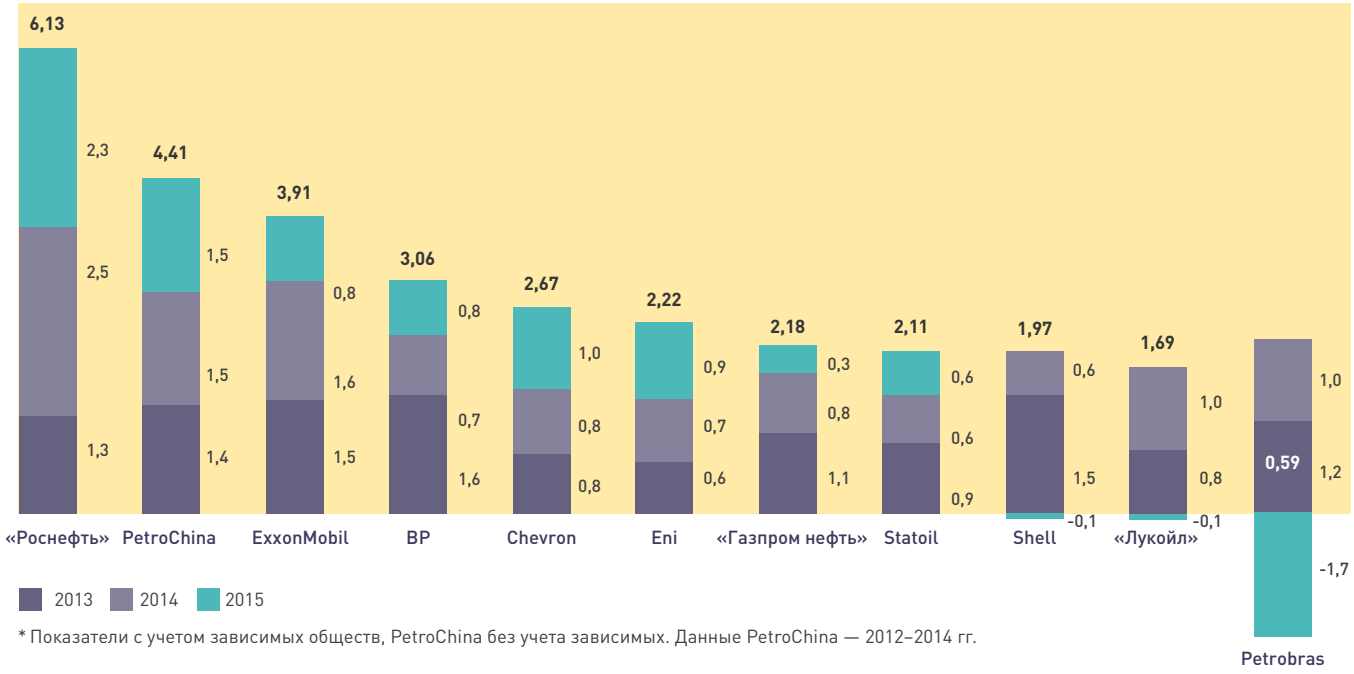
6,13 МЛРД Б.Н.Э.

САМЫЙ ВЫСОКИЙ ПРИРОСТ ЗАПАСОВ ПО КЛАССИФИКАЦИИ SEC ЗА ПЕРИОД 2013–2015 ГГ.

5,4%

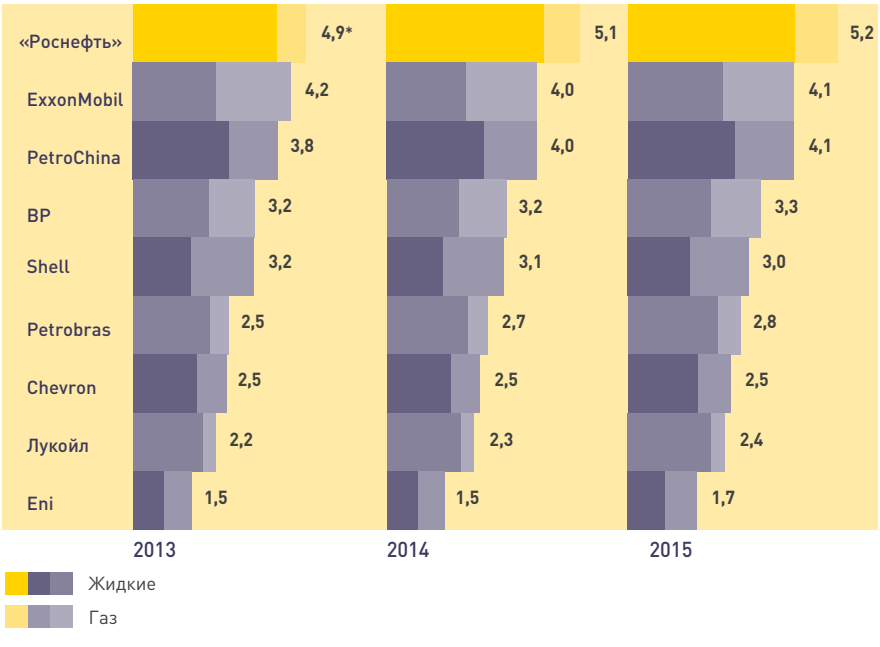
ДОЛЯ КОМПАНИИ В МИРОВОЙ ДОБЫЧЕ НЕФТИ

Органический прирост запасов за 2013–2015 гг. (по классификации SEC)*, млрд б.н.э.



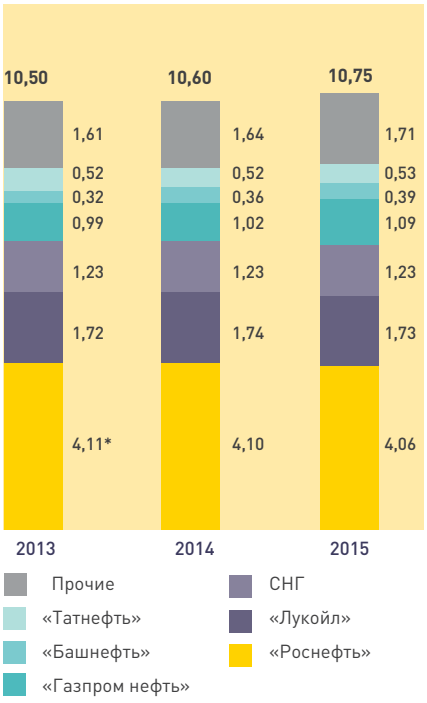
* Показатели с учетом зависимых обществ, PetroChina без учета зависимых. Данные PetroChina — 2012–2014 гг.

Добыча углеводородов, млн б.н.э./сут.



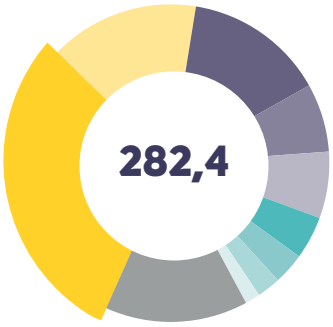
* Данные Роснефти за 2013 г. — суточная добыча по проформе.

Добыча нефти и ГК в РФ, млн барр./сут.



* Данные Роснефти за 2013 г. — проформа.

Структура переработки нефти в РФ в 2015 году, млн т*



84,7	«Роснефть»
42,0	«Лукойл»
39,5	«Газпром нефть»
19,3	«Башнефть»
18,7	«Сургут НГ»
12,1	«Газпром»
8,8	«Татнефть»
6,7	«Новатэк»
4,2	«ННК»
40,1	«Независимые НПЗ»

* По данным ФГБУ «ЦДУ ТЭК», MD&A Компаний.

Рост добычи углеводородов «Роснефтью» в 2015 г. составил +1 % (ожидается запуск новых добывающих проектов в 2016–2018 гг.). В 2014 г., до активного запуска новых проектов, рост добычи углеводородов сопоставимых зарубежных конкурентов составил — ExxonMobil (-4,9 %), Shell (-3,7 %), BP (-2,4 %), Chevron (-1 %), Statoil (+0,6 %)). В связи с запуском новых проектов и ростом добычи на новых месторождениях международные нефтегазовые компании показывали в 2015 г. рост добычи от 2 % (Chevron) до 5 % (Statoil).

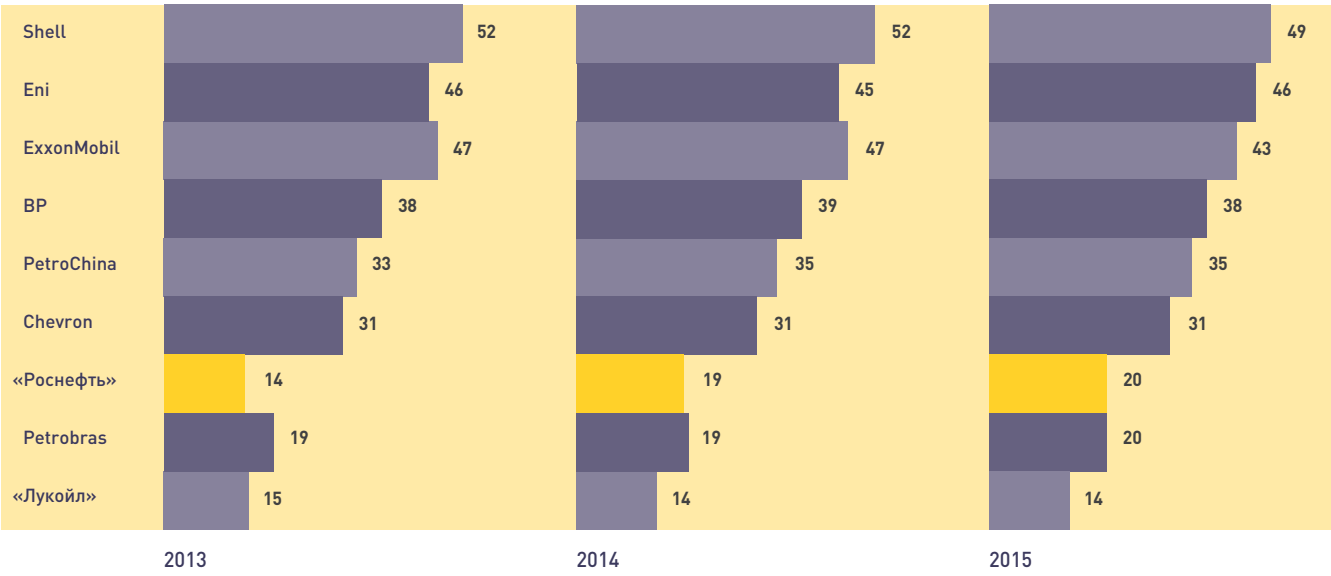
ОАО «НК «Роснефть» в 2016–2020 гг. активно готовит к вводу в промышленную разработку новые крупные месторождения Восточной и Западной Сибири, среди которых Сузунское, Тагульское, Лодочное, Юрубчено-Тохомское, Русское, Харампурское (газовые залежи) и Кынско-Часельский лицензионный участок. При разработке указанных месторождений планируется использовать новые технологии бурения (включая бурение скважин с горизонтальным окончанием), которые успешно зарекомендовали себя на действующих месторождениях Компании, позволяя в среднесрочной перспективе вовлекать в разработку значительный объем запасов нефти и газа, включая трудноизвлекаемые.

В рамках мировой тенденции роста добычи и использования газа как самого экологичного ископаемого топлива, «Роснефть» продолжает наращивать долю газа как в портфеле активов, так и в добыче углеводородов (свыше 20 %), последовательно приближаясь к показателям крупнейших международных компаний (30–50 %).

Переработка и торговля

«Роснефть» является крупнейшим переработчиком в Российской Федерации. Деятельность Компании в области нефтепереработки в последние годы была направлена на обеспечение потребности рынка в качественных нефтепродуктах за счет продолжения реализации программы модернизации. Компания в 2015 г. полностью завершила переход на производство для российского рынка автобензинов

Доля газа в добыче углеводородов, %



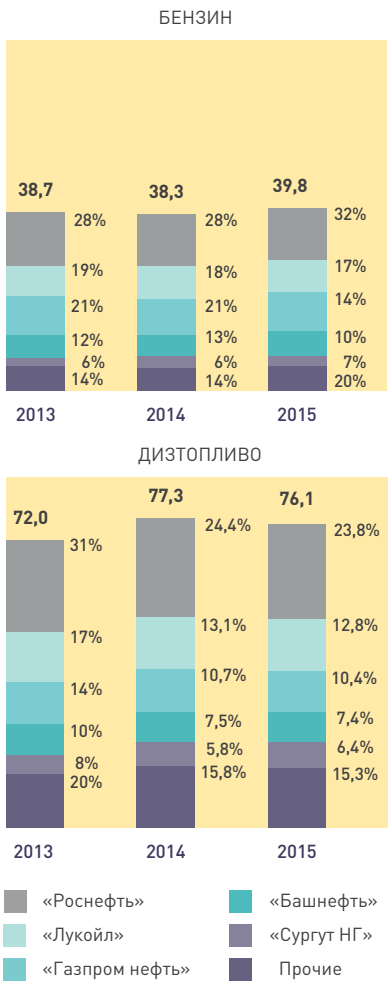
и дизельного топлива только класса «Евро-5».

Компания — активный участник рынка нефти и нефтепродуктов, как в России, так и за ее пределами. «Роснефть» является крупнейшим экспортером нефти в Российской Федерации. Экспорт нефти осуществляется в страны Европы, Азиатско-Тихоокеанского региона и СНГ, нефть реализуется на международном рынке и поставляется на переработку на собственные нефтеперерабатывающие заводы в Российской Федерации и зарубежные НПЗ. Компания последовательно расширяет объемы экспортных поставок по долгосрочным контрактам, включая поставки нефти по контрактам с КННК (CNPC), а также поставки по прямым договорам в Европу. Основными конкурентами Компании при поставках российской нефти на внешний рынок являются российские вертикально-интегрированные нефтяные компании ПАО «ЛУКОЙЛ», ОАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Газпром нефть». Прямая конкуренция за вывоз нефти на внешний рынок отсутствует, так как все российские производители имеют экспортный график транспортировки нефти за пределы таможенной территории Российской Федерации, основанный на принципе равнодоступности к системе магистральных нефтепроводов и терминалов в морских портах. Основными конкурирующими поставщиками других сортов нефти на внешних рынках являются международные и национальные нефтяные компании, включая Shell, BP, ExxonMobil, Chevron, Total, Statoil, Saudi Aramco, NIOC. Реализация нефти сторонним покупателям на внутреннем рынке незначительна, нефть в основном перерабатывается на собственных заводах ОАО «НК «Роснефть» в Российской Федерации.

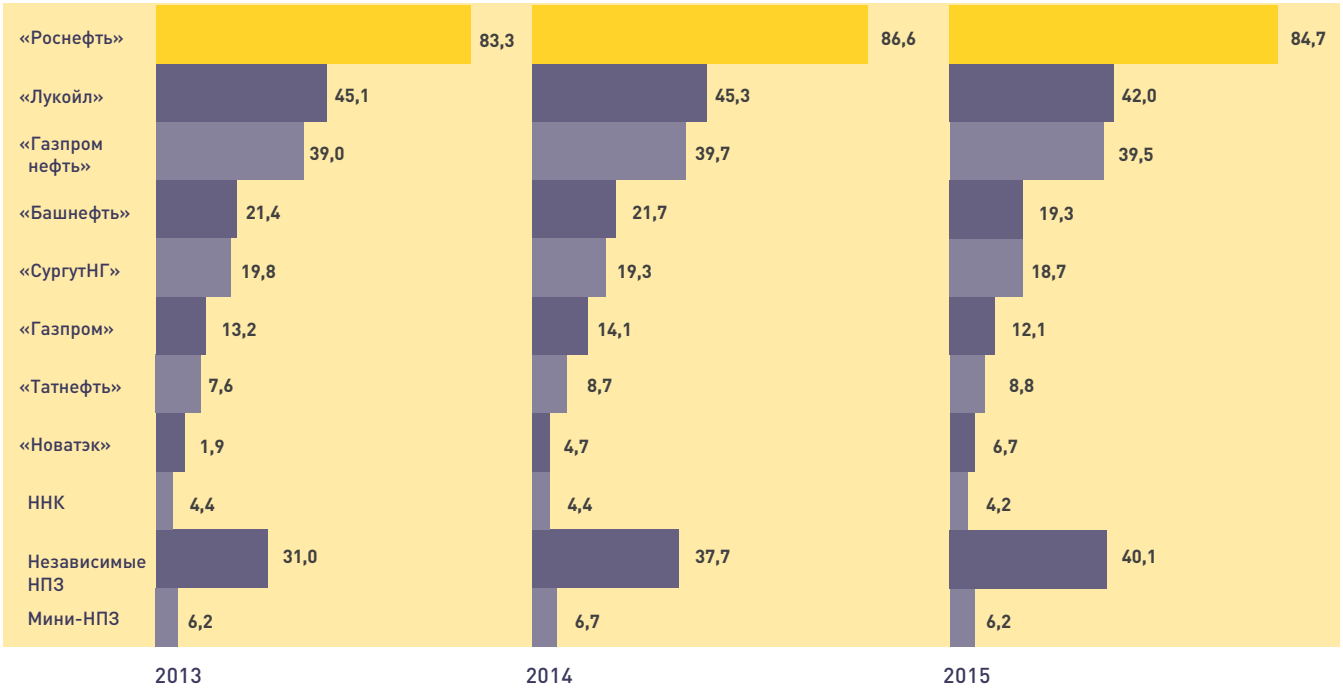
Доля «Роснефти» на оптовом рынке автомобильных бензинов в Российской Федерации по итогам 2015 г. по данным ФГБУ «ЦДУ ТЭК» составила 27 %, дизельного топлива — 30 %.

«Роснефть» имеет крупнейшую сеть розничных продаж (2 363 АЗС) в России. Продажа нефтепродуктов на внутреннем рынке осуществляется во всех федеральных округах РФ. Компания располагает значительной

Производство моторных топлив в РФ*, млн т



Динамика переработки нефти в РФ*, млн т



* По данным ФГБУ «ЦДУ ТЭК», MD&A Компаний.

собственной и привлеченной инфраструктурой нефтепродуктообеспечения (нефтебазы, АЗС/АЗК), которая учитывает емкость региональных рынков и наличие платежеспособного спроса. Товарный знак ОАО «НК «Роснефть» является одним из самых узнаваемых на рынке нефтепродуктов в регионах деятельности Компании и ассоциируется у потребителей с высоким уровнем качества топлива, продаваемого на АЗС, что критично для поддержания конкурентоспособности.

Экспорт нефтепродуктов, также как и нефти, осуществляется в страны Европы, Азиатско-Тихоокеанского региона и СНГ. Расширению присутствия на европейском рынке способствует переработка нефти на нефтеперерабатывающих заводах Ruhr Oel, расположенных в Германии. Основными конкурентами Компании при продаже нефтепродуктов на внутреннем рынке являются российские вертикально-интегрированные компании ПАО «ЛУКОЙЛ», ОАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Газпром нефть», ПАО «Татнефть» и другие. На внешнем рынке основными конкурирующими поставщиками нефтепродуктов являются такие крупнейшие международные нефтегазовые компании, как Shell, BP, TOTAL, ExxonMobil, Chevron и другие.

Операционная и финансовая эффективность

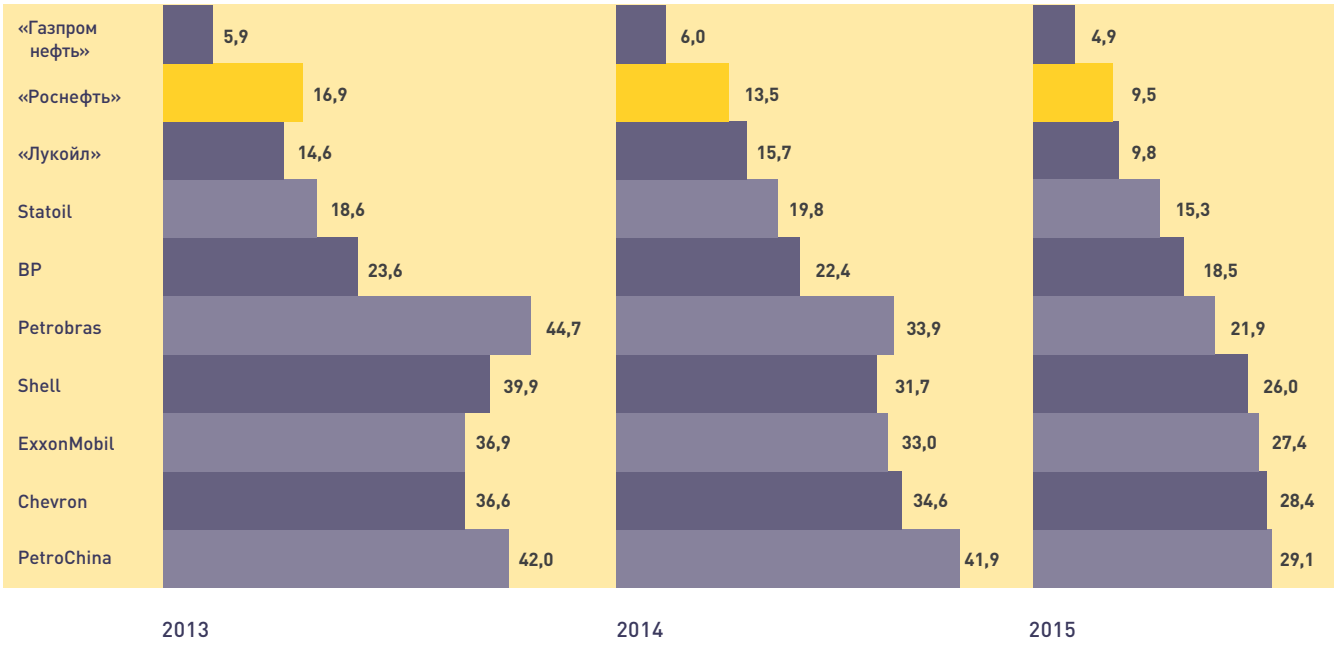
В условиях продолжающегося снижения цен на нефть в 2015 г. «Роснефть» продемонстрировала высокие результаты в части операционной и финансовой эффективности и управления капитальными вложениями.

По итогам 2015 г. капитальные затраты «Роснефти» в долларовом эквиваленте снизились на 30 % по сравнению с капзатратами в 2014 г., диапазон снижения по крупнейшим международным компаниям составил 15–20 %.

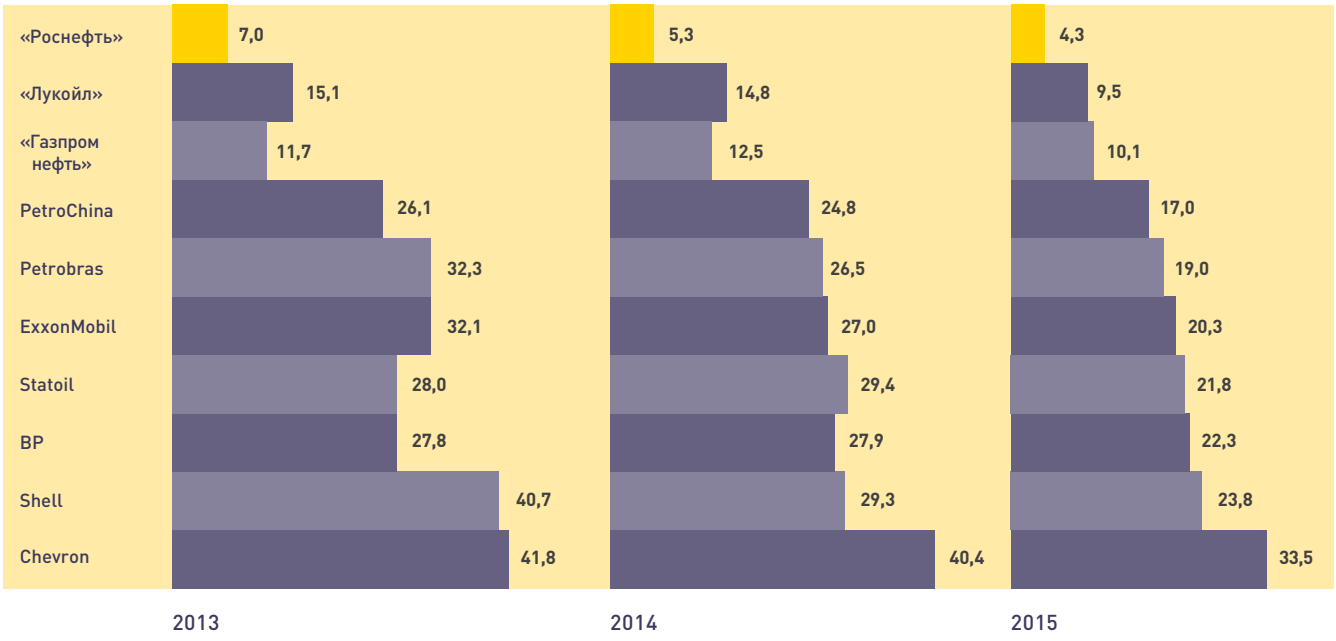
Благодаря высокой эффективности капитальных вложений в разведке и добыче Компания сумела удержать добычу нефти на достигнутом высоком уровне и нарастить добычу газа на 10 % при самых низких по сравнению с конкурентами удельных капитальных затратах.

В течение многих лет ОАО «НК «Роснефть» является лидером нефтяной отрасли по удельным затратам на добычу в расчете на баррель нефтяного эквивалента. В 2015 г. Компания практически вернулась к уровню затрат на добычу 2011 г., успешно проведя интеграцию новых активов, приобретенных в 2013 г.

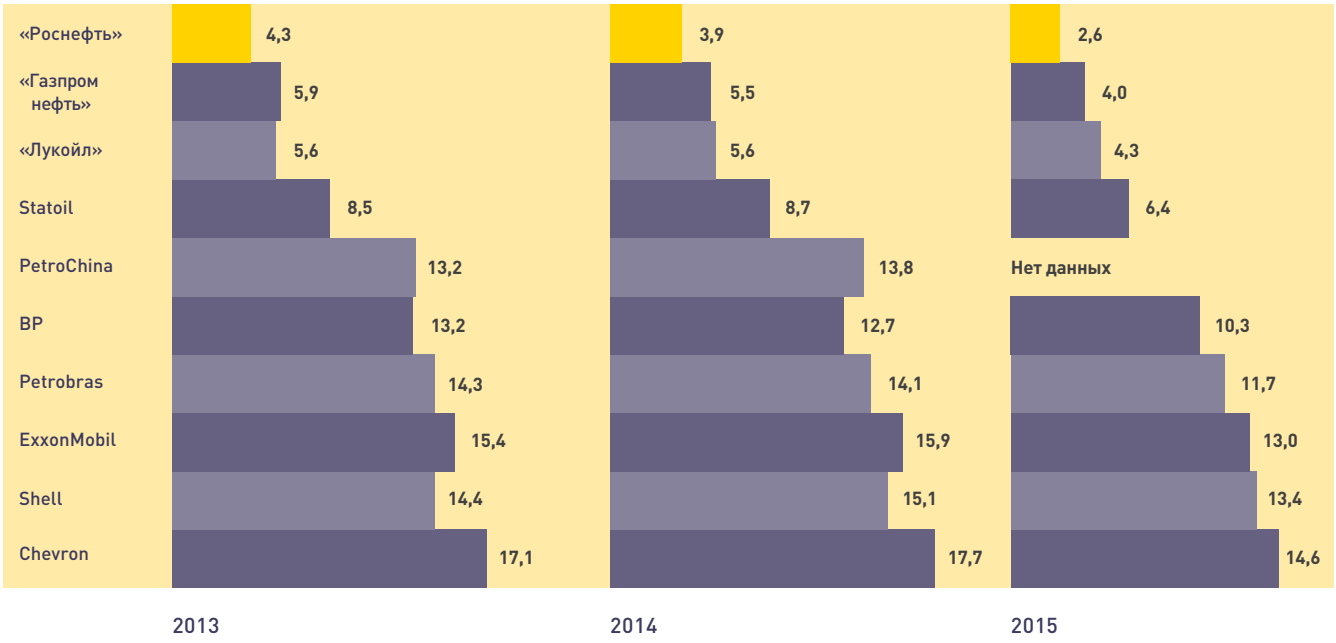
Капитальные затраты в разведку и добычу, переработку, коммерцию, логистику и нефтехимию (мейджоры), млрд долл. США



Удельные капитальные затраты на разведку и добычу, $/б.н.э.

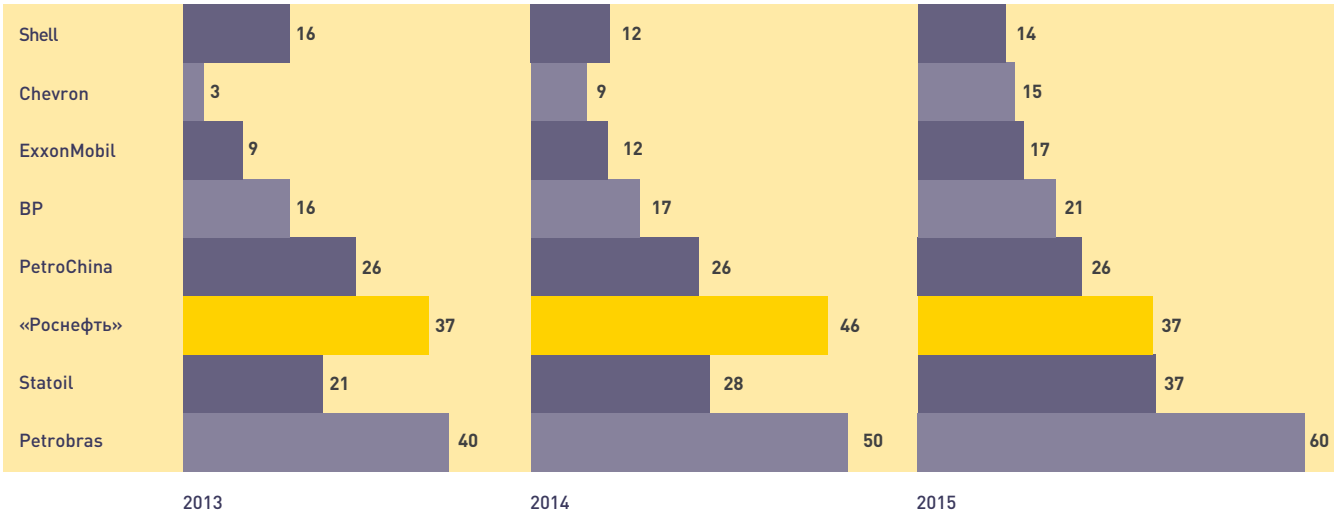


Удельные затраты на добычу углеводородов, долл./б.н.э.



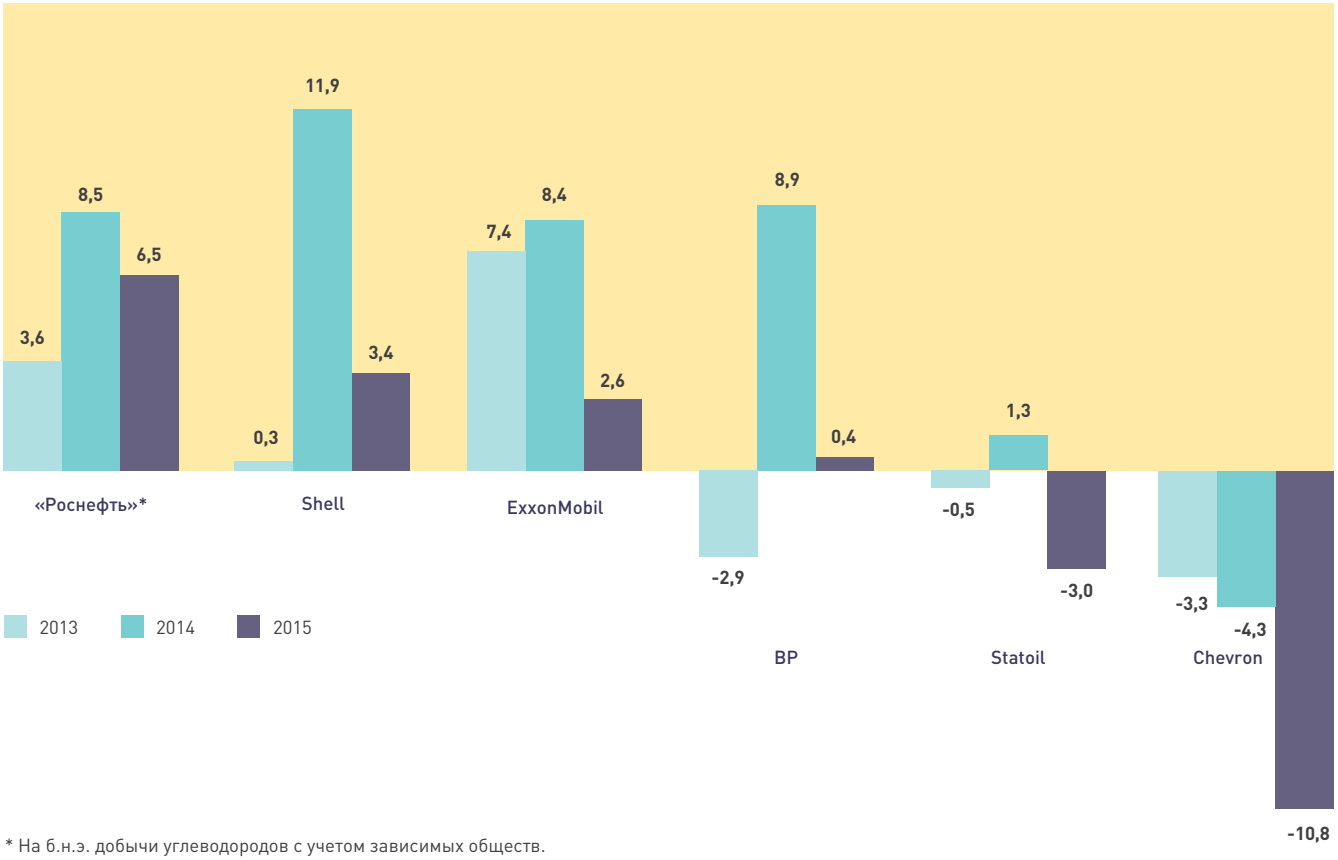
В условиях почти двукратного снижения цен на нефть на мировом рынке в 2015 г. «Роснефть» минимизировала снижение удельного свободного денежного потока за счет оптимальной структуры капвложений, максимизации прибыли на операционном уровне и эффективного управления оборотным капиталом. Таким образом, она обеспечила лидерство по этому показателю среди российских и международных конкурентов и возможность выплаты дивидендов в полном объеме.

Коэффициент задолженности* (gearing) 2013–2015: сравнительный анализ, %



* Коэффициент задолженности = (Общий долг — Денежные средства и их эквиваленты) / (Общий долг — Денежные средства и эквиваленты + Акционерный капитал + неконтролирующие доли).

СДП 2013–2015: сравнительный анализ (мейджоры), долл/б.н.э.



* На б.н.э. добычи углеводородов с учетом зависимых обществ.

1.7. ОБЗОР ЗНАЧИМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ НАЛОГОВОЙ И ТАМОЖЕННО-ТАРИФНОЙ ПОЛИТИКИ РФ

Федеральным законом от 24.11.2014 г. №366-ФЗ был реализован так называемый «большой налоговый маневр» в нефтяной отрасли, предусматривающий:

Поэтапный рост налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) в отношении нефти и газового конденсата

Базовая ставка НДПИ на нефть установлена на 2015 г. в размере 766 рублей за 1 т (вместо ранее запланированных 530 рублей за 1 т), ставки на 2016 и 2017 гг. составляют 857 и 919 руб./т соответственно. Также был изменен подход к установлению налоговых льгот по НДПИ: величина льготы (Дм) определяется исходя из ставки 530 руб./т. на 2015 г. (559 руб./т. — на период с 01.01.2016) и ряда корректирующих коэффициентов и вычитается из общей ставки налога, определяемой как произведение базовой ставки НДПИ и ценового коэффициента Кц. Таким образом, нулевая ставка НДПИ при добыче нефти для отдельных регионов (так называемые «налоговые каникулы») и в отношении нефти вязкостью более 200 мПа × с (но менее 10000 мПа × с) заменена льготной ставкой. При этом нулевая ставка НДПИ продолжает действовать, в частности, в отношении нефти, добываемой из залежей углеводородного сырья, отнесенных к баженовским, абалакским, хадумским и доманиковым продуктивным отложениям.

При расчете НДПИ на газовый конденсат учитывается дополнительный корректирующий коэффициент к ставке НДПИ на газовый конденсат.

Снижение максимальных ставок вывозных таможенных пошлин на нефть и товары, выработанные из нефти

В формуле, определяющей максимальный размер общей ставки вывозной таможенной пошлины на нефть при превышении сложившейся средней цены на сырую нефть марки «Юралс» ($Ц_{нефть}$) на мировых рынках на уровне 182,5 долл./т $\{Ставка_{(общая)} = К \times (Ц_{нефть} — 182,5) + 29,2\}$ коэффициент К установлен на 2015 г. в размере 42%, что ниже ранее предусмотренного законодательством значения данного коэффициента (57%). На 2016 г. значение К сохранено на уровне 2015 г. (42%), с 2017 г. установлено снижение К до 30%.

Кроме того, была изменена формула, определяющая максимальный размер льготной ставки вывозной таможенной пошлины в отношении нефти с особыми физико-химическими характеристиками. В соответствии с новой формулой льготная ставка вывозной таможенной пошлины определяется следующим образом:

$Ставка_{(льготная)}$ (не меньше нуля) = $(Ц_{нефть} — 182,5) \times К — 56,57 — Ц_{нефть} \times 0,14$.

На уровне закона были также установлены предельные ставки вывозных таможенных пошлин на отдельные категории товаров, выработанных из нефти (в процентах от ставки вывозной таможенной пошлины на нефть сырую).

Снижение размера ставок акциза на нефтепродукты по сравнению с ранее предусмотренными законодательством ставками акциза

Виды подакцизных товаров	Новые ставки акциза на 2015 г. (руб. за тонну)	Ранее запланированные ставки акциза на 2015 г. (руб. за тонну)
АВТОМОБИЛЬНЫЙ БЕНЗИН		
не соответствующий классам 3, 4, 5	7 300	13 332
класса 3	7 300	12 879
класса 4	7 300	10 858
класса 5	5 530	7 750
ДИЗЕЛЬНОЕ ТОПЛИВО		
не соответствующее классам 3, 4, 5	3 450	7 735
класса 3	3 450	7 735
класса 4	3 450	5 970
класса 5	3 450	5 244
Прямогонный бензин	11 300	13 502
Моторные масла	6 500	9 086
Топливо печное бытовое	3 000	7 735
Авиационный керосин	2 300	–
Бензол, параксилол, ортоксилол	2 300	–

Коэффициенты, применяемые к сумме начисленного акциза и определяющие размер повышенного вычета, установлены на 2015 г. в следующих размерах:

- прямогонный бензин — 1,37;
- бензол, ортоксилол, параксилол — 2,88;
- авиационный керосин — 2.

Введение «отрицательного акциза» в отношении отдельных нефтепродуктов

В отношении операций с прямогонным бензином, бензолом, ортоксилолом, параксилолом, авиационным керосином законом был установлен механизм применения повышенных вычетов (так называемый «отрицательный акциз»).

Помимо этого, Федеральным законом №376-ФЗ от 24.11.2014 в налоговое законодательство РФ был внесен ряд изменений в отношении налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний и доходов иностранных организаций. В частности, изменениями определены условия отнесения иностранных организаций к контролируемым иностранным компаниям; порядок налогообложения и основания освобождения от налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний; ответственность за неуплату (неполную уплату) контролирующим лицом сумм налога с прибыли контролируемых иностранных компаний. Также в налоговое законодательство были введены понятия налогового резидентства юридических лиц и лица, имеющего фактическое право на доход.

Терминал ПАО «НК «Роснефть»-Кубаньнефтепродукт»

МИССИЯ И СТРАТЕГИЯ КОМПАНИИ

МИССИЕЙ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ЯВЛЯЕТСЯ ЭФФЕКТИВНАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО ПОТЕНЦИАЛА РОССИИ, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭНЕРГОБЕЗОПАСНОСТИ И БЕРЕЖНОЕ ОТНОШЕНИЕ К ПРИРОДНЫМ РЕСУРСАМ. ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ЯВЛЯЕТСЯ ЛОКОМОТИВОМ РАЗВИТИЯ РОССИЙСКОЙ НЕФТЕГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ И В РАМКАХ СВОЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ВЫСТУПАЕТ ГАРАНТОМ ЭФФЕКТИВНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ УНИКАЛЬНОЙ РЕСУРСНОЙ БАЗЫ И ЭНЕРГОБЕЗОПАСНОСТИ СТРАНЫ.

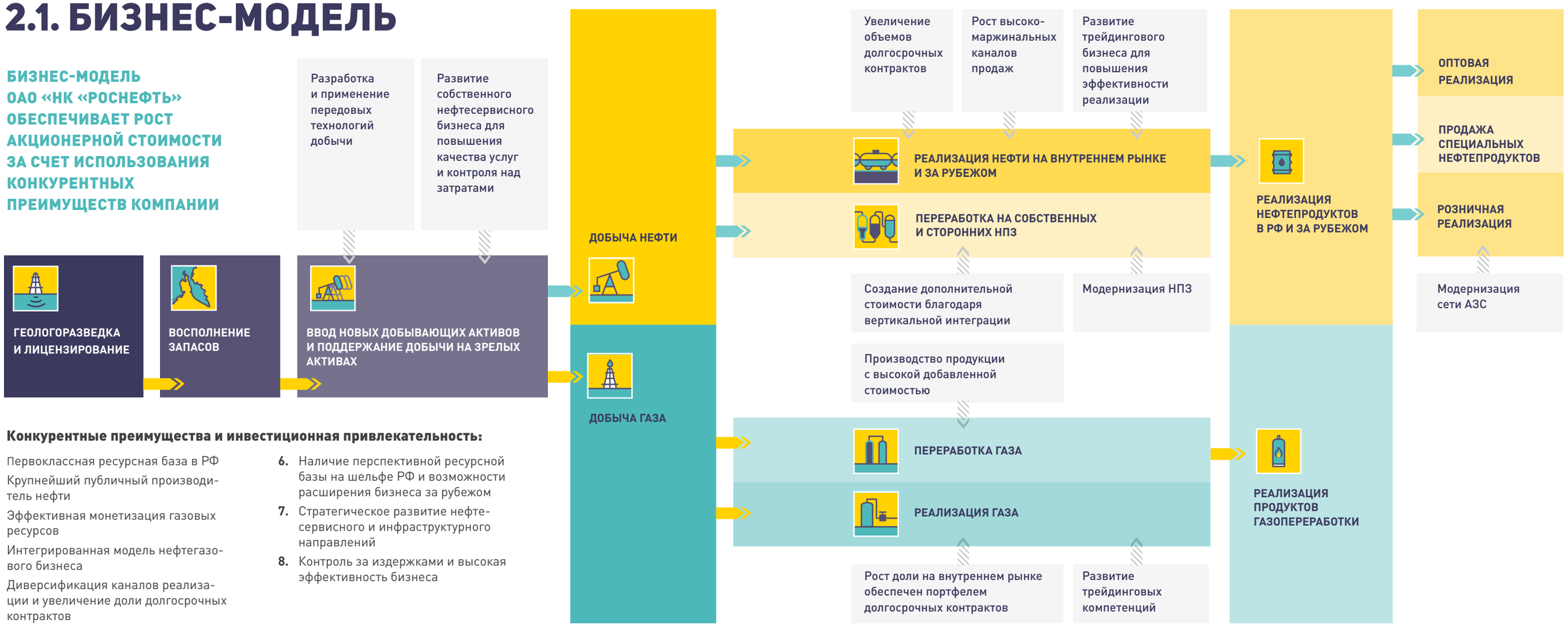
СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ОПРЕДЕЛЯЕТ ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ И КЛЮЧЕВЫЕ ОРИЕНТИРЫ ДОЛГОСРОЧНОГО РАЗВИТИЯ ДО 2030 ГОДА

СТРАТЕГИЯ КОМПАНИИ → ДОЛГОСРОЧНАЯ ПРОГРАММА РАЗВИТИЯ КОМПАНИИ → БИЗНЕС-ПЛАН КОМПАНИИ

ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ → РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ОБЕСПЕЧИВАЕТ РОСТ АКЦИОНЕРНОЙ СТОИМОСТИ ЗА СЧЕТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ КОНКУРЕНТНЫХ ПРЕИМУЩЕСТВ КОМПАНИИ

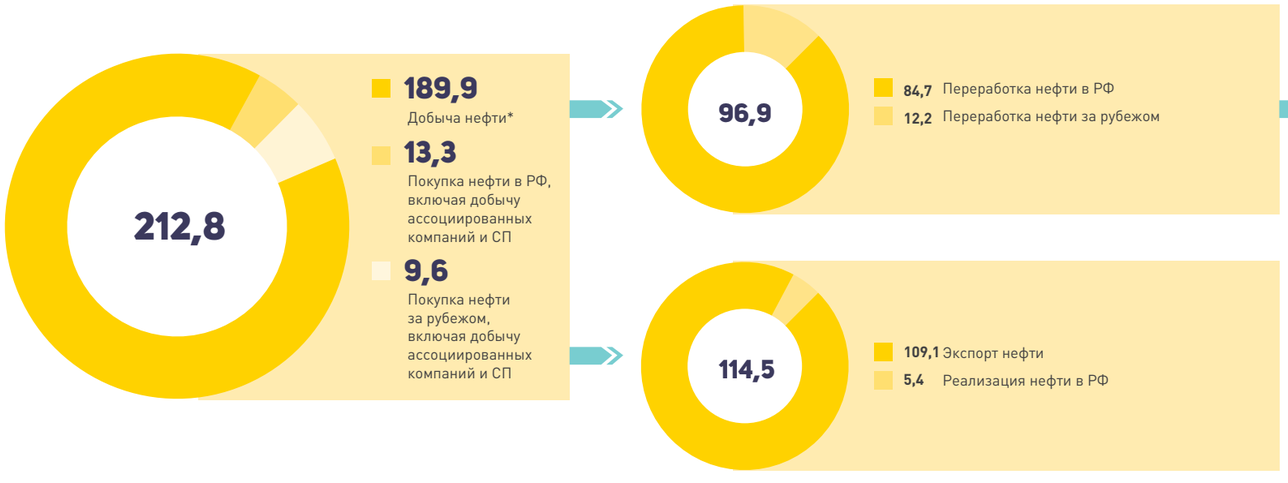


Конкурентные преимущества и инвестиционная привлекательность:

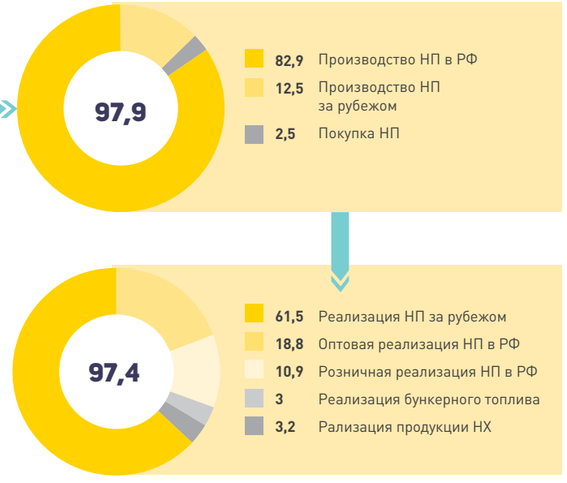
1. Первоклассная ресурсная база в РФ
2. Крупнейший публичный производитель нефти
3. Эффективная монетизация газовых ресурсов
4. Интегрированная модель нефтегазового бизнеса
5. Диверсификация каналов реализации и увеличение доли долгосрочных контрактов
6. Наличие перспективной ресурсной базы на шельфе РФ и возможности расширения бизнеса за рубежом
7. Стратегическое развитие нефтесервисного и инфраструктурного направлений
8. Контроль за издержками и высокая эффективность бизнеса

СХЕМА ТОВАРНЫХ ПОТОКОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Ресурс нефти**, млн тонн



Ресурс нефтепродуктов,** млн тонн



Ресурс газа,** млрд куб. м

* Добыча по дочерним и пропорционально консолидируемым обществам.

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

2.2. СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ КОМПАНИИ

Стратегия развития ОАО «НК «Роснефть» утверждена Советом директоров Компании 09.12.2014 (протокол № 12) и определяет основные направления и ключевые ориентиры долгосрочного развития до 2030 г.

В 2015 г. была проведена оценка актуальности Стратегии развития с учетом изменений, произошедших в отрасли за период 2014–2015 гг. Результаты проведенного анализа показали, что стратегические направления развития Компании в целом остаются актуальными. Долгосрочные стратегические цели и миссия Компании остались неизменными.

РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА

- **Добыча нефти и конденсата:** эффективная стабилизация добычи на зрелых месторождениях. Рост за счет реализации новых проектов, разработки трудноизвлекаемых запасов и месторождений со сложными коллекторами. Создание портфеля эффективных международных проектов, обладающих потенциалом долгосрочного роста.

- **Геологоразведка:** высокоэффективный прирост запасов. Открытие запасов для формирования/развития новых нефтегазодобывающих кластеров.

- **Шельфовые проекты:** реализация уникальных перспектив роста добычи УВ и создания стоимости на базе портфеля активов на шельфе и достижение лидерства Компании в области нефтегазодобычи на шельфе.

ГАЗОВЫЙ БИЗНЕС

- увеличение акционерной стоимости Компании за счет роста добычи газа, обеспеченного высокоэффективным долгосрочным портфелем продаж.

ПЕРЕРАБОТКА, КОММЕРЦИЯ И ЛОГИСТИКА

- **Переработка**:
  - лидерство в отрасли по показателям эффективности и безопасности;
  - оптимальная конфигурация НПЗ — отвечающая потребностям рынка и устойчивая к изменениям налогового режима;
  - источник финансирования собственного развития и развития других сегментов.

- **Коммерция и логистика:** максимально прибыльное размещение продукции, производимой другими бизнес-сегментами Компании.

ВНУТРЕННИЙ СЕРВИС

- Формирование технологического нефтесервисного бизнеса, обеспечивающего лучшую в отрасли экономическую и технологическую эффективность.

ТЕХНОЛОГИИ И ЛОКАЛИЗАЦИЯ

- **Технологии:** становление в качестве технологической компании мирового уровня, разработка и трансфер передовых технологий для освоения новых типов запасов.

- **Локализация:** локализация технологий, производства оборудования и услуг и обеспечение высокого мультипликативного эффекта в смежных отраслях, как в регионах присутствия, так и в стране в целом.

2.3. РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ СТРАТЕГИИ И ДОЛГОСРОЧНОЙ ПРОГРАММЫ РАЗВИТИЯ В 2015 ГОДУ

Бизнес-сегмент	Достижения 2015 г.	Планируется в краткосрочной перспективе	Долгосрочный стратегический ориентир
РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА			
Геологоразведка и развитие ресурсной базы	В 2015 г. «Роснефть» продолжила эффективное восполнение ресурсной базы. По итогам 2015 г. замещение запасов категории АВС1 составило 429 млн т н.э., в т. ч. прирост запасов от ГРР (нефть+конденсат) — 146 млн т; газ — 159 млрд куб. м. Восполнение добычи приростом запасов составило 168 %. В результате проведения геологоразведочных работ на суше РФ открыто 7 месторождений и 117 новых залежей с учетом проектов с участием компаний-партнеров.	Приоритет — реализация ГРР в поддержание эффективной добычи. Выполнение лицензионных соглашений и повышение качества и объемов подготовленных запасов для реализации стратегических проектов Компании.	Стремление к 100 % замещению добычи приростом запасов.
Добыча на суше РФ (зрелые месторождения, развитие новых проектов, нетрадиционные запасы)	В 2015 г. добыто более 254 млн т н.э. углеводородов (38 % добычи нефти в РФ). «Роснефть» сохраняет статус крупнейшей публичной нефтегазовой компании мира. Компания приступила к эксплуатации Лабаганского месторождения. Для повышения эффективности систем разработки месторождений Западной Сибири в Компании была проведена масштабная оптимизация существующих систем за счет перехода с традиционных наклонно-направленных скважин на бурение горизонтальных скважин с многостадийным гидроразрывом пласта (ГС с МГРП). Добыча ТРИЗ на месторождениях Западной Сибири (подробнее — см. раздел 3 «Результаты деятельности» на стр. 54).	Сохранение лидерства по удельным эксплуатационным и капитальным затратам в нефтегазодобыче. Реализация мероприятий, направленных на поддержание добычи на зрелых месторождениях. Запуск проектов Сузун, Тагул, Юрубчено-Тохомское, Русское, Наульское месторождения, Восточная Мессояха, обеспечение добычи для поставок по долгосрочным контрактам; Начало промышленной добычи нефти Сузунского и Восточно-Мессояхского месторождений. Начало промышленной добычи нефти Юрубчено-Тохомского и Куюмбинского месторождений. Планируется, что проекты кластера будут объединены единой инфраструктурой — строящимся нефтепроводом Куюмба – Тайшет. Развитие проектов в области нетрадиционных запасов с целью раскрытия их ресурсного потенциала.	Добыча и производство углеводородов 300 млн т н.э. к 2020 г.
Шельф	В 2015 г. с ускорением графика введена в эксплуатацию третья нефтяная скважина NC-3 проекта Северное Чайво (протяженность по стволу 9 570 м).	Фокус на высокоприоритетных проектах — проведение сейсмики и поискового бурения. Определение требований к технике и технологиям для реализации проектов, Определение объема работ по организации берегового обеспечения шельфовых проектов Компании.	
Международные проекты	В 2015 г. за пределами РФ Компания добыла 2,4 млн т н.э. углеводородов.	Эффективная реализация текущих проектов, оптимизация текущего портфеля активов с учетом их инвестиционной привлекательности.	

Бизнес-сегмент	Достижения 2015 г.	Планируется в краткосрочной перспективе	Долгосрочный стратегический ориентир
ГАЗОВЫЙ БИЗНЕС			
Газовый бизнес	Добыча газа в 2015 г. составила 62,5 млрд куб. м, +10 % к 2014 г., за счет: увеличения добычи природного газа ЗАО «Роспан Интернешнл» и роста добычи попутного нефтяного газа на месторождении Северное-Чайво ЗАО «РН-Шельф Дальний Восток»; интенсификации добычи газа на Тарасовском месторождении ООО «РН-Пурнефтегаз» и увеличения объемов транспортировки подготовленного газа в ЕСГ Ванкорского месторождения АО «Ванкорнефть». В полном объеме начались поставки газа по заключенным в 2014 г. долгосрочным контрактам в адрес компаний «РУСАЛ», «ЕвроСибЭнерго», Группы «ГАЗ», «ЕвроХим».	Планомерное развитие проектов, обеспечивающих заявленный рост объемов добычи газа. Увеличение добычи за счет активов и проектов в Ямало-Ненецком АО: «Роспан», «Сибнефтегаз», разработки Кынско-Часельского ЛУ и газовых залежей Харампурского месторождения. Повышение эффективности монетизации газа и жидких фракций, в том числе путем развития переработки широкой фракции легких углеводородов и сжиженного углеводородного газа в более премиальные продукты.	Добыча газа 100 млрд куб. м к 2020 г. Достижение уровня полезного использования ПНГ в 95 %. Доля Компании на внутреннем рынке газа >20 %.
ПЕРЕРАБОТКА, КОММЕРЦИЯ И ЛОГИСТИКА			
Нефтепереработка и нефтехимия	Осуществлен переход на производство для внутреннего рынка РФ автобензинов и дизельных топлив только класса «Евро-5». Завершена реконструкция установок каталитического риформинга на Сызранском НПЗ и риформинга Л-35/11-1000 (1 этап) на Куйбышевском НПЗ; Завершено строительство установки производства МТБЭ на Ангарской НХК.	Запуск установок каталитического крекинга и производства метил-трет-бутилового эфира на Куйбышевском НПЗ; Запуск установки алкилирования на АНХК. Завершение проекта по регенерации катализаторов на Новокуйбышевском заводе катализаторов. Строительство комбинированной установки гидрокрекинга с интегрированной гидроочисткой дизельного топлива на Туапсинском НПЗ. Завершение 1-го этапа строительства комплекса гидропроцессов на Новокуйбышевском заводе масел и присадок.	Объем производства моторных топлив и авиакеросина в РФ, соответствующих Техническому регламенту, 55 млн т.
Коммерция и логистика	В 2015 г. на 18,5 % вырос объем высокомаржинальных поставок нефти в восточном направлении по сравнению с предыдущим годом. Запущены в производство на АНХК гидравлические премиальные масла и масла для коммерческого транспорта под суббрендом Revolux.	Внедрение разработанной программы лояльности на АЗС. Строительство заправочного комплекса в порту Геленджик. Запуск программы сотрудничества со станциями технического обслуживания автомобилей для развития продаж масел. Диверсификация каналов продаж нефти и нефтепродуктов, в том числе в восточном направлении.	Средняя реализация (пролив) на 1 АЗС в России 5,5 тыс. т в год.
ВНУТРЕННИЙ СЕРВИС			
Внутренний сервис	В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» приобрело предприятие ООО «Трайкан Велл Сервис», оказывающее услуги по гидравлическому разрыву пласта и ГНКТ. Приобретение ООО «Трайкан Велл Сервис» позволило создать внутренний сервис по ГРП, покрывающий 20 % от собственных потребностей в 2015 г. Покрытие собственных потребностей в буровом сервисе в 2015 г. превысило 56 % от общих объемов бурения Компании на суше (подробнее см. раздел 3.5).	Повышение эффективности внутреннего сервиса. Повышение технологического оснащения буровых услуг, повышение мобильности. Реорганизация внутреннего сервиса с целью повышения эффективности разработки месторождений.	Формирование технологичного нефтесервисного бизнеса с лучшей в отрасли экономической и технологической эффективностью.

Дополнительно, в соответствии с требованиями директив правительства РФ от 16.04.2015 № 203п-П13, по всем ключевым направлениям бизнеса в кратко- и среднесрочной перспективе планируется обеспечение снижения операционных затрат отчетного периода относительно прошлого периода в сопоставимых условиях на 3 %.

2.4. ДОЛГОСРОЧНАЯ ПРОГРАММА РАЗВИТИЯ И ОТЧЕТ О ЕЕ ВЫПОЛНЕНИИ

Долгосрочная программа развития на период до 2030 г. была впервые разработана в 2014 г. в соответствии с поручением Президента Российской Федерации В. В. Путина от 27.12.2013 № Пр-3086 и утверждена Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» 09.12.2014 (протокол № 12).

В 2015 г. Долгосрочная программа развития была актуализирована в части детализации мероприятий по достижению долгосрочных целей, включая мероприятия по импортозамещению, локализации производства техники и технологий, развитию кадрового потенциала, мероприятий, разработанных в соответствии с требованиями Директив Правительства РФ (№ 4955п-П13 от 17.07.2014, № 7558п-П13 от 12.11.2014, № 1346п-П13 от 05.03.2015 и № 2303п-П13 от 16.04.2015, № 7389п-П13 от 31.10.2014), а также с целью повышения качества планирования. При этом долгосрочные стратегические цели и задачи Программы по результатам актуализации остались неизменными и соответствуют Стратегии развития Компании. Актуализированная Долгосрочная программа развития была утверждена Советом директоров Компании (протокол № 10 от 21.12.2015).

Программа детализирует стратегические направления развития Компании, целевые показатели и ориентиры по всем бизнес-направлениям и корпоративным функциям, включает перечень основных инициатив, направленных на реализацию Стратегии в среднесрочной перспективе (на период от 3 до 5 лет). Долгосрочная программа развития дополняет и расширяет перечень мероприятий, изложенных в Стратегии ОАО «НК «Роснефть» до 2030 г., направленных на достижение стратегических целей.

Основные направления, ключевые показатели эффективности и мероприятия действующей версии Программы инновационного развития (см. раздел 6.9), Программы энергосбережения (см. раздел 6.6) разработаны с учетом положений Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть» и полностью интегрированы в текущую версию документа. Инвестиционная программа ОАО «НК «Роснефть» направлена на выполнение стратегических задач Компании, отраженных в Стратегии и Долгосрочной программе развития по ключевым направлениям бизнеса (см. раздел 2.6).

Долгосрочная программа развития предусматривает восполнение запасов на уровне не менее 100 %, эффективную добычу на зрелых месторождениях и рост добычи за счет реализации новых проектов, создание новых кластеров добычи на шельфе, развитие технологий и внедрение практик проектного управления мирового уровня, монетизацию газовых запасов и конкурентный рост добычи, оптимальную конфигурацию НПЗ и максимально прибыльную реализацию продукции Компании.

При реализации Программы Компания руководствуется принципами обеспечения эффективности бизнеса, ставит перед собой цели по достижению плановых показателей эффективности по всем ключевым направлениям. Результаты реализации Долгосрочной программы развития за 2015 г. приведены в разделе 3 «Результаты деятельности».

Независимым аудитором ООО «Эрнст энд Янг» проведен аудит реализации Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть». По результатам независимой аудиторской проверки дано заключение о достоверности отражения в Отчете о выполнении Долгосрочной программы развития результатов деятельности Компании по выполнению Программы за 2015 г. и корректности указанных в нем причин изменений фактических значений показателей результатов деятельности Компании от запланированных на 2015 г. Заключение получено 28 апреля 2016 г.

Основные цели и задачи Долгосрочной программы развития

ДПР предусматривает восполнение запасов на уровне не менее 100 %, эффективную добычу на зрелых месторождениях и ее рост за счет реализации новых проектов, создание новых кластеров добычи на шельфе, развитие технологий и внедрение практик проектного управления мирового уровня, монетизацию газовых запасов и конкурентный рост добычи, оптимальную конфигурацию НПЗ и максимально прибыльную реализацию продукции Компании.

2.5. ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ И ОЦЕНКА ИХ ДОСТИЖЕНИЯ

СТРУКТУРА СИСТЕМЫ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

НАЧИНАЯ С 2009 ГОДА В КОМПАНИИ СОЗДАНА И УСПЕШНО РЕАЛИЗУЕТСЯ СИСТЕМА МОТИВАЦИИ ТОП-МЕНЕДЖЕРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ», ОСНОВАННАЯ НА ВЫПОЛНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ.

По итогам успешной реализации системы мотивации топ-менеджеров в 2011 г. принципы премирования были распространены на руководителей Аппарата управления Компании и Обществ Группы.

Принципы и порядок годового премирования идентичны для всех категорий руководителей в Аппарате управления Компании и Обществах Группы и закреплены в Положениях о годовом премировании (утв. решением Совета директоров от 28.12.2011, Протокол № 9) и Положении Компании «Система показателей эффективности» (утв. решением Совета директоров от 09.12.2014, Протокол № 12).

Основной целью внедрения системы показателей эффективности Компании является перевод Стратегии развития Компании и Долгосрочной программы развития Компании в форму конкретных показателей оперативного управления, оценка текущего состояния их достижения и создание основы для принятия эффективных управленческих решений.

Система показателей эффективности Компании обеспечивает:

- ориентированность на выполнение Стратегии Компании, показателей Долгосрочной программы развития Компании;
- ориентированность на постоянное улучшение финансовых и производственных (отраслевых) результатов Компании;
- снижение затрат отчетного периода относительно прошлого в сопоставимых условиях;
- сбалансированность и комплексность показателей, обеспечивающих мотивацию на достижение приоритетных целей Компании;
- прозрачность, измеримость, минимальную достаточность и непротиворечивость показателей эффективности;
- каскадирование и декомпозицию показателей эффективности сверху вниз.

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

Система показателей эффективности Компании включает в себя:

- Коллективные показатели эффективности, перечни которых формируются на базе основных финансово-экономических и отраслевых показателей бизнес-плана Компании и бизнес-блоков;
- Индивидуальные показатели эффективности, перечни которых формируются на основе задач стратегического характера, стоящих перед конкретным руководителем Компании.

Перечни и целевые значения показателей эффективности топ-менеджеров Компании устанавливаются решением Совета директоров с предварительным обсуждением на профильных комитетах на ежегодной основе. Так, показатели эффективности топ-менеджеров Компании на 2015 г. установлены решением Совета директоров от 03.04.2015, Протокол № 27.

В перечень коллективных показателей эффективности Компании и индивидуальных показателей эффективности Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть» на 2015 г. включены такие показатели, как:

- Доходность на средний задействованный капитал (ROACE);
- Объем добычи и производства углеводородов;
- EBITDA;
- Коэффициент долговой нагрузки (Чистый долг/EBITDA);

Система показателей эффективности Компании предусматривает как финансово-экономические, так и отраслевые показатели.

- Отношение совокупной доходности акционеров ОАО «НК «Роснефть» (TSR) к среднеотраслевому уровню совокупной доходности акционеров по компаниям РФ;
- Снижение затрат отчетного периода относительно прошлого периода в сопоставимых условиях;
- Показатель по выполнению программы инновационного развития.

ОЦЕНКА ДОСТИЖЕНИЙ КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

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

На ежегодной основе Службой внутреннего аудита Компании осуществляется аудит выполнения каждого коллективного и индивидуального показателя эффективности, установленного для целей годового премирования на отчетный период руководителям Компании и Обществ Группы. Результаты аудита о выполнении показателей эффективности топ-менеджеров выносятся на рассмотрение профильных комитетов.

Оценка деятельности топ-менеджеров рассматривается на комитете Совета директоров по кадрам и вознаграждениям. Решение о выплате и размерах годовых премий топ-менеджеров за отчетный период, которые зависят от выполнения установленных им показателей эффективности, утверждается Советом директоров ОАО «НК «Роснефть».

При анализе фактического значения КПЭ целевые планки показателей нормализуются на:

- факторы внешней среды;
- решения уполномоченных органов управления Компании, оказывающие влияние на выполнение КПЭ;
- изменения в методологии учета и расчета ключевых показателей эффективности, включая изменения в стандартах МСФО и прочей отчетности;
- прочие факторы по решению уполномоченного органа управления ОАО «НК «Роснефть» (в соответствии с Уставом ОАО «НК «Роснефть»), включая продажу/покупку активов и реструктуризацию деятельности Обществ Группы и бизнес-блоков.

Применение нормализации при оценке выполнения КПЭ позволяет:

- производить оценку вклада менеджмента Компании, учитывая конкретные достижения руководителей — держателей КПЭ, стимулируя тем самым повышение эффективности вне зависимости от влияния внешних условий;
- повысить качество бизнес-планирования, основанное на системе постоянного улучшения управляемых менеджментом Компании результатов деятельности;
- повысить прозрачность и аудируемость оценки выполнения КПЭ.

Нормализация КПЭ производится в соответствии с Методическими указаниями Компании «Нормализация показателей эффективности при анализе выполнения бизнес-плана Компании» № ПЗ-10 М-0004, утвержденными Приказом № 218 от 18.05.2015 и Положением «Порядок нормализации показателей эффективности при анализе и оценке деятельности менеджмента компании за отчетный период для целей годового премирования», утвержденным решением Совета директоров и введенным в действие Приказом № 214 от 18.05.2015.

По итогам 2014–2015 гг. показатели с учетом нормализации были выполнены. Значения основных показателей, входящих в КПЭ, представлены ниже. Причины отклонения фактически достигнутых значений от запланированных показателей представлены в Приложении № 1 к настоящему отчету.

	2015 факт	2014 факт	Отклонение +/-	Степень достижения планового значения в 2015 г.
1. Добыча углеводородов, млн т н.э.	254,2	251,6	+ 1,0 %	План перевыполнен
2. EBITDA, млрд руб.	1 245	1 057	+ 17,8 %	План перевыполнен
3. ROACE, %	13,4	10,0	+ 3,4 п.п.	План перевыполнен
4. Чистый долг / EBITDA	1,4	2,3	– 39,1 %	План перевыполнен
5. Отношение совокупной доходности акционеров (TSR) к среднеотраслевому уровню	1,29	Не оценивался	>1	План перевыполнен

Основные производственные показатели

Показатель	2015	2014	Изменение	2013
Доказанные запасы углеводородов по классификации SEC (млн б.н.э.)*	34 465	33 977	1,4 %	33 014
Доказанные запасы углеводородов по классификации PRMS (млн б.н.э.)*	42 917	43 085	– 0,4 %	41 771
Доказанные запасы рыночного газа** по классификации SEC (млрд куб. м)	1 609	1 414	+ 14 %	1 329
Доказанные запасы рыночного газа** по классификации PRMS (млрд куб. м)	2 161	2 018	+ 7 %	1 867
Обеспеченность доказанными запасами углево-дородов по классификации PRMS (лет)	23	24		24
Добыча нефти и газового конденсата (млн т)	202,8	204,9	–1 %	189,2
Добыча газа (млрд куб. м)	62,5	56,7	+ 10 %	38,2
Реализация нефти за рубежом (млн т)	109,1	102,4	+ 7 %	97,3
Переработка нефти (млн т)	96,9	99,8	– 3 %	90,1
Производство нефтепродуктов и нефтехимии (млн т)	95,4	97,1	– 2 %	87,1
Реализация нефтепродуктов за рубежом*** (млн т)	65,8	62,7	+ 5 %	55,1
Розничная реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке (млн т)	10,9	11,2	– 3 %	10,2

* С учетом топливного газа.

** Рыночный газ: топливный + товарный.

*** Данные по объединенной Компании с 01.01.2013, включая нефтехимию и реализацию бункерного топлива.

Основные финансовые показатели

Показатель	2015	2014	Изменение	2013
Выручка от реализации и доход от зависимых компаний (млрд руб.)	5 150	5 503	– 6,4 %	4 694
EBITDA (млрд руб.)	1 245	1 057	17,8 %	947
Маржа EBITDA	24,2 %	19,2 %	+ 5 п.п.	20,2 %
Налоги (трлн руб.)	2,3	3,0	– 23,3 %	2,7*
Чистая прибыль (млрд руб.)	356	350	1,7 %	388**
Маржа чистой прибыли	6,9 %	6,4 %	+ 0,5 п.п.	11,8 %
Доходность на средний задействованный капитал (ROACE)	13,4 %	10,0 %	+ 3,4 п.п.	11,9 %
Доходность на средний собственный капитал (ROAE)	12,2 %	11,5 %	+ 0,7 п.п.	20,0 %
Капитальные затраты (млрд руб.)	595	533	11,6 %	560
Удельные капитальные расходы на разведку и добычу (долл./б.н.э.) ***	4,3	5,3	– 18,9 %	7,0
Удельные операционные затраты на добычу в расчете (долл./б.н.э.) ***	2,6	3,9	– 33,3 %	4,3
Свободный денежный поток (млрд руб.)	657	596	10,2 %	204
Свободный денежный поток на акцию (руб.)	61,99	56,24	10,2 %	19,80
Дивиденды на акцию (руб.)	11,75****	8,21	43,1 %	12,85
Общий объем начисленных дивидендов (млрд руб.)	124,5****	87,0	43,1 %	136,2

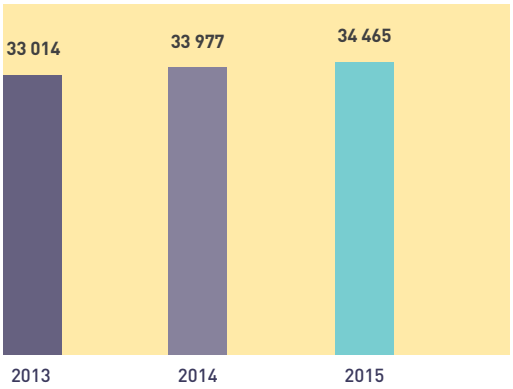
* Данные по объединенной Компании с 01.01.2013.

** Исключая эффект переоценки приобретенных активов ТНК-ВР в размере 167 млрд руб.

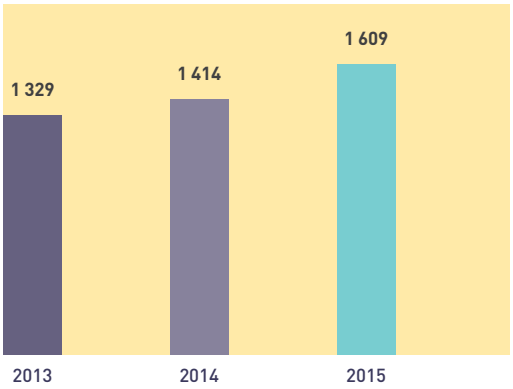
*** Посчитано с использованием ежемесячного курса Банка России.

**** Дивиденды, рекомендованные Советом директоров для утверждения на Общем собрании акционеров в июне 2016 г.

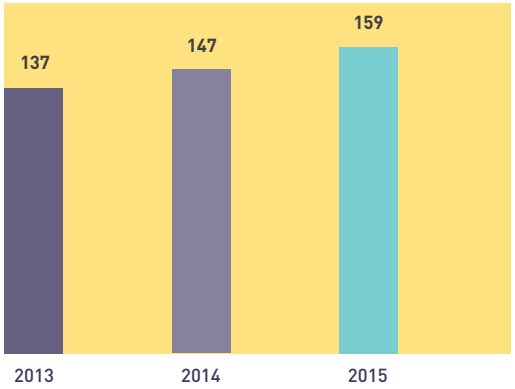
Доказанные запасы углеводородов по классификации SEC, млн б.н.э.



Доказанные запасы рыночного газа по классификации SEC, млрд куб. м

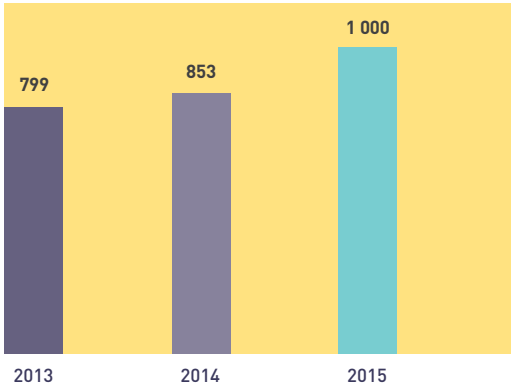


Операционные расходы сегмента «Разведка и добыча», руб./б.н.э.



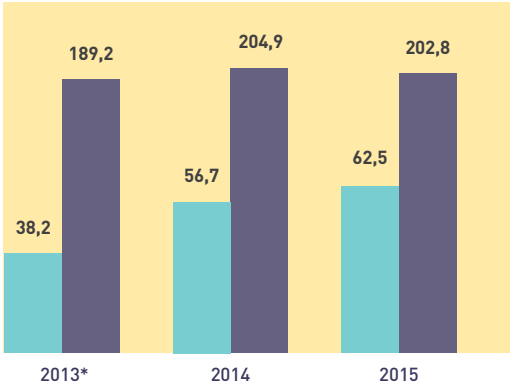
Рост удельного показателя связан, в основном, с ростом затрат на сырье, материалы, топливо и тарифов на электроэнергию.

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



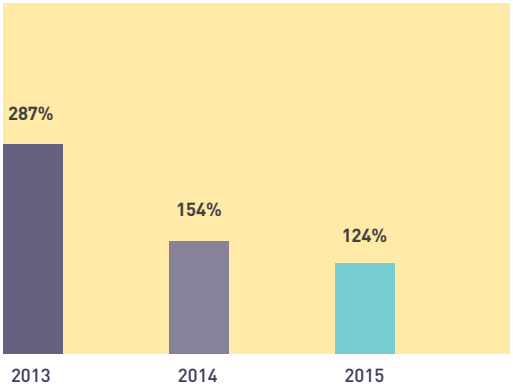
Рост удельного показателя связан, в основном, с ростом стоимости и объема присадок для выпуска моторных топлив класса «Евро-4» и выше, а также ростом тарифов на электроэнергию.

Добыча газа, нефти и газового конденсата

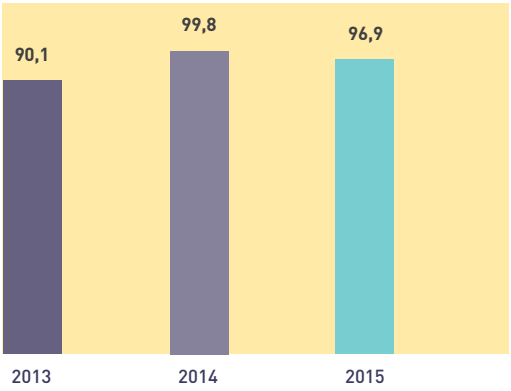


* Объемы новых приобретенных активов показаны с даты приобретения.

Коэффициент замещения запасов углеводородов, SEC

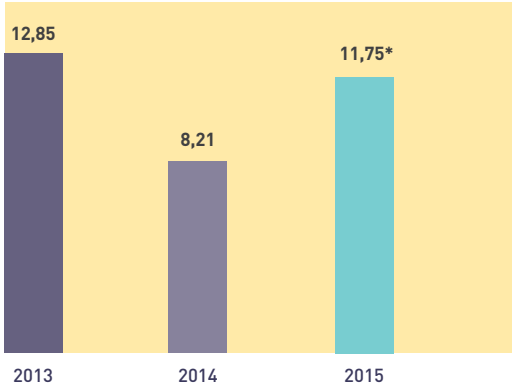


Объем переработки нефтяного сырья, млн т



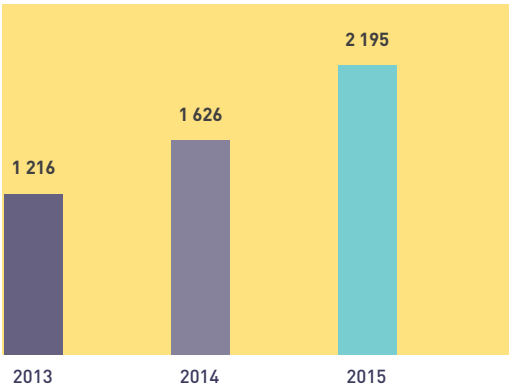
Снижение в 2015 году обусловлено перераспределением объемов в адрес более высокомаржинальных каналов реализации в условиях негативного влияния налогового маневра на рентабельность сегмента переработки и ухудшения макросреды.

Дивиденды на акцию, руб./акция

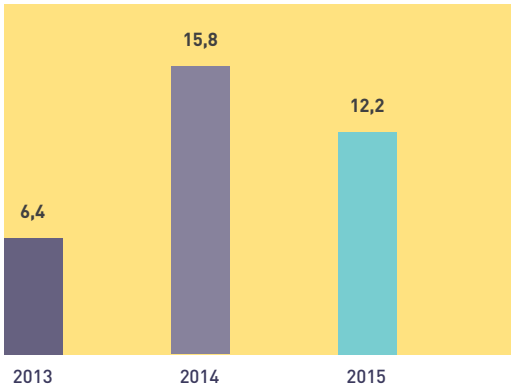


* Дивиденды, рекомендованные Советом директоров для утверждения на Общем собрании акционеров в июне 2016 г.

Денежный поток от операционной деятельности, млрд руб.

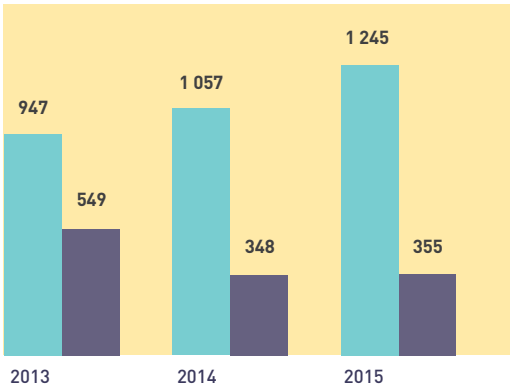


Скорректированный свободный денежный поток, млрд долл.



Максимизация прибыли на операционном уровне и эффективное управление оборотным капиталом позволили удержать сокращение денежного потока, исключая предоплаты, по итогам 2015 г. на уровне 22,8 % в долларовом выражении в сравнении с 47,3 %-ным падением цены на нефть.

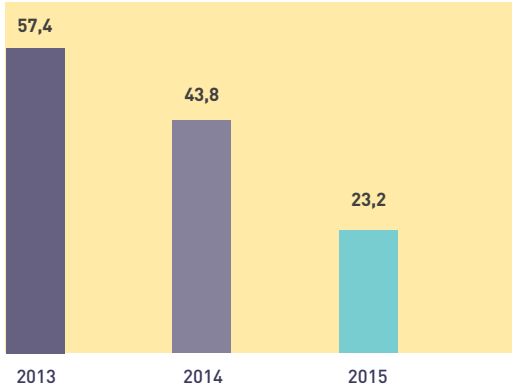
EBITDA и чистая прибыль, относящаяся к акционерам «Роснефти», млрд руб.



EBITDA Чистая прибыль, относящаяся к акционерам «Роснефти»

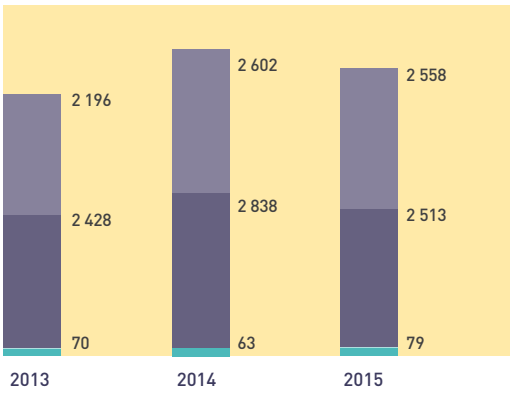
Усиление контроля над затратами способствовало тому, что прибыль до уплаты процентов, налога на прибыль и амортизации (EBITDA) по итогам 12 мес. 2015 г. увеличилась на 17,8 % по сравнению с аналогичным периодом 2014 г. и составила 1 245 млрд руб. (20,8 млрд долл.). Несмотря на негативный эффект от падения цен на нефть, который отчасти был компенсирован изменением курса рубля, и эффект налогового маневра (-71 млрд руб.), росту EBITDA способствовали контроль над затратами, эффективное управление структурой продаж, качественное улучшение корзины выпускаемых продуктов, а также снижение негативного эффекта от временного лага по экспортным пошлинам.

Чистый долг по состоянию на конец года, млрд долл.



За 2015 г. чистый долг Компании сократился на 47 % в долларовом эквиваленте и на конец года составил 23,2 млрд долларов. Указанное снижение произошло за счет погашения существенной части краткосрочной задолженности в результате генерации операционного денежного потока и получения средств по долгосрочным контрактам на поставку нефти.

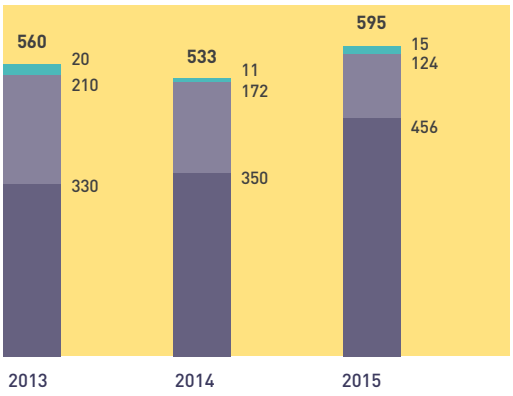
Выручка, млрд руб.



Реализация нефти и газа
Реализация нефтепродуктов и нефтехимии
Прочая реализация и доход от зависимых компаний

Снижение выручки в 2015 году было обусловлено снижением мировых цен на нефть на 16,3 % в рублевом и на 47,3 % в долларовом выражении в 2015 г., а также снижением объемов реализации нефтепродуктов.

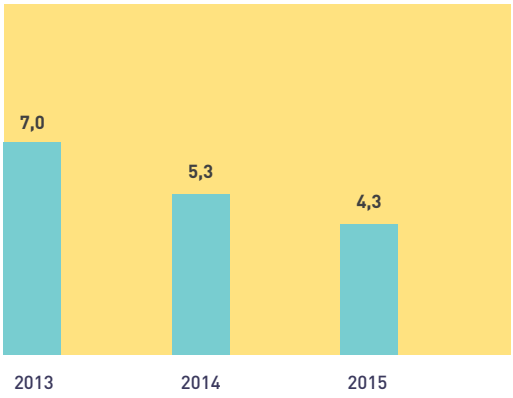
Капитальные затраты, млрд руб.



Разведка и добыча
Переработка, коммерция и логистика
Прочая деятельность

Увеличение капзатрат в 2015 году связано с расширением производственной программы бурения и ростом инвестиций в развитие новых месторождений Компании.

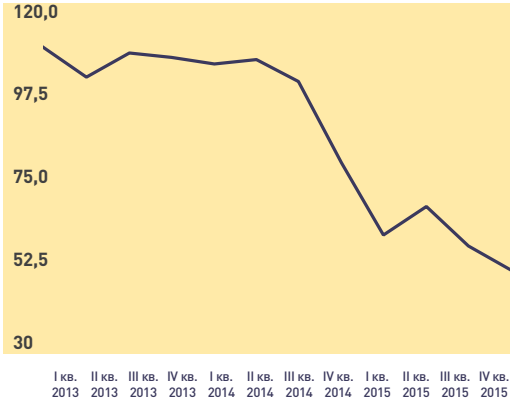
Капитальные расходы на разведку и добычу, долл.б.н.э.



Капитальные расходы на разведку и добычу, долл./б.н.э.*

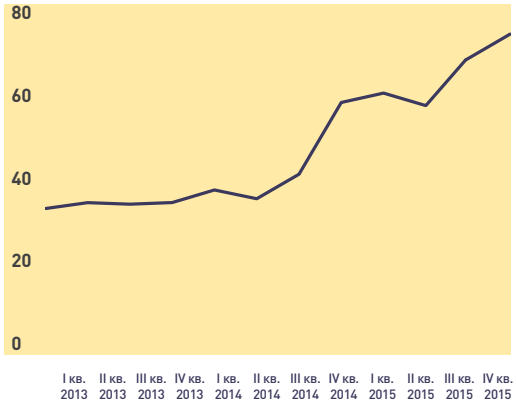
* Расчет произведен с использованием среднемесячных курсов рубля по отношению к доллару.

Средние квартальные значения цены нефти Urals (средняя Med и NWE) в 2013–2015 гг., долл./барр.



* Средние цены рассчитаны на основе данных аналитического агентства Platts.

Официальный валютный курс доллара США на конец квартала, публикуемый ЦБ РФ, за 2013–2015 гг. (поквартально), руб./долл.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
РОСНЕФТЬ
НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ

2.6. РЕАЛИЗАЦИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРОГРАММА КОМПАНИИ, СФОРМИРОВАННАЯ В КОНСЕРВАТИВНЫХ СЦЕНАРНЫХ ПАРАМЕТРАХ В УСЛОВИЯХ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКОЙ И ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ НЕСТАБИЛЬНОСТИ, ПРЕДПОЛАГАЕТ РЕАЛИЗАЦИЮ ДОЛГОСРОЧНОЙ ПРОГРАММЫ РАЗВИТИЯ КОМПАНИИ.

629 МЛРД РУБ.

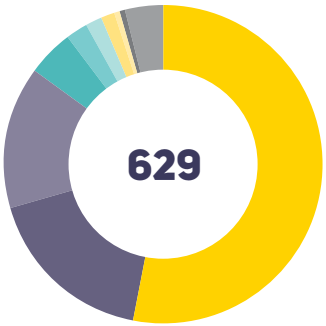
ОБЪЕМ ИНВЕСТИЦИЙ* ЗА 2015 Г.

* Капитальные вложения и инвестиции в совместные проекты

4,3 ДОЛЛ./Б. Н. Э

САМЫЕ НИЗКИЕ УДЕЛЬНЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ СРЕДИ ОСНОВНЫХ КОНКУРЕНТОВ

Структура инвестиций в 2015 г., млрд руб.



334	Зрелые месторождения*
109	Нефтепереработка и нефтехимия
93	Новые месторождения*
29	Газовый бизнес*
14	Коммерция и логистика
11	Развитие внутреннего сервиса блока Разведка и добыча
8	Геологоразведка на шельфе
4	Геологоразведка на суше**
4	Международные проекты блока Разведка и добыча
23	Прочее

Инвестиционная программа ОАО «НК «Роснефть» утверждается в составе бизнес-плана Компании на соответствующий период. Таким образом, Инвестиционная программа 2015+ утверждена в составе бизнес-плана Компании на 2015–2016 гг. на заседании Совета директоров 18.12.2014 г. (протокол № 15). Учитывая существенные изменения в макроэкономической конъюнктуре в декабре 2014 г. — I квартале 2015 г., Совет директоров утвердил корректировку бизнес-плана 2015–2016 гг. 23.04.2015 г. (протокол № 29). Инвестиционная программа 2016+ утверждена в составе бизнес-плана Компании на 2016–2017 гг. на заседании Совета директоров 18.12.2015 г. (протокол № 10).

Инвестиционная программа Компании, сформированная в консервативных сценарных параметрах в условиях макроэкономической и геополитической нестабильности, предполагает реализацию долгосрочной программы развития Компании, согласованную Правительством России и включающую обеспечение достижения стратегических целей «Роснефти» по росту добычи углеводородов при сбалансированной финансовой структуре и оптимальном привлечении внешнего финансирования за счет ускоренного ввода новых месторождений нефти и газа.

По результатам 2015 г. Компания нарастила объем инвестиций до 629 млрд руб., что на 11 % выше уровня 2014 г., в том числе: капитальные вложения — 595 млрд руб., финансирование совместных проектов — 34 млрд руб. Источниками финансирования инвестиционной программы выступали как собственные средства, так и долгосрочные финансовые займы.

При наращивании инвестиций, в том числе за счет реализации новых проектов развития и расширения программы эксплуатационного бурения на зрелых месторождениях, удельные капитальные вложения в разведку и добычу нефти и газа снизились с 5,3 долл./б.н.э. в 2014 г. до 4,3 долл./б.н.э. в 2015 г., что позволило Компании сохранить лидирующие позиции и обойти основных конкурентов, показатели эффективности капитальных вложений которых находятся в диапазоне 10–30 долл./б.н.э.

Инвестиционная программа Компании в 2015 г. представляет собой сбалансированный портфель эффективных инвестиционных проектов, направленный на выполнение стратегических задач Компании по следующим основным направлениям.

* Включая капитальные затраты на ГРР.

** За исключением ГРР на зрелых и новых месторождениях нефти и газа на суше. Капитальные затраты в проекты ГРР на суше, включая зрелые и новые месторождения нефти и газа, составили 15 млрд руб.

ЗРЕЛЫЕ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

Более половины инвестиций, около 334 млрд руб., направлено на поддержание добычи на зрелых месторождениях Компании, которые содержат более 3,5 млрд тонн доказанных запасов нефти по классификации PRMS, что позволяет разрабатывать их еще многие годы. В топ-5 зрелых активов по объему инвестиций входят ООО «РН-Юганскнефтегаз», АО «Самотлорнефтегаз», ПАО «Оренбургнефть», АО «Самаранефтегаз», АО «Ванкорнефть». По ранее введенным в эксплуатацию месторождениям ПАО «Верхнечонскнефтегаз», ООО «РН-Уватнефтегаз» и АО «Ванкорнефть» инвестиции в завершение обустройства составили 60 млрд руб. в 2015 г. при наращивании добычи с 45 до 49 млн т н.э.

Основной задачей «Роснефти» на зрелых месторождениях является стабильная и рентабельная эксплуатация на длительную перспективу с сокращением темпа естественного снижения добычи за счет внедрения передовых технологий, вовлечения в разработку трудноизвлекаемых запасов, реализации программы повышения эффективности бурения и работы с базовым фондом скважин.

В краткосрочной и среднесрочной перспективе зрелые месторождения обеспечивают стабильную добычу и генерируют значительный свободный денежный поток, который будет направлен на финансирование разработки новых месторождений, в первую очередь на востоке России, где Компания планирует развитие новых кластеров нефтегазодобычи.

НОВЫЕ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

Устойчивый рост добычи нефти и газа Компании в среднесрочной перспективе обеспечивается за счет новых месторождений, объем инвестиций в которые стабильно растет (93 млрд руб. в 2015 г., в том числе 60 млрд руб. — в Восточной Сибири и на Дальнем Востоке, 24 млрд руб. — в Западной Сибири).

В 2015 г. в промышленную эксплуатацию введено Лабаганское месторождение, продолжена разработка Северной оконечности месторождения Чайво (рост добычи с 0,3 до 2,5 млн т н.э. по сравнению с 2014 г.) и Среднеботуобинского месторождения (включая проведение проектных работ Этапа 2 по увеличению мощности добычи с 1 до 5 млн т нефти в год).

Компания продолжает разрабатывать уникальный кластер месторождений вокруг Ванкорского месторождения, используя его транспортную, энергетическую и газовую инфраструктуру. Суммарные извлекаемые запасы входящих в него Сузунского, Тагульского и Лодочного месторождений оцениваются более чем в 400 млн т нефти и конденсата[1], объем инвестиций в 2015 г. составил 17 млрд руб.

В 2016 г. ожидается начало промышленной разработки на Восточно-Мессояхском месторождении и ввод основных объектов подготовки и транспорта нефти на Сузунском месторождении.

На базе проведенных подготовительных масштабных работ в предыдущие годы — в том числе проектирования и закупочных процедур — Компания планирует ускорить начало активной фазы разработки крупных проектов добычи нефти и газа (Русское, Юрубчено-Тохомское, Тагульское, Лодочное)

ПРОЕКТЫ ГЕОЛОГОРАЗВЕДКИ НА СУШЕ И ШЕЛЬФАХ РФ

Инвестиции в проекты геологоразведки на суше (4 млрд руб.[2]), и шельфах (8 млрд руб., со стороны Компании) направлены на обеспечение роста добычи «Роснефти» в долгосрочной перспективе. Компания планомерно увеличивает объем геологоразведочных работ на суше, в том числе и вследствие активного участия в аукционах на право пользования недрами и роста портфеля лицензионных участков. Инвестиции в геологоразведку на перспективных шельфовых участках Компания осуществляет как самостоятельно, так и совместно со своими стратегическими партнерами — Statoil, Eni и ExxonMobil.

РАЗВИТИЕ ВНУТРЕННЕГО СЕРВИСА

Объем инвестиций, направленных на развитие собственного внутреннего сервиса, составил в 2015 г. 11 млрд руб. Компания продолжает реализовывать стратегию по развитию собственных нефтесервисов, что позволяет повышать эффективность работы добывающего сегмента даже в условиях волатильности внешней среды. Доля эксплуатационного бурения, выполненного собственными силами, превысила 50 %.

1. По категории АВС1+С2.
2. За исключением ГРР на зрелых и новых месторождениях нефти и газа на суше. Капитальные затраты в проекты ГРР на суше, включая зрелые и новые месторождения нефти и газа, составили 15 млрд руб.

ГАЗОВЫЕ ПРОЕКТЫ

Одним из ключевых газовых проектов Компании является АО «Роспан Интернешнл», осуществляющее разработку ачимовских залежей с глубиной залегания 3600–3900 м. Проект является основным драйвером роста добычи газа в ближайшей перспективе. В IV кв. 2015 г. запущена в режиме комплексного опробования 2-я очередь Ново-Уренгойской установки комплексной подготовки газа и газового конденсата, что является ключевой вехой на пути роста добычи газа. Выход на полку добычи планируется обеспечить в 2018 г. На финансирование данного проекта в 2015 г. было направлено порядка 23 млрд руб, что в полтора раза превышает уровень инвестиций 2014 г.

Также продолжается разработка Хадырьяхинского и низов Берегового месторождений ПАО «Сибнефтегаз», обеспечивших дополнительную добычу в объеме 0,8 млрд куб м в 2015 г. Инвестиции ПАО «Сибнефтегаз» в 2015 г. составили 5 млрд руб.

НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА И НЕФТЕХИМИЯ

Объем инвестиций в нефтепереработку и нефтехимию в 2015 г. составил 109 млрд руб. и в основном был направлен на выполнение требований 4-стороннего соглашения, целью которого является выпуск различных видов моторного топлива, соответствующего по качеству требованиям технического регламента. В 2015 г. осуществлен полный переход на производство для российского рынка бензинов и дизельного топлива класса «Евро-5», в соответствии с требованиями Техрегламента. Кроме того, завершено строительство установки метил-трет-бутилового эфира на Ангарской НХК, произведена реконструкция установок каталитического риформинга на Сызранском и Куйбышевском НПЗ.

ПРИОБРЕТЕНИЕ И РЕАЛИЗАЦИЯ АКТИВОВ

В 2015 г. Компания последовательно реализовывала свою стратегию по эффективному управлению портфелем и оптимизации активов Группы.

Для повышения синергетического эффекта в нефтегазопереработке и нефтехимии «Роснефть» приобрела ЗАО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания». С целью расширения присутствия на рынке Европы и продвижения вперед по цепочке добавленной стоимости Компания инвестировала в покупку 16,67 % акций в нефтеперерабатывающем заводе в г. Шведт, Германия.

В области коммерции и логистики были приобретены логистические активы в Грузии и сеть АЗС в Армении.

В рамках реализации стратегической цели Компании по развитию собственного нефтесервиса приобретены активы ООО «Трайкан Велл Сервис», обеспечивающие доступ к накопленному технологическому опыту в области интенсификации добычи, заканчивания скважин и внутрискважинных операций при разработке традиционных запасов нефти и газа.

В декабре 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» и Группа «Аллтек» завершили создание совместного предприятия для целей развития проектов по добыче в

ОРГАНИЗАЦИЯ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПРОЦЕССА

Основной фокус инвестиционного процесса — эффективное использование капитала, направленное как на повышение эффективности отдельных инвестиционных проектов и программ, так и на рост бизнеса за счет формирования оптимального портфеля, нахождения баланса между текущей доходностью Компании и раскрытием ее долгосрочного потенциала через финансирование инвестиционных программ бизнес-направлений. В 2015 г. Компания продолжила совершенствование инвестиционного процесса, созданного на основе лучших практик управления инвестициями, как в направлении развития нормативной и методологической базы, так и в повышении инвестиционной дисциплины.

Контроль инвестиций является неотъемлемой частью финансовой и управленческой отчетности, пристальное внимание к исполнению инвестиционной программы и эффективности ее реализации осуществляется не только в целом по Компании, но и в разрезе основных бизнес-сегментов и проектов.

В Компании отлажен процесс экспертизы и утверждения инвестиционных проектов через уполномоченные инвестиционные органы, в состав которых входят ключевые руководители Компании. Действует система уровней полномочий в отношении инвестиционных бизнес-проектов от уровня Совета директоров до бизнес-направлений.

При сохранении основного фокуса инвестиционного процесса был внедрен ряд улучшений:

- Усилена интеграция инвестиционного процесса со смежными процессами стратегического и текущего бизнес-планирования, управления эффективностью, финансовой дисциплины, корпоративного управления.
- Продолжено развитие инструментов портфельного анализа. Разработанная система позволяет на основании сквозного рейтингования по набору критериев в оперативном режиме формировать различные сценарии реализации инвестиционного портфеля, что обеспечивает гибкость инвестиционной программы к изменениям внешней среды, а также стратегических и текущих

Ненецком автономном округе. Монетизация запасов газа предполагается путем строительства завода СПГ. Доля Компании в совместном предприятии составляет 50,1 %.

Компания завершила сделку по приобретению 55 % акционерного капитала в проекте «Солимойнс», обеспечив себе контроль над 100 % акций и статус оператора проекта по разработке углеводородов в бассейне Солимойнс, в районе р. Амазонки (Бразилия).

С целью ускорения ввода месторождений Восточной Сибири и привлечения с последующей локализацией современных технологий Компания в 2015 г. привлекла партнера к разработке Среднеботуобинского месторождения путем продажи 20 %-ной доли в Таас-Юрях ВР.

С целью оптимизации «низкомаржинальных активов» реализована 50 %-ная доля в ООО «Компания Полярное Сияние». Кроме того, примером высокодоходной сделки является продажа 8,99 %-ной доли Saras S. p. A. (НПЗ в Италии).

Установка по производству водорода АО «Ангарская нефтехимическая компания»

приоритетов Компании, определяемых акционерами и утвержденных Советом директоров.

- С целью усиления инвестиционной дисциплины проведены работы по внедрению режима «двух ключей», при котором расходование средств возможно только при включении проекта в утвержденный бизнес-план Компании и наличии утверждения уполномоченными инвестиционными органами.
- Для обеспечения своевременного принятия управленческих решений и усиления контроля над эффективностью реализации проектов в Компании внедрен процесс регулярного мониторинга утвержденных инвестиционных проектов.
- В целях автоматизации процесса учета и контроля инвестиционных проектов разработана и введена в эксплуатацию «База инвестиционных проектов».
- В рамках исполнения пункта 2 перечня поручений Президента Российской Федерации от 27.12.2014 № Пр-3013 и директивы Правительства Российской Федерации № 3984п-П13 от 24.06.2015 разработана и внедрена Политика Компании по повышению инвестиционной и операционной эффективности.
- Для повышения уровня компетенций и дисциплины по управлению инвестиционной деятельностью проводятся регулярные обучающие сессии сотрудников центрального аппарата Компании и дочерних обществ.

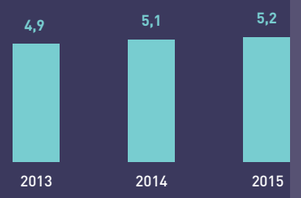
В соответствии с инвестиционной дисциплиной, в 2015 г. уполномоченными инвестиционными органами Компании утверждено порядка 280 проектов с одобренным объемом инвестиций более 700 млрд руб., удовлетворяющих стандартам Компании по возвратности на вложенный капитал. В результате к концу 2015 г. приняты инвестиционные решения, покрывающие более 83 % капитальных вложений, запланированных на 2016 г.

Качество инвестиционных решений обеспечивается детальным анализом каждого инвестиционного проекта на основе единого подхода в широком диапазоне сценариев и оценкой рисков, включая финансовые, коммерческие, технические, экологические и другие.

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОМПАНИЯ ПРОДОЛЖАЕТ ПОВЫШАТЬ СВОЮ ЭФФЕКТИВНОСТЬ, ОТВЕЧАЯ НА ВЫЗОВЫ ГЛОБАЛЬНОГО РЫНКА. РОСТ ОПЕРАЦИОННОЙ ПРИБЫЛИ ДО НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИИ В 2015 Г. НА ФОНЕ СНИЖЕНИЯ И ДОЛЛАРОВЫХ, И РУБЛЕВЫХ ЦЕН НА НЕФТЬ СВИДЕТЕЛЬСТВУЕТ ОБ ЭФФЕКТИВНОМ КОНТРОЛЕ ОПЕРАЦИОННЫХ ЗАТРАТ, КОТОРЫЙ ПОЗВОЛИЛ КОМПАНИИ ЗНАЧИТЕЛЬНО СОКРАТИТЬ ДОЛГОВУЮ НАГРУЗКУ, ПОВЫСИВ СУЩЕСТВЕННЫМ ОБРАЗОМ УСТОЙЧИВОСТЬ БИЗНЕСА В СЛОЖНЫХ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИХ УСЛОВИЯХ.

Рост добычи углеводородов, млн б.н.э. / сут.



254 млн т

УСТАНОВЛЕН ОЧЕРЕДНОЙ РЕКОРД ДОБЫЧИ УГЛЕВОДОРОДОВ

50 %

ПРЕВЫСИЛА ДОЛЯ БУРЕНИЯ, ВЫПОЛНЕННОГО СОБСТВЕННЫМИ СИЛАМИ. БЫЛ УВЕЛИЧЕН ВВОД ГОРИЗОНТАЛЬНЫХ СКВАЖИН

НА 10 %

УВЕЛИЧИЛАСЬ ДОБЫЧА ГАЗА ПО ИТОГАМ 2015 ГОДА, ДО 62,5 МЛРД КУБ. М

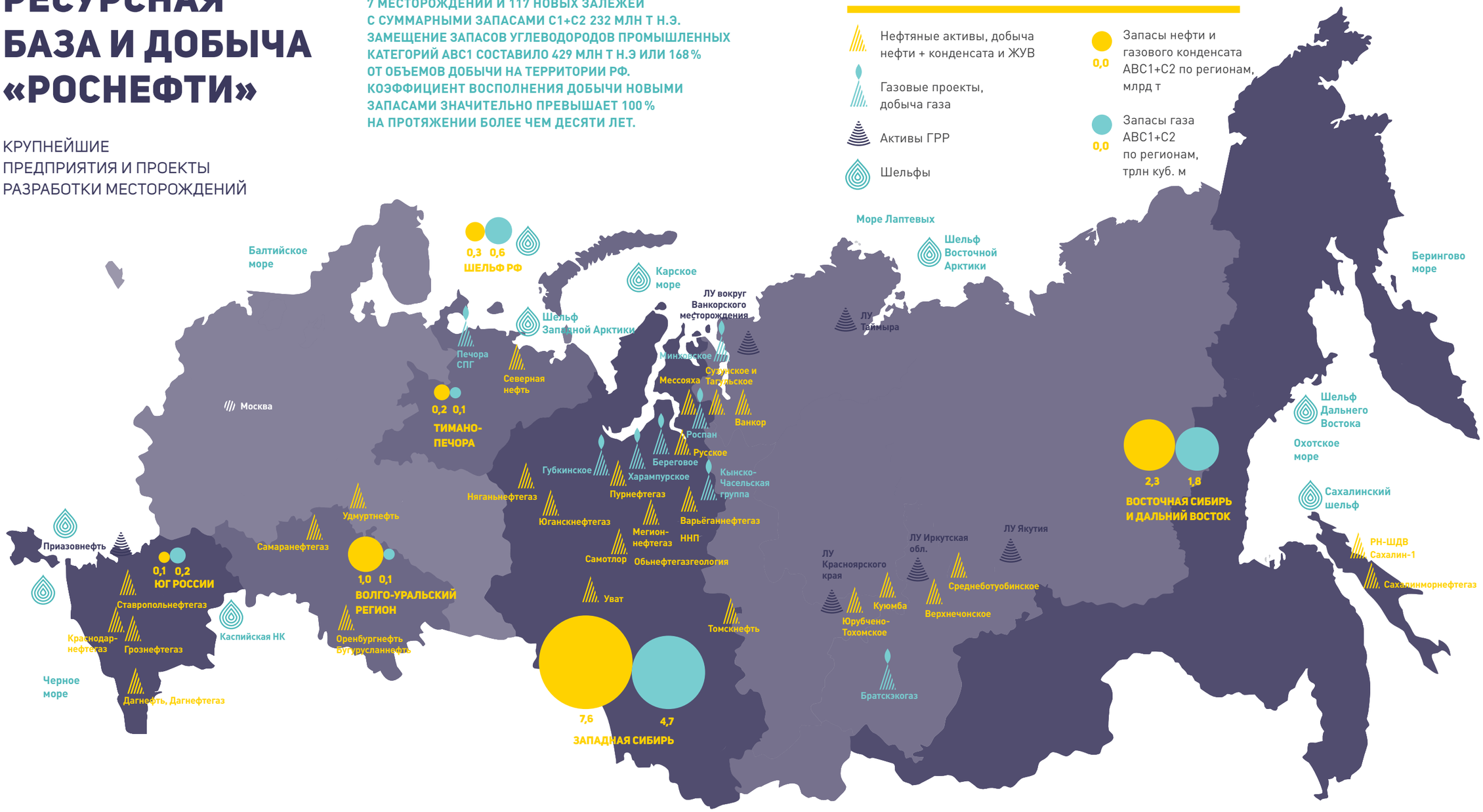
РЕСУРСНАЯ БАЗА И ДОБЫЧА «РОСНЕФТИ»

КРУПНЕЙШИЕ
ПРЕДПРИЯТИЯ И ПРОЕКТЫ
РАЗРАБОТКИ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

В 2015 ГОДУ С УЧАСТИЕМ ПАРТНЕРОВ ОТКРЫТО 7 МЕСТОРОЖДЕНИЙ И 117 НОВЫХ ЗАЛЕЖЕЙ С СУММАРНЫМИ ЗАПАСАМИ С1+С2 232 МЛН Т Н.Э. ЗАМЕЩЕНИЕ ЗАПАСОВ УГЛЕВОДОРОДОВ ПРОМЫШЛЕННЫХ КАТЕГОРИЙ АВС1 СОСТАВИЛО 429 МЛН Т Н.Э ИЛИ 168% ОТ ОБЪЕМОВ ДОБЫЧИ НА ТЕРРИТОРИИ РФ. КОЭФФИЦИЕНТ ВОСПОЛНЕНИЯ ДОБЫЧИ НОВЫМИ ЗАПАСАМИ ЗНАЧИТЕЛЬНО ПРЕВЫШАЕТ 100% НА ПРОТЯЖЕНИИ БОЛЕЕ ЧЕМ ДЕСЯТИ ЛЕТ.

УСЛОВНЫЕ ОБОЗНАЧЕНИЯ

- Нефтяные активы, добыча нефти + конденсата и ЖУВ
- Газовые проекты, добыча газа
- Активы ГРР
- Шельфы
- 0,0 — Запасы нефти и газового конденсата АВС1+С2 по регионам, млрд т
- 0,0 — Запасы газа АВС1+С2 по регионам, трлн куб. м



11,5 МЛРД Т
СУММАРНЫЕ ЗАПАСЫ НЕФТИ И КОНДЕНСАТА НА ТЕРРИТОРИИ РФ

2,1 МЛРД Т
РЕСУРСЫ НЕФТИ И КОНДЕНСАТА НА СУШЕ

23,0 МЛРД Т*
РЕСУРСЫ НЕФТИ И КОНДЕНСАТА НА ШЕЛЬФЕ

7,5 ТРЛН КУБ. М
СУММАРНЫЕ ЗАПАСЫ ГАЗА НА ТЕРРИТОРИИ РФ

1,2 ТРЛН КУБ. М
РЕСУРСЫ ГАЗА НА СУШЕ

22,8 ТРЛН КУБ. М.*
РЕСУРСЫ ГАЗА НА ШЕЛЬФЕ

* С учетом зарубежных проектов.

3.1. ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА И ВОСПОЛНЕНИЕ ЗАПАСОВ

94,7 МЛН Т НЕФТИ И КОНДЕНСАТА

118,1 МЛРД КУБ. М ГАЗА

прирост запасов по Западной Сибири

ПО ИТОГАМ 2015 Г. «РОСНЕФТЬ» ПОДТВЕРДИЛА ЛИДИРУЮЩИЕ ПОЗИЦИИ ПО ОБЪЕМУ РЕСУРСНОЙ БАЗЫ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОВЕДЕНИЯ ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНЫХ РАБОТ. КОМПАНИЯ ПРОВОДИЛА ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНЫЕ РАБОТЫ ВО ВСЕХ РЕГИОНАХ НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЯ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ВКЛЮЧАЯ ДАЛЬНИЙ ВОСТОК, ВОСТОЧНУЮ И ЗАПАДНУЮ СИБИРЬ, ВОЛГО-УРАЛЬСКИЙ РЕГИОН, ТИМАНО-ПЕЧОРУ И ЮГ РОССИИ.

ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНЫЕ РАБОТЫ НА СУШЕ

В 2015 г. объемы по программе ГРР выполнены на высоком уровне, завершено испытанием 50 поисково-разведочных скважин, пройдено 119 тыс. м горных пород. Эффективность поисково-разведочного бурения выросла до 84 % (самый высокий показатель за последние пять лет). Выполнено более 2 тыс. пог. км сейсморазведочных работ 2D (+70 % к уровню 2014 г.), более 6 тыс. кв. км сейсморазведочных работ 3D.

Западная Сибирь

Прирост запасов в Западной Сибири — 94,7 млн т нефти и конденсата и 118,1 млрд куб. м газа. Завершено испытаниями 22 поисково-разведочных скважин с успешностью 95 %. Открыто 56 новых залежей с суммарными запасами АВС1+С2: 184 млн т н.э., в т. ч. по ООО «РН-Юганскнефтегаз» открыты 4 новые залежи с запасами АВС1+С2 136 млн т н.э. в результате углублений эксплуатационных скважин на Приобском и Малобалыкском ЛУ и бурения поисковой скважины на Чупальском лицензионном участке.

Ключевые достижения в области замещения добычи новыми запасами:

- 11,5 млрд т нефти и конденсата и 7,5 трлн куб. м газа — остаточные извлекаемые запасы ОАО «НК «Роснефть» по категории АВС1+С2 по итогам 2015 г.;
- 429 млн т н.э. замещение запасов промышленных категорий АВС1;
- 168 % — коэффициент восполнения добычи приростом запасов;
- 50 поисково-разведочных скважин завершено испытанием (пройдено 119 тыс. м горных пород);
- 84 % — рекордная успешность поисково-разведочного бурения;
- 7 новых месторождений и 117 новых залежей[1] открыто в результате проведения геологоразведочных работ с суммарными запасами С1+С2 232 млн т н.э.;
- 46 лет — обеспеченность запасами при текущем уровне добычи;
- 821 лицензия, включая 52 лицензий на шельфе — лицензионный фонд Компании. В течение 2015 г. были приобретены 27 участков недр из нераспределенного фонда, в том числе по 17 оформлены лицензии.

1. С учетом проектов с участием компаний-партнеров.

19,2 МЛН Т НЕФТИ И КОНДЕНСАТА

36,4 МЛРД КУБ. М ГАЗА

прирост запасов по Восточной Сибири и на Дальнем Востоке

28,7 МЛН Т НЕФТИ И КОНДЕНСАТА

4,0 МЛРД КУБ. М ГАЗА

прирост запасов в Центральной России

Стратегические приоритеты в области геологоразведки и восполнения запасов:

- Реализация ГРР для поддержания эффективной добычи;
- Выполнение лицензионных соглашений и повышение качества и объемов подготовленных запасов для реализации стратегических проектов Компании.

Восточная Сибирь и Дальний Восток

Общий прирост запасов в Восточной Сибири и на Дальнем Востоке — около 19,2 млн т нефти и конденсата и 36,4 млрд куб. м газа. Завершено 7 поисково-разведочных скважин с успешностью 100 %. Открыто 6 новых залежей с запасами 33 млн т н.э.

ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча», дочернее общество НК «Роснефть», получило промышленный приток нефти из перспективных отложений арылахского горизонта. Это стало возможным благодаря завершению бурения разведочной скважины 110-Р Среднеботуобинского месторождения в рамках реализации программы геологоразведочных работ в Якутии. По предварительной оценке, прирост запасов по категории С1+С2 составит более 10 млн тонн нефти. По результатам выполненной программы ГРР и испытаний эксплуатационных скважин 2015–2016 гг. предполагается уточнить объемы запасов и поставить их на государственный баланс.

В Иркутской области запущено в пробную эксплуатацию Северо-Даниловское месторождение (ПАО «ВЧНГ»).

Волго-Уральский регион, Тимано-Печора и Юг России

Общий прирост запасов в Волго-Уральском регионе, Тимано-Печоре и на юге России — 28,7 млн т нефти и конденсата и 4,0 млрд куб. м газа. Завершено испытаниями 21 скважин с успешностью 70 %. Открыты 7 месторождений — Льняное, Травнинское, Эриклейское, Западно-Шпильское, Камеликское, Западно-Перелюбское (Самарская и Саратовская области) и Агачиульское (Республика Дагестан) и 55 новых залежей с суммарными запасами всех открытий 14,7 млн т н.э.

В Тимано-Печоре на Берганты-Мыльском лицензионном участке пробурена и испытана первая поисковая скважина, получены промышленные притоки углеводородов. На государственный баланс запасы Нерцетинского месторождения планируется поставить в 2016 г.

В Северо-Кавказском Федеральном округе на лицензионных участках АО «Дагнефтегаз» и АО «РН-Ингушнефть» проведены сейсморазведочные работы 2D по сверхплотной методике, которая позволяет с большей достоверностью выделять малоамплитудные пласты и прослеживать «слабые» горизонты. Реализация данной методики позволит со значительно большей надежностью решить геологические задачи, предварительный результат кратно превосходит методики, реализованные в прошлые годы.

Самое крупное из открытых Компанией в 2015 г. месторождений в Волго-Уральской провинции — Камеликское. Месторождение открыто в результате испытания поисковой скважины, получен приток газового конденсата более 300 куб. м/сут.

В Саратовской области по результатам проведенного поискового бурения на Черемушкинской площади открыт новый, не выделяемый ранее в регионе нефтенасыщенный интервал в петинском горизонте (верхний девон), получен приток нефти 38 куб. м/сут. На Кожевской площади получены притоки газа дебитом до 200 тыс. куб. м/сут. и конденсата до 110 куб. м/сут. В 2016 г. планируется поставить на государственный баланс запасы двух открытых месторождений. Данные открытия позволяют по-новому взглянуть на перспективы Саратовского региона с целью дальнейшего проведения геологоразведочных работ.

46 ЛЕТ

ОБЕСПЕЧЕННОСТЬ ЗАПАСАМИ КОМПАНИИ ПРИ ТЕКУЩЕМ УРОВНЕ ДОБЫЧИ

7 НОВЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

ОТКРЫТО В 2015 Г.

СТАБИЛЬНОЕ ВОСПОЛНЕНИЕ РЕСУРСНОЙ БАЗЫ

По итогам 2015 г. остаточные извлекаемые запасы ОАО «НК «Роснефть» по категории АВС1+С2 составляют 11,5 млрд т нефти и конденсата и 7,5 трлн куб. м газа.

Замещение промышленных категорий запасов углеводородов АВС1 с учетом приобретений составляет 429 млн т н.э., или 168% от объемов добычи на территории РФ. При этом обеспеченность запасами при текущей добыче составляет 46 лет.

Наращивание ресурсной базы является одним из ключевых приоритетов Компании. В 2015 г. в результате успешного проведения геологоразведочных работ открыто 7 месторождений и 117 новых залежей (с учетом проектов с участием компаний-партнеров) с суммарными запасами на уровне 232 млн т нефтяного эквивалента.

В 2015 г. прирост запасов по категории АВС1 за счет геологоразведочных работ составил 276 млн т нефтяного эквивалента.

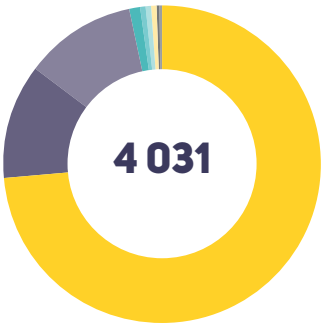
НЕЗАВИСИМЫЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ АУДИТ ЗАПАСОВ

В 2015 г. «Роснефть» в очередной раз подтвердила лидирующие позиции среди публичных нефтяных компаний мира по доказанным запасам углеводородов, а также по величине ресурсов углеводородов.

Согласно результатам аудита, проведенного компанией DeGolyer & MacNaughton по классификации SEC (Комиссия по биржам и ценным бумагам США), предусматривающей оценку до конца срока рентабельной разработки месторождений, на 31.12.2015 доказанные запасы углеводородов НК «Роснефть» составили около 34,5 млрд б.н.э. (около 4,7 млрд т н.э.). В том числе запасы жидких углеводородов (нефть, конденсат, ЖУВ) составили около 24,7 млрд барр. (3,3 млрд т), запасы газа — около 56,8 трлн куб. футов (1,6 трлн куб. м).

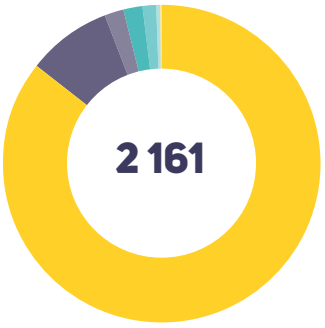
Таким образом, в 2015 г. коэффициент замещения запасов углеводородов по классификации SEC составил 124%. Увеличение запасов углево-

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



2966,2	Западная Сибирь
473,6	Восточная Сибирь
457,4	Центральная Россия
47,6	Тимано-Печора
27,4	Юг России
21,7	За пределами РФ
23,4	Шельф (кроме Арктики)
9,5	Дальний Восток
4,3	Шельф Арктики

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



1 852,8	Западная Сибирь
182,6	Восточная Сибирь
46,5	Центральная Россия
39,7	Шельф (кроме Арктики)
32,4	Юг России
5,2	За пределами РФ
1,9	Дальний Восток

дородов составило 488 млн б.н.э. (59 млн т н.э.). По итогам 2015 г. обеспеченность ОАО «НК «Роснефть» доказанными запасами углеводородов по классификации SEC составила 19 лет.

По классификации PRMS (Система управления углеводородными ресурсами), на 31.12.2015 запасы углеводородов по категории 1P составили 42,9 млрд б.н.э. (5,8 млрд т н.э.), в том числе 29,8 млрд барр. (4,0 млрд т) жидких углеводородов (нефть, конденсат, ЖУВ) и 76,3 трлн куб. футов (2,2 трлн куб. м) газа; запасы 2P — 76,2 млрд б.н.э. (10,3 млрд т н.э.), в том числе 53,7 млрд барр. (7,2 млрд т) жидких углеводородов (нефть, конденсат, ЖУВ) и 130,3 трлн куб. футов (3,7 трлн куб. м.) газа; запасы категории 3P составили 108,6 млрд б.н.э. (14,7 млрд т н.э.), включая 79,5 млрд барр. (10,7 млрд т) жидких углеводородов (нефть, конденсат, ЖУВ) и 169 трлн куб. футов (4,8 трлн куб. м) газа. Суммарные запасы по категории 3P выросли в 2015 г. на 2%.

124%

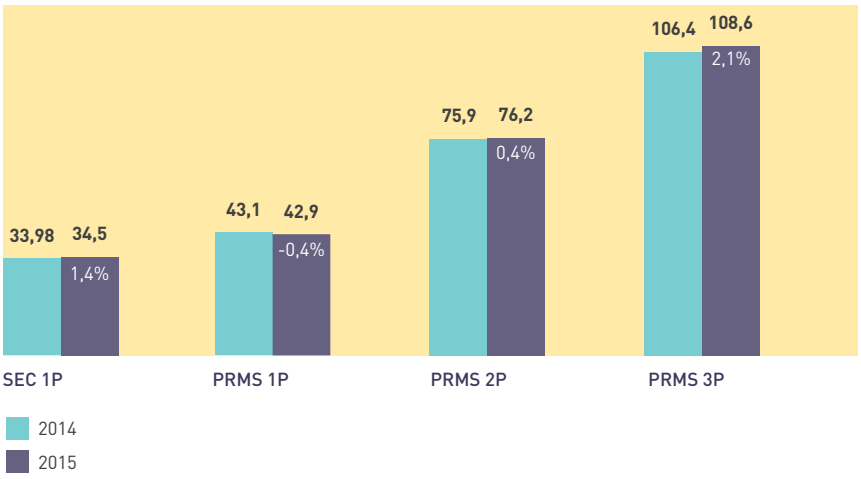
КОЭФФИЦИЕНТ ЗАМЕЩЕНИЯ ЗАПАСОВ УГЛЕВОДОРОДОВ ПО КЛАССИФИКАЦИИ SEC

108,6

МЛРД Б.Н.Э.

3P ЗАПАСЫ НА КОНЕЦ 2015 Г. (+2% К УРОВНЮ 2014 Г.) ПО КАТЕГОРИИ 3P PRMS

Запасы углеводородов по международным классификациям, млрд б н.э.



Сейсморазведочные работы 3D

3.2. ДОБЫЧА ЖИДКИХ УГЛЕВОДОРОДОВ

Производственная площадка ООО «РН-Юганскнефтегаз»

Стратегические приоритеты в добыче жидких углеводородов на суше РФ:

- Сохранение лидерства по удельным эксплуатационным и капитальным затратам;
- Поддержание добычи на зрелых месторождениях;
- Запуск новых проектов;
- Обеспечение добычи для поставок по долгосрочным контрактам.

Ключевые достижения:

- Оптимизация существующих систем разработки;
- Высокий прогресс в стабилизации добычи на ключевых зрелых месторождениях;
- Рост эксплуатационного бурения на 36 %;
- Применение передовых технологий.

30 %

ДОЛЯ ГОРИЗОНТАЛЬНЫХ СКВАЖИН ОТ ОБЩЕГО КОЛИЧЕСТВА ВВЕДЕННЫХ СКВАЖИН

36 %

РОСТ ПРОХОДКИ В ЭКСПЛУАТАЦИОННОМ БУРЕНИИ

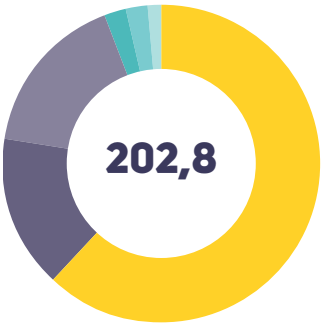
В 2015 г. добыча углеводородов составила 254,2 млн т нефтяного эквивалента, что на 1 % выше уровня 2014 г. По итогам 2015 г. добыча нефти и жидких углеводородов составила 202,8 млн т.

Компания продолжила стабилизацию добычи на зрелых месторождениях. В 2015 г. для повышения эффективности извлечения запасов месторождений Западной Сибири была проведена масштабная оптимизация существующих систем разработки, в том числе за счет перехода с традиционных наклонно-направленных скважин на горизонтальные скважины с многостадийным гидроразрывом пласта (ГС с МГРП). Данная технология существенно повышает продуктивность скважин, охват запасов разработкой, а также позволяет сократить фонд скважин и повысить экономическую эффективность проектов. ГС с МГРП активно применяются на пяти консолидированных зрелых предприятиях Компании: ООО «РН-Юганскнефтегаз», ООО «РН-Пурнефтегаз», АО «Самотлорнефтегаз», АО «РН-Няганьнефтегаз» и ПАО «Варьёганнефтегаз». По указанным предприятиям в 2015 г. около 50 % запасов, вовлеченных в разработку, было введено в эксплуатацию именно за счет применения систем разработки с ГС с МГРП. Подходы и технологии, применяемые ОАО «НК «Роснефть» при разработке месторождений Западной Сибири, обеспечили Компании лидерство по эффективности ввода новых скважин.

За 2015 г. Компания увеличила проходку в эксплуатационном бурении на 36 % до 6,9 млн м и ввела в эксплуатацию 1 839 новых скважин (+15 % к 2014 г.).

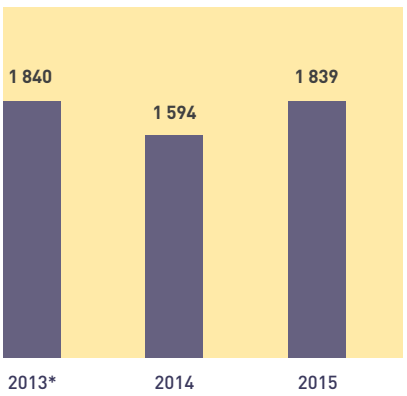
Также были наращены темпы реконструкции фонда скважин методом зарезки боковых стволов. Так, в 2015 г. эта операция была проведена более чем на 1 тыс. скважин, что превышает показатель 2014 г. более чем на 44 %, и позволила Компании дополнительно добыть более 2,6 млн т нефти (+15 % к 2014 г.). «Роснефть» продолжает ускоренное внедрение более эффективных типов заканчивания новых скважин. Ввод горизонтальных скважин с многостадийным ГРП в 2015 г. вырос более чем на 30 % по сравнению с 2014 г. В целом ввод скважин с горизонтальным заканчиванием увеличился более чем на 24 % и достиг 555 единиц, что составило 30 % от общего количества введенных в эксплуатацию скважин.

Добыча нефти, газового конденсата и ЖУВ, млн т

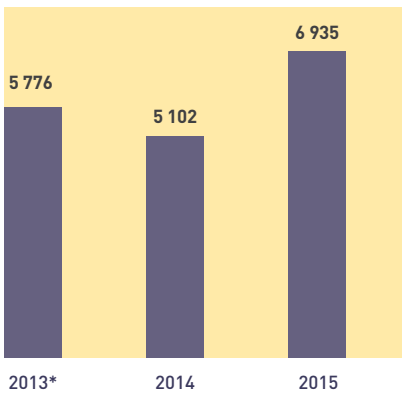


126,0	Западная Сибирь
31,6	Восточная Сибирь (вкл. Таас-Юрях)
33,4	Волго-Уральский регион
4,8	Дальний Восток
4,7	Прочие (вкл. Тимано-Печору)
2,3	Юг России (вкл. Краснодарский край)

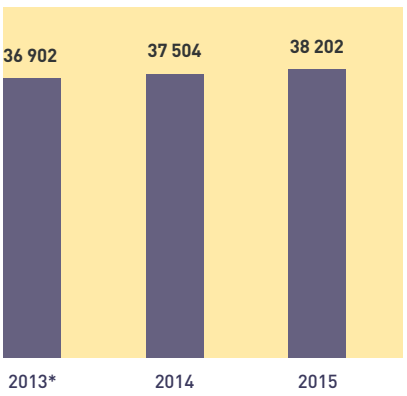
Ввод новых скважин из бурения, шт.



Проходка в эксплуатационном бурении, тыс. м



Действующий фонд нефтяных скважин, шт.



* Данные проформа.

Применение современных технологий для поддержания уровня добычи

Значительный вклад в поддержание запланированных уровней добычи вносит проведение геолого-технических мероприятий (ГТМ), направленных на получение дополнительной добычи нефти.

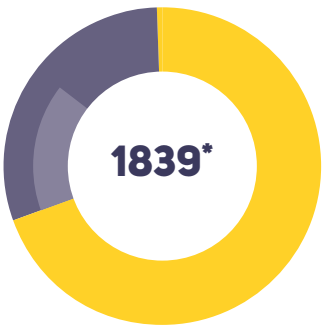
В 2015 г. на скважинах дочерних и зависимых обществ ОАО «НК «Роснефть» проведено более 4,7 тыс. ГТМ на дополнительную добычу, за счет которых получено 7,7 млн т нефти. Основными видами ГТМ на дополнительную добычу традиционно являются зарезки боковых стволов (ЗБС), гидравлический разрыв пласта (ГРП), переход на другие горизонты и приобщение пластов (ПиП). Только за счет этих видов ГТМ получено 6,7 млн т дополнительно добытой нефти.

В ОАО «НК «Роснефть» применяются самые передовые технологии внутрискважинных работ, предлагаемые такими высокотехнологичными компаниями, как «Шлюмберже», «Халибуртон», «КВС», «РН-ГРП», «КатКонефть», «Ньютех», являющимися лидерами в предоставлении нефтесервисных услуг в РФ.

Используются различные конструкции хвостовиков: как полностью обсаженные, с использованием разрывных муфт либо технологий ГПП+ГРП, так и необсаженные, с применением сдвижных муфт ГРП. Активно применяется технология МГРП с использованием растворимых шаров, что позволяет исключить фрезерование шаров и ускорить запуск скважины. Для сложнопостроенных объектов испытана, адаптирована и внедрена в промышленное применение технология Slug Frac.

Производственная площадка ООО «РН-Краснодарнефтегаз»

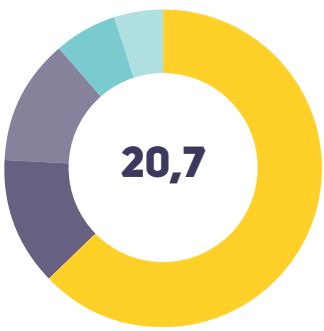
Ввод новых скважин по типам, шт.



1284	Наклонно-направленные
555	Горизонтальный ствол
275	в том числе МГРП

*Нефтяные и газовые скважины.

Дополнительная добыча от новых скважин и ГТМ, млн т



13,0	Добыча от новых скажин
2,7	ГРП на добывающем фонде
2,7	ЗБС
1,3	Переход на другие горизонты и приобщение пластов
1,0	Прочие

3.3. КРАТКИЙ ОБЗОР ПРОИЗВОДСТВА ПО РЕГИОНАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ

Западная Сибирь — основной регион добычи нефти Компании. В 2015 г. на долю западно-сибирских активов приходилось 62% добычи нефти Компании. Главные добывающие активы Компании в Западной Сибири — ООО «РН-Юганскнефтегаз», (31% от общей добычи Компании), АО «Самотлорнефегаз» (10 % от общей добычи Компании) в Ханты-Мансийском автономном округе и ООО «РН-Уватнефтегаз» (5% от общей добычи Компании) на юге Тюменской области.

Также Западная Сибирь является крупнейшим регионом добычи газа. Объем добычи газа Компанией вырос на 5,0 %, или 2,1 млрд куб. м и составил 44,5 млрд куб. м в 2015 г.

ООО «РН-Юганскнефтегаз»

ООО «РН-Юганскнефтегаз» ведет деятельность на 32 лицензионных участках (недропользователь ОАО «НК «Роснефть»). Основная часть доказанных запасов (84 %) сосредоточена на Приобском, Мамонтовском, Малобалыкском и Приразломном месторождениях.

В 2015 г. добыча углеводородов превысила 66 млн т н.э. При этом добыча нефти составила около 62,4 млн т.

Поддержание добычи осуществляется за счет наращивания эксплуатационного бурения, а также проведения дополнительных геолого-технических мероприятий (ГТМ).

В 2015 г. был поставлен новый исторический рекорд по объемам проходки в эксплуатационном бурении — было пробурено более 3,5 млн метров горных пород. Рост составил 59 % по сравнению с 2014 г. При этом была введена 901 новая скважина для увеличения добычи (+23 % к показателю 2014 г.).

Среднесуточная добыча нефти Общества с февраля 2015 г. стабилизировалась: итоговый темп падения среднесуточной добычи нефти сократился с 4,3 % в 2014 г. до 0,9 % в 2015 г.

Стратегическая задача Компании — дальнейшая стабилизация добычи предприятия с последующим ростом в среднесрочной перспективе.

АО «Самотлорнефтегаз»

АО «Самотлорнефтегаз» ведет деятельность на 10 (9 — как недропользователь) лицензионных участках. Основная часть доказанных запасов (более 97 %) сосредоточена на Самотлорском месторождении, одном из крупнейших в мире (пик добычи Самотлора в середине 80-х гг. XX века — 150 млн т в год).

В 2015 г. добыча углеводородов превысила 25,7 млн т н.э. При этом добыча нефти составила около 21 млн т. Основными задачами по поддержанию добычи месторождения являются применение новейших технологий и ввод в освоение новых неразработанных запасов.

Стратегические приоритеты:

- Дальнейшая работа по стабилизации добычи на зрелых месторождениях с увеличением бурения и применением новых технологий;
- Поддержание продуктивности скважин действующего фонда.

Ключевые достижения:

- Стабилизация среднесуточной добычи «РН-Юганскнефтегаз»;
- Применение новых технологий на «Самотлорнефтегаз»;
- Рост добычи нефти на «РН-Уватнефтегаз» на 10,8%, до 11 млн т;
- Достигнуты рекордные уровни добычи на месторождениях в Восточной Сибири.

3,5 млн м

НОВЫЙ ИСТОРИЧЕСКИЙ РЕКОРД ПО ОБЪЕМАМ ПРОХОДКИ В ЭКСПЛУАТАЦИОННОМ БУРЕНИИ «РН-ЮГАНСКНЕФТЕГАЗА»

> 40 млн т

СОВОКУПНАЯ ДОБЫЧА НЕФТИ НА ТРЕХ КРУПНЕЙШИХ НОВЫХ ПРОЕКТАХ, ДОСТИГШИХ ПИКА ДОБЫЧИ

В декабре 2015 г. в АО «Самотлорнефтегаз» на Самотлорском лицензионном участке реализованы опытно-промышленные работы по бурению новой горизонтальной скважины с проведением 20 стадий МГРП. Бурение скважины составило 23 суток. Работы по проведению гидравлического разрыва пласта с разрывных муфт и манжетного пакера МГРП выполнялось Обществом Группы «Роснефть». Скважина доказала свою эффективность — ее дебит по нефти более чем в 3 раза выше среднего запускного дебита новых скважин «Самотлорнефтегаза» в 2015 г. и более чем в 2 раза больше близлежащих скважин на данном участке. Дальнейшая перспектива работ позволит выполнить бурение краевых зон пласта, где сосредоточены значительные не вовлеченные в разработку запасы нефти.

В АО «Самотлорнефтегаз» были проведены опытно-промышленные испытания технологии по активации муфт ГРП растворимыми шарами на скважинах с многостадийным гидравлическим разрывом пласта (МГРП). Новая технология позволяет значительно сократить сроки освоения каждой скважины: с 18 до 7–8 суток.

За счет применения технологии растворимых шаров совместно с полной продавкой проппанта в пласт, исключен этап разбуривания портов при проведении освоения. После применения новой технологии экспериментальная скважина на Самотлорском месторождении вышла на режим в течение суток, обеспечив дебит 105 куб. м/сут., при обводненности в пределах 10 %.

ООО «РН-Уватнефтегаз»

ООО «РН-Уватнефтегаз» ведет деятельность на 16 (13 — как недропользователь) лицензионных участках. Основная часть доказанных запасов (более 80 %) на текущий момент сосредоточена на Усть-Тегусском и Урненском месторождениях, которые разрабатываются в составе Восточного центра освоения.

В 2015 г. добыча нефти составила более 11 млн т, что на 10,8 % превышает уровень 2014 г. В рамках реализации программы по созданию Восточного центра освоения на юге Тюменской области, «РН-Уватнефтегаз» в 2015 г. ввел в эксплуатацию 3 новых месторождения — Протозановское, Южно-Гавриковское и месторождение им. Малыка, а также приступил к эксплуатационному бурению на Западно-Эпасском месторождении. Ожидается, что добыча нефти на этом месторождении начнется в начале 2016 г.

Для проведения буровых работ была осуществлена транспортная операция по перевозке тяжелой буровой установки эшелонного типа на Западно-Эпасское месторождение. Транспортировка осуществлялась в сложных условиях болотистой местности Уватского района в короткий летний период и заняла 35 суток.

В 2015 г. ООО «РН-Уватнефтегаз» продолжило традицию постоянного повышения эффективности работ. Обществом было достигнуто несколько рекордных показателей. Так, в III квартале 2015 г. был установлен новый рекорд по бурению на материковой части территории России — на Западно-Эпасском месторождении за сутки буровой бригадой на скважине № 4051 было пройдено 1690 метров; во II квартале 2015 г. был обновлен рекорд по коммерческой скорости бурения Компании на суше — скважина № 2948 пробурена всего за 7,5 суток, что более чем на 10 % опережает наилучшие значения 2014 г.

ВОСТОЧНАЯ СИБИРЬ

В Восточной Сибири находятся крупные добывающие активы Компании. В 2015 г. достигнуты рекордные уровни добычи Ванкорского и Верхнечонского месторождений, суммарно свыше 30 млн т. Регион обеспечит основной рост добычи Компании в среднесрочной перспективе за счет разработки новых месторождений Ванкорского кластера, Юрубчено-Тохомского, Среднеботуобинского и Куюмбинского месторождений.

Добыча газа в регионе в 2015 г. выросла на 62,5 %, или 3,4 млрд куб. м и составила 8,9 млрд куб. м. Основной рост добычи газа в объеме 3,4 млрд куб. м был обеспечен на Ванкорском месторождении в результате

Производственная площадка АО «Ванкорнефть»

увеличения добычи и повышения уровня полезного использования попутного нефтяного газа до 88% (уровень 2014 г. — 61%) в связи с запуском объектов подготовки и транспортировки газа в ЕСГ ПАО «Газпром» в апреле 2014 г.

АО «Ванкорнефть»

АО «Ванкорнефть» разрабатывает Ванкорское нефтегазоконденсатное месторождение, крупнейшее из открытых за последние 20 лет.

В 2015 г. производство углеводородов на Ванкорском месторождении превысило 29 млн т н.э. Добыча нефти составила более 22 млн т.

В 2015 г. Компания продолжила работу по повышению эффективности добычи на месторождении. Так, в 2015 г. была введена в эксплуатацию многозабойная горизонтальная скважина с 10 стволами, дебит которой составил 310 т/сут. Данный показатель в 2 раза превышает продуктивность расположенных в непосредственной близости горизонтальных скважин. Всего на Ванкоре введены 4 многозабойные скважины. Общая суммарная длина горизонтальных участков составила 1 994 м, при общей протяженности всего ствола в 4 450 м. Применение новой технологии способствует повышению эффективности добычи и выработки дополнительных запасов нефти и газа в зонах с сравнительно низкими фильтрационно-емкостными свойствами. Бурение многозабойных скважин имеет значительные перспективы внедрения как непосредственно на Ванкорском месторождении, так и при освоении других месторождени Ванкорского кластера (Сузунского, Тагульского и Лодочного). Все это позволит увеличить коэффициент извлечения нефти и эффективность реализации проектов в целом.

110-МИЛЛИОННАЯ ТОННА НЕФТИ ДОБЫТА В 2015 Г. С ВВОДА В ПРОМЫШЛЕННУЮ ЭКСПЛУАТАЦИЮ ВАНКОРСКОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ В 2009 Г.

ПАО «Верхнечонскнефтегаз»

ПАО «Верхнечонскнефтегаз» занимается разведкой и разработкой Верхнечонского нефтегазоконденсатного месторождения, второго крупнейшего месторождения в Восточной Сибири, расположенного в Иркутской области.

В 2015 г. добыча нефти составила более 8,6 млн т, что на 5,4% превышает уровень 2014 г. Рост добычи обеспечен реализацией программы эксплуатационного бурения и интенсификацией добычи на базовом фонде.

В 2015 Г. КОМПАНИЯ ДОСТИГЛА ИСТОРИЧЕСКОГО МАКСИМУМА СУТОЧНОЙ ДОБЫЧИ НА ВЕРХНЕЧОНСКОМ МЕСТОРОЖДЕНИИ НА УРОВНЕ 23,7 ТЫС. Т/СУТ. ЗА СЧЕТ ОПТИМИЗАЦИИ ИНФРАСТРУКТУРЫ.

Достижение таких показателей стало возможным благодаря эффективной реализации комплекса геолого-технических мероприятий, программе оптимизации цикла бурения, строительству новых скважин, управлению заводнением и оптимизации режимов работы скважин. Реализация программы по проведению гидроразрыва пласта на базовом фонде позволила увеличить коэффициент продуктивности скважин. Существенный вклад в увеличение добычи также внесло развитие наземной инфраструктуры месторождения. Так, реконструкция установки по подготовке нефти позволила повысить ее пропускную способность на 25% от проектной мощности, а ввод в эксплуатацию нефтепровода — значительно увеличить объемы перекачки продукции.

Усть-Тегусское нефтяное месторождение ООО «РН-Уватнефтегаз»

ПАО «Восточно-Сибирская нефтегазовая компания» («Востсибнефтегаз»)

ПАО «Восточно-Сибирская нефтегазовая компания» («Востсибнефтегаз») реализует проект по освоению расширенного первоочередного участка Юрубчено-Тохомского месторождения, расположенного в Эвенкийском районе Красноярского края. Планы разработки месторождения предусматривают выход на полку добычи на уровне 5 млн т в год.

По итогам испытания 8 добывающих горизонтальных скважин в 2015 г. получены фонтанирующие притоки нефти дебитом от 164 до 517 тонн в сутки.

ОАО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»

ОАО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» разрабатывает Среднеботуобинское месторождение, расположенное в Мирнинском районе Республики Саха (Якутия).

Планы разработки месторождения предусматривают выход на полку добычи на уровне 5 млн т в г. В 2015 г. добыча нефти и газового конденсата составила 921 тыс. т.

2-МИЛЛИОННАЯ ТОННА НЕФТИ ДОБЫТА 02.12.2015 НА СРЕДНЕБОТУОБИНСКОМ МЕСТОРОЖДЕНИИ С НАЧАЛА ВВОДА В ЭКСПЛУАТАЦИЮ В ОКТЯБРЕ 2013 Г.

ВОЛГО-УРАЛЬСКИЙ РЕГИОН

Волго-Уральский регион — один из исторических центров добычи НК «Роснефть» на территории Российской Федерации, добыча на отдельных месторождениях ведется около 80 лет. В 2015 г. суммарная добыча Компании в регионе составила 33,4 млн т, или 16 % от общей добычи ОАО «НК «Роснефть».

Добыча газа в регионе в 2015 г. составила 3,2 млрд куб. м и осталась примерно на уровне 2014 г. Основной объем добычи газа обеспечивается на месторождениях ОАО «Оренбургнефть» и ОАО «Самаранефтегаз».

АО «Самаранефтегаз»

АО «Самаранефтегаз» ведет деятельность на 161 (160 — как недропользователь) лицензионном участке. Около половины всех доказанных запасов сосредоточено на 10 крупнейших месторождениях, среди них Мухановское, Кулешовское, Бариновско-Лебяжинское, Михайловско-Коханское, Неклюдовское и др.

В 2015 г. добыча углеводородов составила около 12,5 млн т н.э. При этом добыча жидких углеводородов увеличилась на 5,3 % и составила 12,1 млн т. Прирост добычи был обеспечен за счет увеличения ввода новых скважин, а также проведения комплекса геолого-технических мероприятий (ГТМ). В 2015 г. объем проходки в эксплуатационном бурении составил более 340 тыс. м горных пород, что в 1,5 раза превысило показатели 2014 г. Ввод новых скважин превысил на 39 % показатели 2014 г. при сохранении пусковых дебитов нефти на уровне прошлого года. В рамках программы ГТМ проводились гидроразрывы пласта (ГРП), зарезка боковых стволов,

Производственный процесс

80 ЛЕТ

ВЕДЕТСЯ ДОБЫЧА НА ОТДЕЛЬНЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЯХ ВОЛГО-УРАЛЬСКОГО РЕГИОНА

5,3%

РОСТ ДОБЫЧИ НЕФТИ НА ОТНОСИТЕЛЬНО ВЫСОКО ВЫРАБОТАННЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЯХ «САМАРАНЕФТЕГАЗ»

вывод скважин из бездействия и перевод скважин на вышележащие горизонты. Максимальный эффект от ГТМ получен на Южно-Орловском, Садовом, Западно-Коммунарском, Никольско-Спиридоновском, Мухановском, Северо-Максимовском месторождениях.

В рамках реализации целевой газовой программы на Горбатовском месторождении запущена в эксплуатацию газокомпрессорная станция с проектной производительностью 72,5 млн м куб.в г., проведена реконструкция газопроводов на Южно-Орловском и Екатериновском месторождениях, а также начато строительство трех газокомпрессорных станций на Козловском, Сологаевском и Яблоневском месторождениях.

ПАО «Оренбургнефть»

ПАО «Оренбургнефть» ведет деятельность на 125 (90 — как недропользователь) лицензионных участках. Более половины всех доказанных запасов сосредоточено на 7 крупнейших месторождениях, среди них Росташинское, Сорочинско-Никольское, Гаршинское, Покровское и др.

В 2015 г. добыча углеводородов превысила 20,4 млн т н.э. При этом добыча жидких углеводородов составила около 18,1 млн т. Целевыми задачами по поддержанию добычи на месторождениях Общества являются применение комплекса современных геолого-технологических мероприятий (таких как ГРП, ЗБС, вывод скважин из бездействия и т. д.), а также оптимизация режимов работы скважин и системы поддержания пластового давления.

ДАЛЬНИЙ ВОСТОК (СУША)

ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»

ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» ведет деятельность на 29 (недропользователь ОАО «НК «Роснефть») лицензионных участках на суше острова Сахалин, на котором разведка и добыча нефти началась с конца XIX века, и 3 участках (недропользователь ОАО «НК «Роснефть») на шельфе Охотского моря.

Основная часть доказанных запасов ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» (около 80%) сосредоточена на 5 месторождениях: Одопту-море, Катангли, Монги, им. Р. С. Мирзоева, Набиль. В 2015 г. добыча углеводородов составила около 1,5 млн т н.э. При этом добыча нефти и газового конденсата составила около 1,2 млн т.

КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ

ООО «РН-Краснодарнефтегаз»

ООО «РН-Краснодарнефтегаз» ведет деятельность на 31 (недропользователь ОАО «НК «Роснефть») лицензионном участке в Краснодарском крае, старейшем центре нефтедобычи на Европейской части Российской Федерации.

Основная часть доказанных запасов ООО «РН-Краснодарнефтегаз» (80%) сосредоточена на Анастасиевско-Троицком месторождении.

В 2015 г. добыча углеводородов составила около 3,1 млн т н.э. Добыча нефти и газового конденсата составила около 0,9 млн т.

РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОГРАММЫ ПО ПОВЫШЕНИЮ РАЦИОНАЛЬНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПНГ

Результатом реализации газовой программы в 2015 г. стало достижение уровня использования ПНГ до 87,9% (+7,0 процентных пунктов к 2014 г.). В 2015 г. осуществлен запуск 20 объектов по использованию ПНГ. Основными проектами программы 2015 г. являются проекты строительства и реконструкции следующих объектов наземной инфраструктуры:

- Компрессорные станции для компримирования газа концевых ступеней сепарации — компрессорная станция низких ступеней Горбатовского месторождения АО «Самаранефтегаз», компрессорная станция низких ступеней ДНС 5 Малобалыкского месторождения ООО «РН-Юганскнефтегаз», компрессорная станция Усть-Харампурского месторождения ООО «РН-Пурнефтегаз», компрессорные станции Узунского и Западно-Усть-Балыкского месторождений ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»;
- Объекты энергогенерации — ГПЭС 10,78 МВт Западно-Асомкинского месторождения, ГПЭС 14,3 МВт Аригольского месторождения ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз», электростанции собственных нужд (ЭСН 3) Верхнечонского месторождения ПАО «Верхнечонскнефтегаз»;
- Объекты газотранспортной инфраструктуры (газопроводы) АО «Самаранефтегаз», ООО «РН-Ставропольнефтегаз», ПАО «Оренбургнефть».

Основные активы добычи ПНГ в 2015 г.

Актив	Добыча ПНГ за 2015 г., млрд куб. м	Достижения 2015 г.
«Ванкорский кластер»	7,7	Продолжение освоения нового района добычи
«Самотлорнефтегаз»	5,8	Поддержание уровня полезного использования попутного нефтяного газа более 95%
«Пурнефтегаз»	3,4	Рост добычи ПНГ за счет ввода новых скважин в течение 2014 г.
«Юганскнефтегаз»	4,6	Рост добычи за счет продолжения реализации программы по повышению уровня полезного использования попутного нефтяного газа — в апреле 2015 г. введена компрессорная станция на Малобалыкском месторождении
«Варьёганнефтегаз»	3,0	Поддержание уровня полезного использования попутного нефтяного газа более 95%
«Оренбургнефтегаз»	2,1	Продолжение реализации программы по повышению уровня полезного использования попутного нефтяного газа. Переработка газа и реализация продуктов переработки с высокой добавленной стоимостью на Покровском и Зайкинском ГПП
«Няганьнефтегаз»	1,5	Поддержание уровня полезного использования попутного нефтяного газа более 95%

3.4. РАЗРАБОТКА НОВЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

Стратегические приоритеты:

- Своевременный ввод новых месторождений является одной из важных стратегических задач Компании;
- На 2016 г. намечен запуск новых месторождений — Сузунского, Восточно-Мессояхского, Наульского.

СУЗУНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

Сузунское месторождение составляет часть Ванкорского кластера, который включает крупнейшие месторождения «Роснефти» в этом регионе. Месторождение содержит значительную ресурсную базу, которая оценивается на сегодняшний день почти в 400 млн барр. нефти и почти 21 млрд м куб. газа. Месторождение расположено на площади четырех лицензионных участков. Основная часть запасов (91 % извлекаемых запасов нефти и 98 % запасов газа) находится в пределах Сузунского ЛУ (недропользователь — ОАО «Сузун»), незначительная часть — на территории Восточно-Сузунского, Западно-Сузунского, Южно-Сузунского лицензионных участков (недропользователь — ООО «Тагульское»). Месторождение находится в стадии подготовки к запуску 1-го пускового комплекса в промышленную эксплуатацию, который намечен на III квартал 2016 г. Максимальная добыча нефти должна составить 4,5 млн т в г. начиная с 2017 г. Регион имеет сеть нефте- и газопроводов, включая строящийся межпромысловый нефтепровод «УПН Сузунского месторождения – ЦПС Ванкорского месторождения», далее транспорт продукции планируется осуществ-лять через нефтепровод «Ванкор – Пурпе», далее по магистральному нефтепроводу ОАО «АК «Транснефть» «Восточная Сибирь – Тихий океан», что обеспечит доступ к рынкам азиатско-тихоокеанского региона.

4,5 млн т

ДОСТИЖЕНИЕ ПИКА ДОБЫЧИ СУЗУНСКОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ ОЖИДАЕТСЯ УЖЕ В 2017 Г.

НАЧАЛО ПРОМЫШЛЕННОЙ ДОБЫЧИ НЕФТИ НА ЛАБАГАНСКОМ МЕСТОРОЖДЕНИИ В III КВ. 2015 Г.

ВОСТОЧНО-МЕССОЯХСКИЙ ЛИЦЕНЗИОННЫЙ УЧАСТОК

Восточно-Мессояхский лицензионный участок расположен в ЯНАО севернее 65 градуса северной широты, в Тазовском районе Тюменской области, примерно в 190 км к северо-западу от Ванкорского участка. Лицензией на разработку месторождения владеет ЗАО «Мессояханефтегаз», которое принадлежит на паритетных началах компаниям ПАО «Газпром нефть» (50%) и ОАО «НК «Роснефть» (50%). Операторские функции с 1 апреля 2011 г. выполняет ООО «Газпром нефть-Развитие». Начало полномасштабной разработки планируется в IV кв. 2016 г. Задачами текущего этапа реализации проекта является строительство основных объектов инфраструктуры и ввод месторождения в разработку.

Проведена актуализация лицензионных соглашений, продлен срок действия лицензии с 2020 до 2140 гг. Завершена четырехлетняя программа ОПР Фазы 1, проведена защита итогового отчета в мае 2015 г.

В 2015 г. закончены бурением 14 горизонтальных скважин, 5 наклонно-направленных скважин, ведется строительство основных объектов инфраструктуры (Центральный пункт сбора нефти, напорный нефтепровод, приемо-сдадочный пункт, жилые комплексы и опорные базы промысла, объекты энергетики) Восточно-Мессояхского месторождения для обеспечения запуска в намеченные сроки.

На Западно-Мессояхском лицензионном участке проводится программа ГРР, сформированы исходные данные для построения детальной геолого-гидродинамической модели продуктивных пластов.

ЛАБАГАНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

ООО «РН-Северная нефть» приступило к промышленной добыче нефти на Лабаганском месторождении в III квартале 2015 г. В период подготовки к данному этапу на участке были проведены сейсморазведочные работы с использованием МОГТ (метод отраженной глубинной точки) 3D, пробурены разведочные скважины, а также проведена объемная работа для подготовки к эксплуатационному бурению — изучены свойства нефти и пород-коллекторов, на которых были получены промышленные притоки нефти.

В рамках программы обустройства Лабаганского месторождения построен нефтепровод протяженностью 101,5 км от установки подготовки нефти «Лабаганская» до дожимной насосной станции «Нядейюская», смонтирована первая ступень сепарации, площадка печей, временная насосная станция, резервуарный парк хранения горюче-смазочных материалов, построен энергоцентр. Своевременный ввод этих объектов в эксплуатацию обеспечит бесперебойную транспортировку продукции на объекты подготовки «РН-Северная нефть». Кроме того, были отсыпаны четыре кустовые площадки, площадка установки подготовки нефти и опорной базы промысла. Общий объем подготовительных работ составил более 1 млн куб. м грунта.

В 2015 г. на месторождении запущена 21 скважина со среднесуточным общим уровнем добычи более 1,6 тыс. т в сутки Лабаганское месторождение относится к валу Сорокина. Промышленно нефтеносными считаются одиннадцать пластов месторождения. Ожидается, что в 2016 г. будет достигнута добыча порядка 1 млн т н.э. По состоянию на конец 2015 г. запасы месторождения категории 3P по классификации PRMS оцениваются в 241 млн б.н.э.

НАУЛЬСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

Запуск месторождения в промышленную эксплуатацию ожидается в 2016 г. В 2016 г. на месторождении планируется строительство 7 скважин со средним пусковым дебитом 90,3 т в сутки, а также строительство объектов обустройства месторождения и инфраструктуры. По состоянию на конец 2015 г. запасы месторождения категории 3P по классификации PRMS оцениваются в 239 млн б.н.э. Вовлечение в разработку новых запасов и наращивание ресурсной базы являются стратегическими задачами ООО «РН-Северная нефть». Освоение новых месторождений позволит создать дополнительные рабочие места, что положительным образом скажется на социально-экономической ситуации в регионе.

3.5. ФОРМИРОВАНИЕ ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОГО ВНУТРЕННЕГО СЕРВИСА

«Роснефть» увеличила долю собственного нефтесервиса до 56 %

Стратегические приоритеты:

- Повышение эффективности внутреннего сервиса;
- Улучшение технологического оснащения и мобильности сервиса;
- Сохранение доли внутреннего сервиса выше 50 %.

БУРЕНИЕ

Буровой сервис «Роснефти» — наиболее современный среди российских буровых компаний. Свыше 60 % парка представлено буровыми установками младше 10 лет, включая установки в прямом владении, а также в финансовом и операционном лизинге. В рамках реализации программы технического перевооружения бурового сервиса, в 2015 г. проведены закупка, поставка и ввод в эксплуатацию 13 буровых установок производства ООО «Уралмаш НГО Холдинг». В октябре 2015 г. заключен контракт на поставку в течение 2016 г. дополнительно 15 новых буровых установок, предназначенных для «кустового» бурения горизонтальных эксплуатационных скважин на нефть и газ с условной глубиной бурения 5 км. В рамках нового контракта в декабре 2015 г. на площадке контрольной сборки ООО «Уралмаш НГО Холдинг» в Тюмени собрана первая буровая установка.

Приобретение новых установок позволяет компенсировать вывод оборудования, достигшего предельного срока эксплуатации, и сохранять долю внутреннего сервиса в выполнении производственной программы добывающих Обществ.

> 60 %

БУРОВОГО ПАРКА ПРЕДСТАВЛЕНО БУРОВЫМИ УСТАНОВКАМИ МЛАДШЕ 10 ЛЕТ

Требования к качеству сервисных услуг

Учитывая рост числа сложных высокотехнологичных скважин и операций, требования к качеству сервисных услуг и потребность в современном производительном оборудовании постоянно растут.

Развитие собственного высокотехнологичного сервисного блока показало эффективность как с точки зрения качества, соответствующего требованиям Компании, так и с позиции контролирования состояния рынка. Внутренние мероприятия по оптимизации затрат и повышению эффективности позволили удержать расценки собственного сервиса значительно ниже уровня инфляции, что, в свою очередь, привело к сдерживанию роста стоимости услуг сторонних подрядчиков. Компания планирует и в дальнейшем реализовывать данное преимущество.

Учитывая специфику регионов присутствия отдельных подразделений Компании, обеспечение потребности в высококачественных сервисных услугах осуществляется в них только силами предприятий внутреннего сервиса.

Гибкость и адаптация внутригрупповых подрядчиков позволяет оперативно и с минимальными последствиями реагировать на ситуационные изменения потребностей Компании.

Компанией активно реализуется политика импортозамещения, в 2015 г. для внутреннего сервиса поставлено и успешно введено в эксплуатацию оборудование отечественных производителей, заключены контракты на поставки в 2016 г.

С целью оптимизации структуры и внедрения высокоэффективной системы управления, в 2015 г. на базе ООО «РН-Бурение» инициировано создание единого бурового холдинга. Так, на базе ООО «ОБК» и АО «ОБН» создан Оренбургский филиал ООО «РН-Бурение», территориальные подразделения ООО «ОБК» и АО «НвБН» вошли в состав Нефтеюганского и Иркутского филиалов ООО «РН-Бурение», в 2016 г. на базе ООО «НПРС-1» и АО «НвБН» будет создан Нижневартовский филиал ООО «РН-Бурение».

В 2015 г. продолжилась реализация стратегии по развитию бурового бизнеса, что позволило повысить эффективность работы добывающего сегмента несмотря на сложные макроэкономические условия. Количество действующих буровых установок достигло 223 единиц, а количество буровых бригад на конец декабря — 208 единиц. Объем проходки внутреннего сервиса в 2015 г. превысил 50 % от общих объемов бурения Компании на суше.

Наличие в структуре Компании собственного бурового сервиса позволяет жестче контролировать цены внешних подрядчиков, сдерживая рост стоимости услуг, а также осуществлять постоянный мониторинг эффективности собственных подразделений. В результате Компании удалось добиться снижения стоимости бурения скважин. Например, в крупнейшем добывающем активе ООО «РН-Юганскнефтегаз» стоимость наклонно-направленных скважин, пробуренных силами «РН-Бурение», снизилась с 2012 г. на фоне роста индекса цен производителей на 22 % и цен сторонних подрядчиков в среднем на 3 %.

В 2015 г. завершился процесс интеграции в периметр Компании буровой компании Precision Drilling de Venezuela, C. A. с парком буровых установок, состоящим из 6 единиц, и с численностью персонала 405 сотрудников. Все буровые мощности передислоцированы на СП с долевым участием Компании (СП «Петромиранда», СП «Петромонагас», СП «Бокерон», СП «Петропериха»). Операционные показатели Общества за 2015 г. составили 77,3 тыс. м проходки и снижение непроизводственного времени до 6 %. Об эффективности проведения буровых работ в 2015 г. свидетельствует снижение среднего времени бурения скважин с 40 до 21 суток на СП «Петромонагас» и с 35 до 29 суток на СП «Петромиранда». В настоящий момент силами Общества проводится дооснащение и модернизация буровых мощностей для обеспечения производственной программы СП с долевым участием Компании, разработаны и утверждены мероприятия по дальнейшему улучшению основных операционных показателей на 2016 г.

НАМ УДАЛОСЬ ПРЕОДОЛЕТЬ ДЕФИЦИТ БУРОВОГО СЕРВИСА, НАРАСТИТЬ СОБСТВЕННЫЙ БУРОВОЙ СЕРВИС (У НАС 56 ПРОЦЕНТОВ БУРОВОГО СЕРВИСА ИСПОЛНЯЕТСЯ КОМПАНИЕЙ «РОСНЕФТЬ»), И РЕЗУЛЬТАТОМ СТАЛО УВЕЛИЧЕНИЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОГО БУРЕНИЯ В ПРОШЛОМ ГОДУ БОЛЕЕ ЧЕМ НА 30 ПРОЦЕНТОВ».

И. И. Сечин
Из доклада Президенту Российской Федерации В. В. Путину, Москва, 28 марта 2016 г.

ТЕКУЩИЙ И КАПИТАЛЬНЫЙ РЕМОНТ СКВАЖИН, ПРОЧИЙ ВНУТРЕННИЙ СЕРВИС

Текущий и капитальный ремонт скважин ОАО «НК «Роснефть» позволяет повысить уровень промышленной безопасности, качество оказываемых нефтесервисных услуг, снизить операционные издержки и удовлетворить потребности Компании в собственном сервисе на долгосрочную перспективу.

Среднедействующее количество бригад по текущему и капитальному ремонту скважин внутреннего сервиса (группа компаний ООО «РН-Сервис») в течение 2015 г. составило 531 единицу. Производственная программа по количеству ремонтов выполнена на 104 %, что в абсолютных единицах составляет почти 30 тысяч ремонтов скважин. Фактическая выработка на 1 бригаду по текущему и капитальному ремонту скважин составила 55 ремонтов в год.

В рамках проведения оптимизации и обновления ООО «РН-Сервис» разработаны и реализуются мероприятия по реструктуризации группы ООО «РН-Сервис». В отчетном году осуществлен вывод из периметра группы ООО «РН-Сервис» предприятий с непрофильными видами деятельности: ООО «РН-Аэрокрафт», ООО «РН-Сервис-Склад», ООО «РН-Сервис-Экология». Проведен комплекс подготовительных мероприятий по выделению из состава группы ООО «РН-Сервис» направления деятельности по ремонту нефтепромыслового оборудования и созданию на его базе специализированного холдинга ООО «РН-Ремонт НПО».

В 2016–2017 гг. запланировано проведение Второго этапа реструктуризации ООО «РН-Сервис»:

- исключение из периметра предприятий с непрофильными видами деятельности коммунального сервиса ООО «ПНГ-ОРС», ООО «ПНГ-КС», ООО «УКС», строительно-дорожного сервиса ООО «СДРСУ» и сервиса по приготовлению технологических и химических растворов ООО «ЮНГ-НХС»;
- завершение процессов реструктуризации блока «Ремонт НПО» и создание холдинга ООО «РН-Ремонт НПО»;
- инициирование и проведение реструктуризации предприятий блока «ТКРС» и «Спецтранспорт» с организацией на базе ООО «РН-Сервис» специализированного холдинга по ТКРС и услугам спецтранспорта (присоединения к ООО «РН-Сервис» 20 Обществ по ремонту скважин и технологическому транспортному обслуживанию.

ГРП

В целях повышения операционной эффективности и обеспечения своих потребностей Компания реализует программу по развитию собственного сервиса в области гидроразрыва пласта (ГРП). В структуру Компании успешно интегрировано новое подразделение по гидравлическому разрыву пласта, созданное на базе приобретенных активов ООО «Трайкан Велл Сервис», что позволяет обеспечить производственными мощностями растущие собственные потребности. Покрытие потребностей Компании в ГРП в 2015 г. составило 20 %. Стратегической целью является своевременное обеспечение потребности ОАО НК «Роснефть» в операциях ГРП, в том числе возросшей потребности в многостадийных ГРП (МГРП) при оптимальных затратах и минимальных рисках.

В 2016–2017 гг. Компания будет развивать собственные компетенции в высокотехнологичном секторе гидравлического разрыва пласта. В рамках данной инициативы Компания продолжит сотрудничество с мировыми технологическими лидерами в целях повышения собственного конкурентного преимущества.

30 тыс.

РЕМОНТОВ СКВАЖИН ПРОВЕДЕНО ПОДРАЗДЕЛЕНИЕМ ВНУТРЕННЕГО СЕРВИСА В 2015 Г.

20 %

ПОКРЫТИЕ ПОТРЕБНОСТЕЙ КОМПАНИИ В ГРП СОБСТВЕННЫМИ МОЩНОСТЯМИ

3.6. РАЗВИТИЕ ПРОЕКТОВ НА ШЕЛЬФЕ РФ

Доли участников проекта, %

- **30 %** Exxon Neftegas Limited (США)
- **30 %** SODECO (Япония)
- **20 %** ОАО «НК «Роснефть» (Россия)
- **20 %** ONGC Videsh Ltd (Индия)

ПРОЕКТЫ ДОБЫЧИ НА ШЕЛЬФЕ

Проект «Сахалин-1»

«Сахалин-1» — первый масштабный шельфовый проект, осуществляемый в Российской Федерации на условиях СРП (вступило в силу в 1996 г.).

Проект «Сахалин-1» включает в себя освоение трех морских месторождений: Чайво, Одопту и Аркутун-Даги, расположенных на северо-восточном шельфе острова Сахалин.

В 2015 г. объем добычи нефти и конденсата в целом по проекту «Сахалин-1» превысил 8,3 млн т. Потребителям Дальнего Востока РФ поставлено свыше 2,3 млрд куб. м газа. Разработка месторождений проекта (Чайво, Одопту и Аркутун-Даги) осуществляется с применением самых современных технологий и методов организации работ.

В январе 2015 г. с уникальной стационарной морской платформы «Беркут», введенной НК «Роснефть» и ExxonMobil в составе консорциума «Сахалин-1» в эксплуатацию на Аркутун-Даги в 2014 г., получена первая нефть. На 31.12.2015 с платформы «Беркут» пробурено 3 нефтяных скважины.

«Беркут» — уникальная морская буровая платформа. При установке платформы поставлен новый мировой рекорд в монтаже в открытом море методом надвига.

Нефть с месторождения Аркутун-Даги направляется на действующий береговой комплекс подготовки Чайво на острове Сахалин, затем перекачивается по трубопроводу на нефтеотгрузочный терминал в Де-Кастри в Хабаровском крае.

В апреле 2015 года на проекте «Сахалин-1» установлен новый мировой рекорд: на месторождении Чайво ОАО «НК «Роснефть» в составе Консорциума проекта «Сахалин-1» успешно завершила бурение самой протяженной скважины в мире.

Эксплуатационная скважина О-14 пробурена в направлении крайней юго-восточной оконечности месторождения с буровой платформы «Ор-

> **ЭТА СКВАЖИНА — ПРОДОЛЖЕНИЕ УСПЕШНОЙ РЕАЛИЗАЦИИ НАШЕГО ВЫДАЮЩЕГОСЯ ПРОЕКТА. ВЫРАЖАЮ ПРИЗНАТЕЛЬНОСТЬ НАШИМ ПАРТНЕРАМ — КОМПАНИИ EXXONMOBIL, БЛАГОДАРЯ ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ТЕХНОЛОГИЙ БУРЕНИЯ КОТОРОЙ СТАЛО ВОЗМОЖНО ЭТО ДОСТИЖЕНИЕ».**
>
> **И. И. Сечин**
> Председатель Правления
> ОАО «НК «Роснефть»

13 500 м

САМАЯ БОЛЬШАЯ В МИРЕ ПРОТЯЖЕННОСТЬ ПО СТВОЛУ СКВАЖИНЫ НА МЕСТОРОЖДЕНИИ ЧАЙВО, ПРОБУРЕННОЙ В РАМКАХ ПРОЕКТА «САХАЛИН-1»

> 20 тыс пог. км

ВЫПОЛНЕННЫЙ ОБЪЕМ СЕЙСМИЧЕСКИХ РАБОТ 2D НА РОССИЙСКИХ ШЕЛЬФОВЫХ ПРОЕКТАХ ЗА 2015 Г.

лан». Скважина имеет самую большую в мире протяженность по стволу, равную 13 500 м, с горизонтальным участком ствола длиной 12 033 м.

Установка платформы «Орлан» была завершена в июле 2005 г., а буровые работы начаты в декабре 2005 г. На платформе предусмотрен минимум сооружений по подготовке продукции, так как вся добываемая продукция подается на береговой комплекс подготовки Чайво. Сталебетонная конструкция, на которой размещены буровой и жилой модули, используется для разработки юго-западной и юго-восточной части месторождения Чайво. Сталебетонное основание «Орлана» легко выдерживает натиск льда и гигантских торосов, достигающих высоты шестиэтажного дома.

Северная оконечность месторождения Чайво

В сентябре 2014 г. Компания ввела в разработку Северную оконечность месторождения Чайво, расположенного в пределах мелководной части северо-восточного шельфа острова Сахалин.

Президент РФ дал старт началу эксплуатации месторождения в ходе телемоста с Председателем Правления ОАО «НК «Роснефть», в котором также принял участие Министр энергетики РФ.

В 2015 г. с ускорением графика введена в эксплуатацию третья неф-тяная скважина NC-3 (протяженность по стволу 9 570 м) и закончена бурением скважина NC-4 (протяженность по стволу 10 486 м).

Скважины северной оконечности месторождения Чайво являются уникальными по сложности конструкции, с большим отходом от вертикали. На скважинах применены высокотехнологичные системы заканчивания с устройствами контроля притока для ограничения прорывов газа и обеспечения максимальной накопленной добычи.

Фактическая добыча нефти за 2015 г. составила 1 926 тыс. т. Суммарный объем поставленного в Хабаровский край газа в 2015 г. составил 218,4 млн куб. м.

28 ноября 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» добыла двухмиллионную тонну нефти на северной оконечности месторождения Чайво, спустя всего четырнадцать месяцев с момента запуска первой скважины.

Добыча нефти на северной оконечности месторождения Чайво ведется из трех уникальных скважин, со средним общим совокупным показателем добычи на конец 2015 г. свыше 7 тыс. т в сутки.

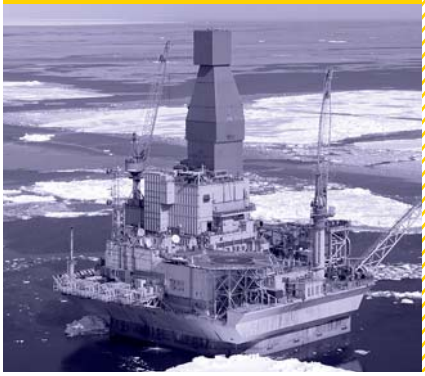
Как и на месторождениях, разрабатываемых в рамках проекта «Сахалин-1», на северной оконечности месторождения Чайво добывается легкая нефть марки SOKOL, отличающаяся высоким качеством. SOKOL характеризует очень низкое содержание серы, 0,25%, при плотности 36,8 градусов API, что позволяет реализовывать нефть этой марки с премией к сортам Dubai и Oman.

РЕЗУЛЬТАТЫ ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНЫХ РАБОТ НА РОССИЙСКОМ ШЕЛЬФЕ

В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» выполнило работы по геологическому изучению лицензионных участков на арктическом, дальневосточном шельфах и шельфе южных морей РФ.

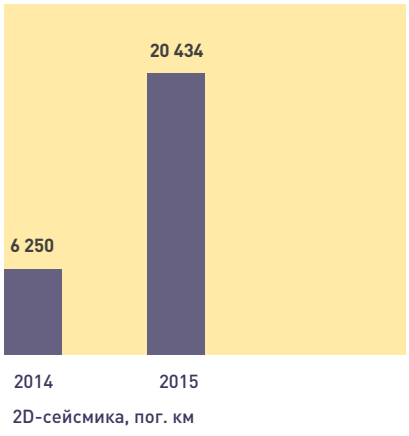
Стратегические приоритеты:

- Ранжирование портфеля проектов;
- Фокус на высокоприоритетных проектах — проведение сейсмики и поискового бурения;
- Планирование реализации будущих полномасштабных проектов.



Буровая установка «Ястреб» на шельфе Сахалина, не имеющая аналогов в мире

Выполнение сейсморазведки на шельфе РФ



Сейсморазведочные работы 2D:

Фактически выполнено 20 434 пог. км на 6 лицензионных участках Арктического шельфа.

Сейсморазведочные работы 3D:

Фактически выполнено 1183 кв. км на 5 лицензионных участках, в т. ч. на арктическом шельфе — 800 кв. км (Западно-Матвеевский ЛУ — 700 кв. км и Медынско-Варандейский ЛУ — 100 кв. км), на шельфе Дальнего Востока (3 ЛУ) — 383 кв. км.

Геохимическая (гелиевая) съемка:

Геохимическая (гелиевая) съемка выполнена на лицензионном участке Восточно-Прибрежный в Охотском море, количество точек физических наблюдений составило 1 300.

Полевые геологические экспедиции:

С целью сбора каменного материала для изучения качества нефтегазоматеринских пород, пород-коллекторов и снижения геологических рисков по лицензионным участкам Компании на шельфе Западной Арктики была организованна полевая геологическая экспедиция на острова архипелагов Новая Земля и Земля Франца-Иосифа Баренцева и Карского морей.

Региональные проекты:

Актуализированы региональные базы геолого-геофизических данных по шельфу Российской Арктики, Дальнего Востока и Черного моря. Для снижения геологических рисков и неопределенностей

Мониторинг процесса бурения

Совокупная добыча нефти на Северной оконечности месторождения Чайво в 2 млн т достигнута спустя всего четырнадцать месяцев с момента запуска первой скважины.

при планировании и проведении геологоразведочных работ усовершенствованы региональные модели геологического строения шельфов, уточнен прогноз нефтегазоносности, в том числе по наличию нефтегазовых систем по отдельным лицензионным участкам Компании. По результатам проведенных работ уточнено ранжирование проектов, подготовлены рекомендации по корректировке программы геологоразведочных работ на кратко- и среднесрочный периоды, уточнены планы лицензирования недр на шельфе.

Инженерно-геологические изыскания:

Завершены инженерно-геологические изыскания на 2 площадках на Южно-Русском лицензионном участке в акватории Печорского моря. Совместные предприятия ОАО «НК «Роснефть» и Statoil для целей поискового бурения 2016 г. на лицензионных участках Магадан-1 и Лисянский в акватории Охотского моря провели инженерно-геологические изыскания на 2 площадках.

Экологический мониторинг:

С целью мониторинга экологического состояния выполнено обследование устьев 12 ранее пробуренных скважин в акваториях Печорского, Баренцева, Карского и Охотского морей (Южно-Русский ЛУ, Поморский ЛУ, Западно-Приновоземельский ЛУ, Медынско-Варандейский ЛУ, Магадан-1, Восточно-Приновоземельский-1 ЛУ).

Во исполнение п. 2 перечня поручений Президента Российской Федерации от 27.12.2014 № Пр-3013 и Директив Правительства РФ № 3984п-П13 от 24.06.2015 Советом директоров Компании утверждена Политика Компании в области разведки и добычи углеводородов на шельфе. Документ разработан в соответствии с методическими указаниями, одобренными Правительством РФ № ИШ-П13-4148 от 24.06.2015.

Политика является основополагающим внутренним документом, обеспечивающим комплексную регламентацию процессов и процедур в целях достижения стратегических целей Компании в области разведки и добычи углеводородов на шельфе, установленных Стратегией развития и Долгосрочной программой развития ОАО «НК «Роснефть».

3.7. РАЗВИТИЕ МЕЖДУНАРОДНЫХ ПРОЕКТОВ В ПЕРСПЕКТИВНЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ РЕГИОНАХ

В ВЕНЕСУЭЛЕ КОМПАНИЯ В СОСТАВЕ СОВМЕСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ПЕТРОМИРАНДА» ПРОБУРИЛА РЕКОРДНУЮ ГОРИЗОНТАЛЬНУЮ СКВАЖИНУ

8,8 млн т

ДОБЫЧА ПО ПРОЕКТАМ КОМПАНИИ В ВЕНЕСУЭЛЕ В 2015 Г. (1,67 МЛН Т В ДОЛЕ КОМПАНИИ)

Стратегические приоритеты:

- Эффективная реализация текущих проектов;
- Оптимизация текущего портфеля активов с учетом их инвестиционной привлекательности.

ВЕНЕСУЭЛА

ОАО «НК «Роснефть» является одним из крупнейших мировых инвесторов в Боливарианской Республике Венесуэла (БРВ). Компания продолжает последовательно расширять сотрудничество с венесуэльской государственной компанией Petróleos de Venezuela, S. A. (PDVSA) в сфере нефтегазодобычи.

ОАО «НК «Роснефть» успешно реализует совместно с PDVSA пять проектов разведки и добычи на территории Венесуэлы, в том числе: три проекта в стадии добычи — «Петромонагас» (доля ОАО «НК «Роснефть» — 16,67%), «Петропериха» (доля ОАО «НК «Роснефть» — 40%) и «Бокерон» (доля ОАО «НК «Роснефть» — 26,67%), один проект в стадии опытно-промышленной разработки — «Петромиранда» (доля ОАО «НК «Роснефть» — 32%) и один проект в стадии разведки — «Петровиктория» (доля ОАО «НК «Роснефть» — 40%). Реализация проектов в Венесуэле в основном связана с добычей тяжелой нефти. В 2015 г. было добыто 8,8 млн т нефти, в том числе 1,67 млн т в доле ОАО «НК «Роснефть».

Наиболее крупными по запасам являются проекты «Хунин-6» и «Карабобо 2/4». СП «Петромиранда» создано в 2010 г. для реализации проекта на блоке «Хунин-6», который расположен в поясе тяжелой нефти бассейна реки Ориноко. В настоящее время реализуется Фаза 1, предусматривающая доразведку месторождения и проектирование объектов инфраструктуры. На блоке проводится опытно-промышленная разработка первоочередного участка в целях определения характеристик продуктивного пласта.

Для реализации проекта на блоке «Карабобо 2/4» в 2014 г. основано СП «Петровиктория». В 2015 г. была подготовлена программа доразведки блока. Проведена оценка синергии с СП «Петромонагас», возникающая при разработке месторождения. Подписан меморандум с PDVSA, в котором согласованы ключевые показатели развития проекта на период 2015–2017 гг. В ноябре 2015 г. начато разведочное бурение на участке ранней добычи.

Ключевые достижения:

- «Хунин-6»: проводится опытно-промышленная разработка первоочередного участка в целях определения характеристик продуктивного пласта;
- «Карабобо 2/4»: начато разведочное бурение на участке ранней добычи.

Совместный проект ОАО «НК «Роснефть» и PDVSA в Венесуэле

ОАО «НК «Роснефть» ведет работы по созданию совместных с PDVSA предприятий для оказания нефтесервисных услуг и услуг в области строительства объектов инфраструктуры. Деятельность этих предприятий позволит расширить бизнес Компании в Венесуэле и повысит эффективность реализации проектов разведки и добычи. Привлечение в 2015 г. к бурению скважин на проектах дочернего предприятия Компании Precision Drilling de Venezuela позволило ускорить темпы разбуривания месторождений. Затраты на бурение скважин при этом были снижены.

Компания изучает возможность расширения сотрудничества с PDVSA по другим направлениям, в т. ч. по реализации совместных газовых проектов на шельфе Венесуэлы.

ОАО «НК «Роснефть» и PDVSA расширяют сотрудничество в сфере поставок нефти и нефтепродуктов. В июне 2015 между ОАО «НК «Роснефть» и PDVSA были подписаны соглашения об Основных условиях поставок российской нефти Urals в Венесуэлу.

ОАО «НК «Роснефть» принимает активное участие в социально значимых проектах. Проводится обучение венесуэльских граждан в вузах-партнерах Компании в Российской Федерации. В 2015 г. между ОАО «НК «Роснефть», PDVSA и РГУ нефти и газа имени И. М. Губкина подписан меморандум о взаимодействии в сфере образования и науки и договор на оказание образовательных услуг по обучению сотрудников PDVSA.

В рамках расширения бизнеса ОАО «НК «Роснефть» прорабатывает возможность участия в проекте по разработке газовых месторождений Мехильонес, Патао и Рио Карибе на шельфе Венесуэлы с доказанными запасами и основной схемой монетизации газа на экспорт в виде СПГ.

Платформа Lan Tay на шельфе Вьетнама

Добыча газа и конденсата с месторождений во Вьетнаме Блока 06.1 составила 24,34 млн б.н.э.

БРАЗИЛИЯ

С 2012 г. ОАО «НК «Роснефть» (через дочернее предприятие Rosneft Brasil E&P Ltda., далее «РН-Бразил») участвует в проекте разведки и разработки углеводородов на лицензионных участках в бассейне реки Солимойнс (штат Амазонас, Бразилия). В октябре 2015 г. была завершена сделка по приобретению у PetroRio 55% доли в проекте. В настоящий момент «РН-Бразил» является владельцем 100%-ной доли в имущественных правах на участки в бассейне реки Солимойнс, а также оператором проекта. В перспективе Компания планирует проведение сейсморазведочных работ и бурение 2 поисково-разведочных скважин в 2016–2017 гг.

МОЗАМБИК

В рамках развития международного сотрудничества с компанией ExxonMobil в 2015 г. сформирован консорциум для участия в 5-м лицензионном раунде Республики Мозамбик. По результатам подачи совместной заявки в октябре 2015 г. консорциум объявлен победителем по трем блокам (A5-B, Z5-C и Z5-D), расположенным на шельфе страны (доля «Роснефти» — 20%).

Начало работ по проекту запланировано на III–IV квартал 2016 г., после подписания концессионных соглашений с Правительством Мозамбика.

УВЕРЕН, ЧТО ОПЫТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ВО ВЬЕТНАМЕ, БУДЕТ ИСПОЛЬЗОВАН НЕ ТОЛЬКО ПРИ РАБОТЕ КОМПАНИИ В ЮЖНЫХ МОРЯХ, ПРИОБРЕТЕННЫЕ КОМПЕТЕНЦИИ НАЙДУТ СВОЕ ПРИМЕНЕНИЕ ПРИ ПЛАНИРОВАНИИ И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТОВ СЕГМЕНТА «РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА» В УДАЛЕННЫХ РЕГИОНАХ. ОТДЕЛЬНО ХОЧУ ОТМЕТИТЬ, ЧТО РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОЕКТА ЯВЛЯЕТСЯ ПРИМЕРОМ ПЕРЕДОВЫХ ФОРМАТОВ СОТРУДНИЧЕСТВА КОМПАНИИ С ПАРТНЕРАМИ ИЗ АТР — PETROVIETNAM И ONGC. МЫ ВЫСОКО ОЦЕНИВАЕМ НЕ ТОЛЬКО НЫНЕШНЕЕ СОСТОЯНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ СОВМЕСТНЫХ ПРОЕКТОВ ВО ВЬЕТНАМЕ, НО И ПЕРСПЕКТИВЫ ИХ РАЗВИТИЯ».

И. И. Сечин
Начало бурения поисково-разведочной скважины PLDD-1X на Блоке 06.1, расположенном на шельфе Вьетнама, март 2016 г.

ВЬЕТНАМ

В Социалистической Республике Вьетнам ОАО «НК «Роснефть» является оператором в совместном проекте по добыче газа и конденсата и проекте геологоразведочных работ на поисковой структуре PLDD на Блоке 06.1 (Rosneft Vietnam B.V. — 35%, ONGC Videsh Ltd. — 45%, «Петро-Вьетнам» — 20%).

В 2013 г. Компания подписала соглашение о разделе продукции на разработку Блока 05.3/11.

«Роснефть» также является участником проекта морского трубопровода «Нам Кон Сон», который осуществляет транспортировку и подготовку газа и газового конденсата, добываемых с шельфовых блоков в бассейне Нам Кон Сон (Rosneft Vietnam Pipelines B.V. — 32,7%, Perenco — 16,3%, «Петро-Вьетнам» — 51%).

В 2015 г. добыча газа и конденсата с месторождений Блока 06.1 составила 24,34 млн б.н.э. (в том числе 3,85 млрд куб. м газа, в доле 100%), что значительно выше минимальных обязательств покупателя («Петровьетнам Газ») по действующему контракту.

В 2015 г. дочернее общество Rosneft Vietnam B.V. отметило несколько важных событий. 22 июня 2015 г. достигнут важный показатель операционной деятельности предприятия — 13 лет безаварийного производства морских работ, без потери трудоспособности персонала. Это один из самых лучших показателей в мировой отрасли. Также 1 мая 2015 г. на Блоке 06.1 (бассейн Нам Кон Сон), где Rosneft Vietnam B.V. является оператором проекта, было добыто 300 млн б.н.э. (в том числе 46,6 млрд куб. м газа, в доле 100%) с начала разработки месторождений. Данные события высоко отмечены руководством КНГ «Петровьетнам», в связи с чем в ноябре 2015 г. а Rosneft Vietnam B.V. вручена высокая правительственная награда — Орден Труда II степени.

В августе 2015 г. в рамках подготовки к бурению двух поисковых скважин (на структуре PLDD Блока 06.1 и на Блоке 05.3/11) заключены контракты на предоставление и эксплуатацию морской буровой установки и на поставку оборудования с длительным сроком изготовления. Бурение поисковых скважин на структурах PLDD и Блоке 05.3/11 запланировано на 2016г. В 2016 г. также планируется выполнить дополнительные сейсмические исследования 3D на Блоке 06.1 для оценки ресурсного потенциала новых перспективных структур.

3.8. ГАЗОВЫЙ БИЗНЕС

ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ЯВЛЯЕТСЯ ТРЕТЬИМ КРУПНЕЙШИМ ПРОИЗВОДИТЕЛЕМ ГАЗА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ВТОРЫМ СРЕДИ НЕЗАВИСИМЫХ ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ.

Стратегические цели газового бизнеса:

- Развитие ресурсной базы и ее эффективная монетизация, с потенциалом увеличения объема добычи до 100 млрд куб. м к 2020 г.;
- Наращивание добычи газа на Востоке России при условии либерализации экспорта газа;
- Повышение эффективности монетизации попутного газа и сопутствующих жидких фракций путем расширения присутствия в цепочке стоимости газа, развития газопереработки и дальнейшей переработки ШФЛУ и СУГ для реализации продукции с высокой добавленной стоимостью;
- Повышение эффективности сбыта газа в РФ;
- Совершенствование регулирования газовой отрасли;
- Развитие производства СПГ и выход на мировой рынок СПГ. Создание базы и накопление необходимых компетенций для реализации арктических проектов СПГ;
- Внедрение передовых технологий на базе мирового опыта в добыче, переработке, транспорте и сбыте газа.

10 %

ОБЕСПЕЧЕН ОРГАНИЧЕСКИЙ РОСТ ДОБЫЧИ ГАЗА В 2015 Г. ПО СРАВНЕНИЮ С 2014 Г.

ЗАВЕРШЕНО СОЗДАНИЕ СП С «АЛЛТЕК», КОТОРОЕ СТАНЕТ ОСНОВОЙ ДЛЯ НОВОГО ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОГО ЦЕНТРА ГАЗОДОБЫЧИ В НАО. В РАМКАХ СП ПРЕДПОЛАГАЕТСЯ МОНЕТИЗАЦИЯ ЗАПАСОВ ГАЗА ПУТЕМ ПРОИЗВОДСТВА СПГ

КОМПАНИЯ РАЗРАБАТЫВАЕТ ЗНАЧИТЕЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ ГАЗА В ЗАПАДНОЙ И ВОСТОЧНОЙ СИБИРИ И ОБЛАДАЕТ УНИКАЛЬНЫМ ПОРТФЕЛЕМ ЛИЦЕНЗИЙ НА РАЗРАБОТКУ УГЛЕВОДОРОДНЫХ РЕСУРСОВ РОССИЙСКОГО КОНТИНЕНТАЛЬНОГО ШЕЛЬФА. СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» В ОБЛАСТИ РАЗВИТИЯ ГАЗОВОГО БИЗНЕСА — ДОЛГОСРОЧНОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ АКЦИОНЕРНОЙ СТОИМОСТИ КОМПАНИИ ЗА СЧЕТ РОСТА ДОБЫЧИ ГАЗА, ОБЕСПЕЧЕННОГО ВЫСОКОЭФФЕКТИВНЫМ ДОЛГОСРОЧНЫМ ПОРТФЕЛЕМ ПРОДАЖ.

Добыча газа составляет 20 % от общего объема добычи углеводородов Компании. Развитие газового потенциала является одной из стратегических задач Компании, и в течение последнего времени был сделан ряд важных шагов в этом направлении. Компания обладает значительными запасами газа в начальной стадии освоения, что обуславливает высокий потенциал роста газового бизнеса и позволяет уверенно наращивать добычу. Также планируется дальнейший рост уровня полезного использования попутного нефтяного газа.

ОАО «НК «Роснефть» осуществляет добычу газа силами более чем тридцати дочерних обществ и совместных предприятий в Западной и Восточной Сибири, Центральной России, на юге Европейской части России, Дальнем Востоке, а также во Вьетнаме, Венесуэле и Канаде.

Общий объем добычи Компании за 2015 г. составил 62,54 млрд куб. м[1] газа, при этом органический рост добычи газа по сравнению с 2014 г. составил 10 %.

Извлекаемые запасы газа на 01.01.2016 по категории АВС1+С2 достигли 7,5 трлн куб. м, что превышает уровень прошлого года на 4 %. Наибольший абсолютный

1. Извлеченный объем газа за минусом газа, сожженного на факеле, а также газа, направленного на производство ЖУВ.

Достижения в развитии газового бизнеса:

- В конце 2015 г. компания группы «Роснефть» и компания группы «Аллтек» завершили создание совместного предприятия (СП) для целей развития проектов по добыче и монетизации запасов газа в Ненецком автономном округе. В состав СП были внесены лицензии на недропользование в отношении Кумжинского и Коровинского месторождений. Также в состав СП были внесены денежные средства, которые будут направлены на развитие проекта. «Роснефть» получила мажоритарную долю в СП. СП станет основой для создания нового центра газодобычи в НАО, в рамках которого предполагается строительство завода СПГ и сопутствующей инфраструктуры. Развитие данного проекта является важным элементом газовой стратегии «Роснефти».

- В IV квартале 2015 г. запущена в режиме комплексного опробования 2-я очередь Ново-Уренгойской установки комплексной подготовки газа и газового конденсата АО «Роспан Интернешнл», являющегося драйвером роста добычи газа в ближайшие годы.

- Подписаны долгосрочные контракты на поставку газа с компаниями ОАО «Э. ОН Россия» общим объемом 4,4 млрд куб. м газа сроком на 5 лет и с предприятиями Группы Евраз общим объемом 14 млрд куб. м сроком на 10 лет.

- Приобретены 3 лицензии на Ютермальский, Малохадырьяхинский и Точипылькынский лицензионные участки с общими запасами газа С1+С2 4,15 млрд куб. м и запасами нефти и конденсата 0,67 млн т. Ресурсы участков составляют более 170 млрд т н.э.

- В конце октября консорциум «Роснефти» и ExxonMobil был признан победителем тендера по 3 участкам на шельфе Республики Мозамбик в рамках пятого лицензионного раунда, организованного национальным нефтяным институтом INP (Instituto Nacional de Petróleo). Перспективность проведения поисковых работ и потенциал открытия крупных газовых месторождений подтверждены геологическими службами обеих компаний.

и процентный рост запасов газа по российской классификации обеспечило разведочное бурение в одном из крупнейших добывающих обществ ПАО «Сибнефтегаз», а также создание совместного предприятия с компанией группы «Аллтек» на базе Кумжинского и Коровинского месторождений.

В 2016 г. ОАО «НК «Роснефть» продолжит наращивать добычу газа, повышать эффективность каналов сбыта, а также развивать крупнейшие проекты, обеспечивая достижение поставленных стратегических целей.

ДОБЫЧА ГАЗА

Общий объем добычи газа Компании за 2015 г. как на территории России, так и за ее пределами составил рекордные 62,54[1] млрд куб. м, в том числе природного газа — 29,67 млрд куб. м, попутного нефтяного газа — 32,87 млрд куб. м. При этом 0,85 млрд куб. м из общего объема добычи газа (0,64 млрд куб. м — природный газ) приходится на добычу в рамках реализации Компанией зарубежных проектов во Вьетнаме, Венесуэле и Канаде, а 61,69 млрд куб. м — на добычу в России. Помимо этого часть добываемого в России газа направляется на производство жидких углеводородов. Объем добычи газа Компании в России за 2015 г. с учетом газа, направленного на производство жидких углеводородов, составил 62,1 млрд куб. м.

По итогам 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» входит в тройку крупнейших производителей газа в России, добыча Компании составляет 9,8 % в общем объеме добычи газа в России.

Органический рост добычи газа по сравнению с 2014 г. составил 5,81 млрд куб. м, или 10 %. Рост добычи ОАО «НК «Роснефть» был обеспечен, в основном, следующими факторами:

- ростом добычи АО «Ванкорнефть» на 3,39 млрд куб. м в результате увеличения добычи природного и попутного нефтяного газа, а также повышения уровня полезного использования попутного нефтяного газа до 88 % в связи с запуском во втором квартале 2014 г. установки подготовки газа, компрессорной станции и газопровода, способного обеспечить транспортировку газа в ГТС ПАО «Газпром» и его последующую реализацию;

- увеличением добычи природного газа ПАО «Сибнефтегаз» на 0,86 млрд куб. м, в основном за счет начала добычи газа на Хадырьяхинском лицензионном участке в декабре 2014 г.;

- увеличением добычи газа ООО «РН-Пурнефтегаз» на 0,76 млрд куб. м в результате ввода в эксплуатацию новых

1. Извлеченный объем газа за минусом газа, сожженного на факеле, а также газа, направленного на производство ЖУВ.

62,54

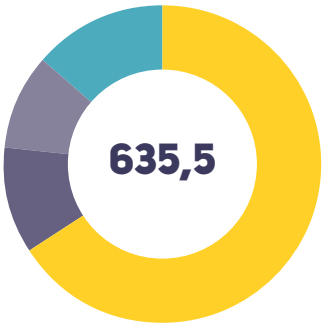
МЛРД КУБ. М

ОБЩИЙ ОБЪЕМ ДОБЫЧИ ГАЗА ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ЗА 2015 Г.

87,9%

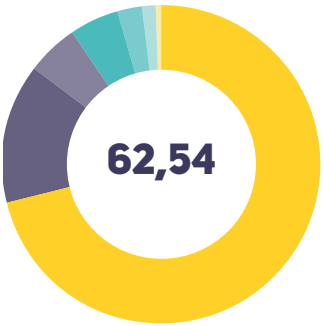
УРОВЕНЬ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПНГ В 2015 Г.

Добыча газа в России за 2015 год (по данным ЦДУ ТЭК; с учетом газа, направленного на производство ЖУВ), млрд куб. м



418,5	ПАО «Газпром»
69,6	ОАО «Новатэк»
62,1	ОАО «НК «Роснефть»
85,3	Прочие

Добыча газа Компанией по основным регионам деятельности в России и за рубежом, %



44,49	Западная Сибирь
8,93	Восточная Сибирь
3,23	Центральная Россия
3,20	Юг России
1,59	Дальний Восток
0,85	Зарубежные проекты
0,25	Прочее (в том числе Тимано-Печора)

кустовых площадок на Тарасовском месторождении, а также за счет запуска в декабре 2015 г. сепарационной установки газа и газосборных трубопроводов на Барсуковском месторождении;

- увеличением добычи попутного газа на 0,67 млрд куб. м в связи с началом опытно-промышленной разработки Северной оконечности месторождения Чайво на острове Сахалин;

- увеличением добычи природного газа АО «Роспан Интернешнл» на 0,26 млрд куб. м в результате ввода новых скважин и запуска в режиме комплексного опробования 2-й очереди Ново-Уренгойской установки комплексной подготовки газа и газового конденсата.

Компания нацелена на развитие газового бизнеса в долгосрочной перспективе. Устойчивый рост добычи нефти и газа Компании в среднесрочной перспективе обеспечивается за счет новых месторождений, объем инвестиций в которые стабильно растет. Прежде всего, это проект полномасштабной разработки месторождений АО «Роспан Интернешнл», предусматривающий при выходе на проектную мощность увеличение добычи газа до уровня почти 20 млрд куб. м, жидких углеводородов до ок. 6 млн т в год. Планируется начало разработки первой очереди по проекту Харампур и Кынско-Часельского лицензионного участка. Также планируется увеличить добычу и на месторождениях ПАО «Сибнефтегаз», где было добыто 11,8 млрд куб. м, а к 2020 г. объемы добычи будут увеличены до 14 млрд куб. м за счет разработки Хадырьяхинского месторождения и нижних горизонтов Берегового месторождения.

Реализация крупных газовых проектов позволит обеспечить выполнение действующих контрактных обязательств Компании по поставкам газа и направлена на достижение целей, сформулированных в долгосрочной программе развития Компании.

Западная Сибирь является крупнейшим регионом добычи газа ОАО «НК «Роснефть». Добыча газа в регионе в 2015 г. выросла на 5% и составила за 2015 г. 44,49 млрд куб. м. Объем добычи природного газа в регионе составил 24,45 млрд куб. м, и был в основном обеспечен на месторождениях ПАО «Сибнефтегаз», АО «Роспан Интернешнл» и ООО «РН-Пурнефтегаз». Добыча попутного нефтяного газа в регионе составила 20,04 млрд куб. м, при этом основной объем был обеспечен на месторождениях АО «Самотлорнефтегаз», ООО «РН-Юганскнефтегаз», ООО «РН-Пурнефтегаз», ПАО «Варьёганнефтегаз», АО «РН-Няганьнефтегаз» и ОАО «Томскнефть».

Добыча газа в Восточной Сибири осуществляется на месторождениях АО «Ванкорнефти» — крупнейших в данном регионе, а также в обществах ПАО «Верхнечонскнефтегаз» и «Таас-

Комсомольское месторождение

Юрях Нефтегазодобыча». Добыча попутного нефтяного газа за 2015 г. составила 7,95 млрд куб. м, 0,98 млрд куб. м — природный газ. Общий рост добычи региона, составивший в 2015 г. 3,43 млрд куб. м, существенно превышает показатель предыдущего года, что в большей степени связано с повышением уровня полезного использования попутного нефтяного газа.

Основной объем добычи газа в Центральной России за 2015 г. был обеспечен на месторождениях АО «Оренбургнефть» и АО «Самаранефтегаз».

ООО «РН-Краснодарнефтегаз» — основной газодобывающий актив Юга России, ведущий добычу как природного, так и попутного нефтяного газа.

Основная добыча региона Дальний Восток — попутный нефтяной газ месторождения Северное Чайво, попутный нефтяной газ проекта «Сахалин-1», а также попутный нефтяной и природный газ ООО «РН-Сахалинморнефтегаз».

Добыча газа за рубежом была обеспечена в рамках реализации зарубежных проектов во Вьетнаме, Венесуэле и Канаде.

Ввод новых мощностей

В IV кв. 2015 г. запущена в режиме комплексного опробования 2-я очередь Ново-Уренгойской установки комплексной подготовки газа и газового конденсата «Роспана», являющегося драйвером роста добычи газа в ближайшие годы.

ОСНОВНЫЕ АКТИВЫ И ПЕРСПЕКТИВНЫЕ ПРОЕКТЫ ГАЗОВОГО БИЗНЕСА

УСЛОВНЫЕ ОБОЗНАЧЕНИЯ

- Основные регионы поставки газа ОАО «НК «Роснефть» в 2015 г.
- Добыча газа
- Перспективные проекты по добыче газа
- Проект производства СПГ
- ГПЗ

1. «Роспан»

Основной центр роста добычи природного газа в следующие 5 лет. Добыча 4,24 млрд куб. м в 2015 г., потенциал роста — до почти 20 млрд куб. м в год. 2015 г. — запуск в режиме комплексного опробования 2-й очереди Ново-Уренгойской установки комплексной подготовки газа и газового конденсата.

2. «Сибнефтегаз»

Добыча 11,76 млрд куб. м в 2015 г. 2015 г. — наращивание добычи газа на Хадырьяхинском месторождении.

3. Ванкорский кластер

Добыча 8,71 млрд куб. м в 2015 г. Освоение нового региона добычи.
2015 г. — продолжение реализации программы по повышению уровня полезного использования ПНГ. Достижение проектного уровня поставки газа в ГТС.

4. «Пурнефтегаз»

Добыча 5,53 млрд куб. м в 2015 г. 2015 г. — ввод в эксплуатацию новых кустовых площадок на Тарасовском месторождении, а также запуск в декабре 2015 г. сепарационной установки газа и газосборных трубопроводов на Барсуковском месторождении.

5. «Краснодарнефтегаз»

Добыча 2,75 млрд куб. м в 2015 г. Основной газодобывающий актив Юга России, ведущий добычу как природного, так и попутного нефтяного газа. В 2015 г. добыл суммарно 100 млрд куб. м газа с начала своей производственной деятельности.

6. «Оренбургнефть»

Добыча 2,79 млрд куб. м в 2015 г. Переработка газа на Зайкинском ГПП, Покровской УКПГ и Загорской УКПНГ.

7. «РН-Няганьнефтегаз»

Добыча 1,54 млрд куб. м в 2015 г. 2015 г. — поддержание уровня полезного использования ПНГ более 96 %.

8. «Варьёганнефтегаз»

Добыча 3,1 млрд куб. м в 2015 г. Располагает значительной ресурсной базой по запасам свободного газа и газа газовых шапок.

9. «Самотлорнефтегаз»

Добыча 5,82 млрд куб. м в 2015 г. 2015 г. — поддержание уровня полезного использования ПНГ более 97 %.

10. «Юганскнефтегаз»

Добыча 4,58 млрд куб. м в 2015 г. 2015 г. — продолжение реализации программы по повышению уровня полезного использования ПНГ.

Производственная площадка ООО «РН-Краснодарнефтегаз»

11. Отрадненский и Нефтегорский ГПЗ Самарской области и Загорская УКПНГ Оренбургской области

Центр производства продукции с высокой добавленной стоимостью.

12. «Печора СПГ»

Перспективный проект: СП совместно с группой «Аллтек». Цель — создание нового центра газодобычи в НАО, в рамках которого предполагается строительство завода СПГ и сопутствующей инфраструктуры.

13. Дальневосточный СПГ (в рамках проекта «Сахалин-1»)

Альтернативные варианты размещения проекта монетизации запасов и ресурсов природного газа проекта «Сахалин-1» и газа собственных шельфовых месторождений ОАО «НК «Роснефть».

В декабре 2015 г. затраты на проведение проектно-изыскательских работ включены в Программу работ и Смету расходов по проекту «Сахалин-1» на 2016 г. и утверждены Уполномоченным государственным органом проекта «Сахалин-1».

14. Харампур
15. КЧЛУ
16. Минховское

Перспективные проекты по добыче газа в Западной Сибири.

17. «Братскэкогаз»

Поставки газа населению Иркутской области.

18. Юрубчено-Тохомская группа
19. «Верхнечонскнефтегаз»
20. «Таас-Юрях НГД»
21. Северо-Венинское

Перспективные проекты по добыче газа в Восточной Сибири и на Дальнем Востоке.

22. «РН-Сахалинморнефтегаз», Северное Чайво

Поставки газа Сахалинской области и Хабаровскому краю.

РАЗВИТИЕ МЕЖДУНАРОДНОГО ГАЗОВОГО БИЗНЕСА

Выход на международные газовые рынки и становление в качестве глобального игрока рынка СПГ являются одной из приоритетных задач ОАО «НК «Роснефть». Участие в добычных газовых проектах за рубежом позволит Компании эффективно прирастить запасы природного газа и создать сбалансированный по рынкам сбыта портфель активов.

Компанией определены целевые стратегические регионы присутствия — Южная Америка, Ближний Восток, Восточная Африка и АТР, с учетом обеспечения конкурентоспособности с другими глобальными игроками и наличия эффективных каналов сбыта газа.

В настоящее время ОАО «НК «Роснефть» выступает оператором добычного газового проекта на шельфе Вьетнама, являясь одним из основных производителей газа в стране.

Достижения в развитии международного газового бизнеса в 2015 г.

Присуждение «Роснефти» совместно с партнером ExxonMobil 3 ГРР участков на шельфе (A5-B в районе Ангоче и Z5-C и Z5-D в дельте реки Замбези) в рамках 5-го лицензионного раунда Республики Мозамбик. Подтверждение газового потенциала участков позволит в будущем реализовать крупнотоннажный СПГ-проект.

В июне 2015 г. подписан Меморандум о совместных проектах с компанией PDVSA, в котором закреплен ряд принципиальных условий создания совместного предприятия для реализации газового проекта на шельфе Венесуэлы.

В рамках Меморандума о взаимопонимании и Дорожной карты с государственной компанией Petrobras, подписанных в 2014 г. в присутствии президентов РФ и Бразилии в ходе саммита БРИКС, продолжается работа по согласованию оптимальной схемы и бизнес-модели для совместной монетизации запасов природного газа двух компаний в бассейне Солимойнс.

Производственная площадка ООО «РН-Пурнефтегаз»

ЗАО «РОСПАН ИНТЕРНЕШНЛ»

3.9. ПЕРЕРАБОТКА, КОММЕРЦИЯ И ЛОГИСТИКА

ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» — ЛИДЕР РОССИЙСКОЙ НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ. В СОСТАВ КОМПАНИИ ВХОДЯТ 10* КРУПНЫХ НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИХ ЗАВОДОВ В КЛЮЧЕВЫХ РЕГИОНАХ, 30% ПЕРЕРАБОТКИ НЕФТИ В РФ.

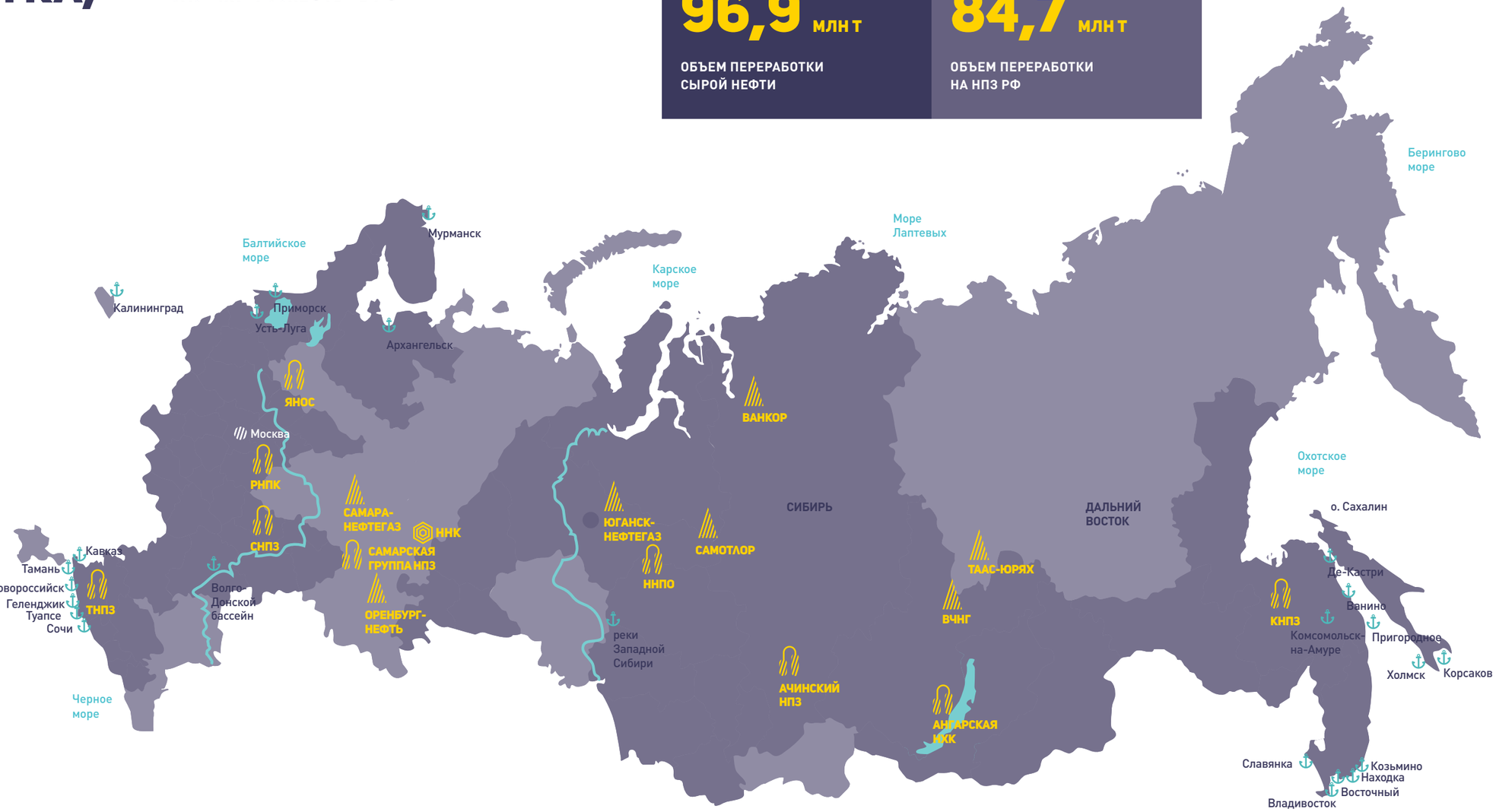
«РОСНЕФТЬ» ОСУЩЕСТВЛЯЕТ САМУЮ МАСШТАБНУЮ ПРОГРАММУ МОДЕРНИЗАЦИИ В РФ: СВЫШЕ 30 ПРОЕКТОВ СТРОИТЕЛЬСТВА, РЕКОНСТРУКЦИИ УСТАНОВОК ВТОРИЧНОЙ ПЕРЕРАБОТКИ МОЩНОСТЬЮ БОЛЕЕ 40 МЛН Т В ГОД.

* Включая «ЯНОС».

НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЕ АКТИВЫ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» В РФ

96,9 млн т
ОБЪЕМ ПЕРЕРАБОТКИ СЫРОЙ НЕФТИ

84,7 млн т
ОБЪЕМ ПЕРЕРАБОТКИ НА НПЗ РФ



Модернизация НПЗ: статус выполнения

● Завершено ● Завершение в 2016 г. ● Завершение в 2017 г. и далее //// Реконструкция ◔ Мощность установки

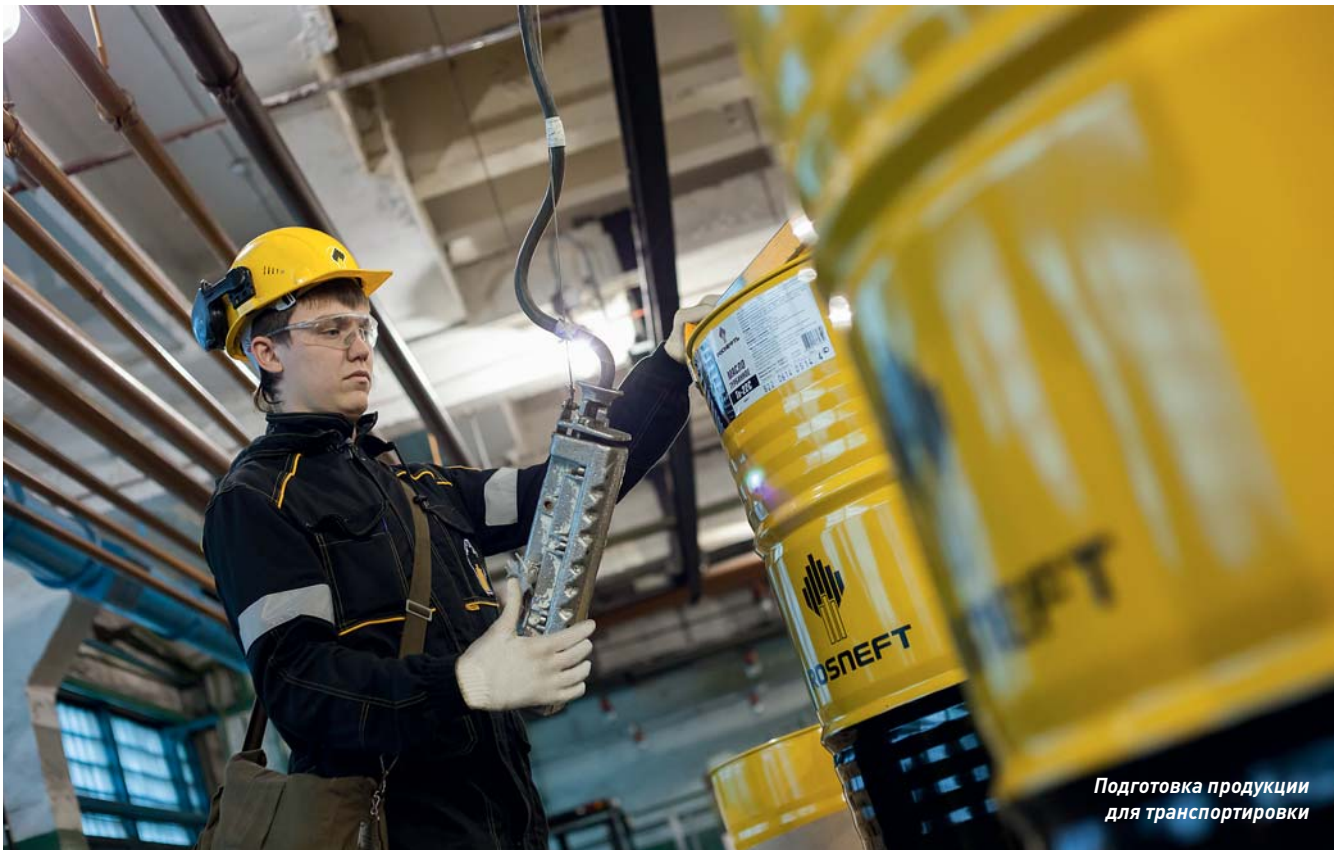
	Рязанская НПК	Ангарская НХК	Новокуйбышевский НПЗ	Сызранский НПЗ	Куйбышевский НПЗ	Комсомольский НПЗ	Эффект на выпуск нефтепродуктов
Первичная переработка							
Вакуумный блок	●						Глубина переработки
Изомеризация	●	●	●////	●	●		Бензин «Евро-5»
Кат. крекинг	////			●	●		Выход светлых
Гидроочистка	●////	●●	●	●	////	●	Топливо «Евро-5»
Риформинг		////	●	////	////	////	Бензин «Евро-5»
Алкилирование		●		●	●		Бензин «Евро-5»
Коксование*			////			●	Глубина переработки
Гидрокрекинг	●		●			●	Выход светлых
МТБЭ	●	●		●	●		Бензин «Евро-5»

* Замедленное коксование или флексикокинг.

	Туапсинский НПЗ	Ачинский НПЗ	Саратовский НПЗ	Эффект на выпуск нефтепродуктов
Первичная переработка	●		////	
Вакуумный блок		●		Глубина переработки
Изомеризация	●	●	●	Бензин «Евро-5»
Кат. крекинг				Выход светлых
Гидроочистка	●	●////	////	Топливо «Евро-5»
Риформинг	●			Бензин «Евро-5»
Алкилирование				Бензин «Евро-5»
Коксование*	●	●		Глубина переработки
Гидрокрекинг	●	●		Выход светлых
МТБЭ				Бензин «Евро-5»

УСЛОВНЫЕ ОБОЗНАЧЕНИЯ

- Регионы розничного покрытия
- Добывающие активы
- НПЗ Компании
- Нефтехимическое предприятие
- Порты присутствия



Подготовка продукции для транспортировки

Основные итоги 2015 г.

В 2015 г. на всех нефтеперерабатывающих заводах ОАО «НК «Роснефть» завершен масштабный комплекс технико-технологических мероприятий, которые позволили Компании полностью перейти на производство для российского рынка автобензинов и дизельного топлива только класса «Евро-5». Техническим регламентом Таможенного союза первоначально был установлен срок перехода к обороту на внутреннем рынке автобензинов и дизельного топлива класса «Евро-5» с 1 января 2016 г. Таким образом, обязательства Компании по переходу на выпуск бензина и дизельного топлива высшего экологического класса выполнены с опережением установленного графика.

Объем реализации нефтепродуктов и нефтехимии за 2015 г. по сравнению с 2014 г. увеличился на 1% и составил 97,4 млн т. Рост продаж связан, в основном, с реализацией запасов, накопленных в 2014 г., и дополнительными эффективными трейдинговыми операциями, что позволило скомпенсировать некоторое снижение выпуска продуктов.

В рамках программы импортозамещения Компания начала производить и успешно эксплуатировать в нефтепереработке собственные катализаторы для риформинга и водородных установок. На всех установках каталитического крекинга осуществлен переход на использование только отечественных катализаторов.

В отчетном году Компания заключила ряд значимых контрактов на поставку нефти.

В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» и Китайская национальная химическая корпорация (China National Chemical Corporation, ChemChina) подписали долгосрочный контракт на поставку нефти сорта «ВСТО» объемом до 2,4 млн т в год сроком до июля 2016 г.

Был продлен долгосрочный договор на поставку нефти в Польшу на три года (с 1 февраля 2016 г. по 31 января 2019 г.), условия которого предусматривают увеличение поставок на объем до 25,2 млн т нефти.

Несмотря на ухудшение макроэкономических условий, Компания наращивала объем высокомаржинальных поставок нефти в восточном направлении (+18,5%), увеличила объем продаж газа (3,8%) и продукции нефтепереработки и нефтехимии. Таким образом, Компании удалось ограничить негативный эффект от снижения цен на нефть на 16,3% в рублевом и на 47,3% в долларовом выражении в 2015 г.

Компания в полном объеме исполняет обязательства по поставкам нефти по долгосрочным контрактам. Также перевыполняются все обязательства Компании по поставкам нефтепродуктов на внутренний рынок, увеличен объем поставок моторных топлив класса «Евро-4/5» в РФ на 30% к 2014 г.

Нефтеперерабатывающие мощности Компании в 2015 г.

НПЗ	Проектная мощность на конец года, млн т	Объем переработки, млн т	Выход светлых
Туапсинский	12,0	9,6	51,2 %
Ачинский	7,5	6,3	55,5 %
Ангарская НХК	10,2	9,1	63,4 %
Комсомольский	8,0	7,0	58,2 %
Рязанская НПК	18,8	16,2	54,5 %
Саратовский НПЗ	7,0	6,1	44,9 %
«Славнефть-Янос»*	7,5	7,6	55,5 %
Самарская группа:	24,1	20,9	56,0 %
Новокуйбышевский	8,8	8,3	55,4 %
Куйбышевский	6,8	6,2	54,9 %
Сызранский	8,5	6,4	57,9 %
Мини-НПЗ	5,4	1,9	–
ЛИНИК	8,0	–	–
НПЗ СП ROG*	13,4	10,8	79,2 %
Мозырский НПЗ*	–	1,4	–

* В доле ОАО «НК «Роснефть».

Структура выпуска товарных нефтепродуктов, млн т

НПЗ	Нафта	Автобензин	Керосин	Дизельное топливо	Мазут	Прочие
Туапсинский	1,8	–	–	3,1	4,3	0,3
Ачинский	0,2	1,0	0,2	2,1	2,0	0,6
Ангарская НХК	0,2	1,3	0,5	3,0	2,1	0,8
Комсомольский	0,9	0,4	0,3	2,5	2,6	0,2
Рязанская НПК	0,5	2,9	1,1	4,0	4,9	2,2
Саратовский НПЗ	–	1,0	–	1,7	1,6	1,5
«Славнефть-Янос»*	0,2	1,3	0,6	2,0	2,5	0,5
Самарская группа:	0,7	3,3	0,4	7,0	6,5	1,5
Новокуйбышевский	0,3	1,3	0,4	2,6	2,2	0,8
Куйбышевский	0,2	0,9	–	2,1	2,3	0,2
Сызранский	0,2	1,1	–	2,3	2,0	0,5
Прочие (вкл. мини-НПЗ)	1,2	0,1	–	0,9	0,1	2,4
НПЗ СП ROG*	0,5	2,0	0,7	4,8	0,4	2,8

* В доле ОАО «НК «Роснефть».

ОАО «Новокуйбышевский НПЗ»

55,3%

ВЫХОД СВЕТЛЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ НА НПЗ КОМПАНИИ В РФ В 2015 Г.

66,5%

ГЛУБИНА ПЕРЕРАБОТКИ НА НПЗ КОМПАНИИ В РФ В 2015 Г.

НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА

Компания является крупнейшим переработчиком нефти в России. Объем переработки на НПЗ РФ в 2015 г. составил 84,7 млн т, что явилось оптимальным уровнем для Компании в условиях сложившегося уровня спроса и ценовой конъюнктуры на нефть и нефтепродукты. При этом выход светлых нефтепродуктов вырос с 54,8% в 2014 г. до 55,3% в 2015 г., а глубина переработки — с 65,3% в 2014 г. до 66,5% в 2015 г. за счет увеличения выработки вакуумного газойля и оптимизации вторичных процессов.

Снижение общей нефтепереработки (вкл. зарубежные НПЗ Компании) до 96,9 млн т (–3%) в 2015 г. по сравнению с 2014 г. связано прежде всего с перераспределением объемов в адрес более высокомаржинальных каналов реализации в условиях негативного влияния налогового маневра на рентабельность сегмента переработки и ухудшения макросреды, а также с временной приостановкой переработки Компании на Мозырском НПЗ по договору процессинга в I кв. 2015 г. и соответствующим перераспределением нефти в адрес более рентабельных каналов реализации.

В 2015 г. на российских НПЗ возрос объем производства моторных топлив класса «Евро-4/5», соответствующих требованиям Технического Регламента Таможенного Союза. В отчетном году доля производства бензинов класса «Евро-4/5» составила 95%, дизельного топлива класса «Евро-4/5» — 73%; по сравнению с аналогичными показателями 2014 г. 73% и 54% соответственно.

ОСНОВНЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ ПЕРЕРАБОТКИ ЗА 2015 Г.

Деятельность Компании в области нефтепереработки в 2015 г. была направлена на обеспечение потребности рынка в качественных нефтепродуктах за счет продолжения реализации программы модернизации НПЗ и перехода на выпуск топлив экологического класса «Евро-5». Приоритетными направлениями деятельности являлись также импортозамещение и развитие собственной инженерно-технологической базы.

Ключевые достижения:

Полный переход на производство для российского рынка автобензинов и дизельного топлива только класса «Евро-5».

В рамках продолжающейся программы модернизации:

- введены в эксплуатацию установки изомеризации на Куйбышевском НПЗ, Новокуйбышевском НПЗ и Рязанской НПК;
- проведена реконструкция каталитических риформингов на Сызранском НПЗ и Куйбышевском НПЗ;
- завершено строительство установки МТБЭ на Ангарской НХК.

1. Реализация программы модернизации российских НПЗ

Продолжается выполнение программы модернизации НПЗ в РФ, которая предполагает строительство и реконструкцию технологических установок для повышения глубины переработки, выхода светлых нефтепродуктов, а также качества выпускаемых моторных топлив для обеспечения каналов сбыта Компании нефтепродуктами, соответствующими требованиям Технического регламента Таможенного союза.

В рамках продолжающейся программы модернизации:

- введены в эксплуатацию установки изомеризации на Куйбышевском НПЗ, Новокуйбышевском НПЗ и Рязанской НПК;
- проведена реконструкция каталитических риформингов на Сызранском НПЗ и Куйбышевском НПЗ;
- завершено строительство установки МТБЭ на Ангарской НХК.

2. Переход на выпуск моторных топлив «Евро-5»

В декабре 2015 г. на всех нефтеперерабатывающих заводах ОАО «НК «Роснефть» завершен масштабный комплекс технико-технологических мероприятий, которые позволили Компании полностью перейти на производство для российского рынка автобензинов и дизельного топлива только класса «Евро-5».

3. Импортозамещение, разработка и постановка на производство новых продуктов

- В рамках программы импортозамещения Компания начала производить и успешно эксплуатировать в нефтепереработке собственные катализаторы для риформинга и водородных установок;
- На всех установках каталитического крекинга на предприятиях Компании осуществлен переход на использование только отечественных катализаторов;
- Разработана композиция смазывающей присадки к топливу РТ и ТС взамен импортной присадки «Хайтек-580». Присадка прошла испытания с положительными результатами;
- На НПЗ Компании начато использование модернизированной депрессорной присадки ВЭС-410д производства Ангарского завода катализаторов и органического синтеза.

Новокуйбышевский НПЗ

За 2015 г. завод переработал 8,3 млн т нефтяного сырья, произведено топлив «Евро-4/5» на 2,3 млн т больше показателя 2014 г. Показатель глубины переработки составил 70,9 %.

Основные инвестиции в 2015 г. были направлены на поддержание действующих мощностей, строительство комплекса гидрокрекинга-гидроочистки и ведение проектных работ по другим инвестиционным проектам модернизации завода.

Новокуйбышевский завод масел и присадок

В 2015 г. на производственной площадке завода продолжалась реализация Программы развития производства высококачественных масел по проектам строительства комплекса гидропроцессов (I и II этапы), а также велись работы по экологическим и инфраструктурным проектам.

Реализация Программы позволит достичь уровня устойчивого развития, повышения доходности бизнеса масел ОАО «НК «Роснефть» и конкурентоспособности продукции завода.

Куйбышевский НПЗ

За 2015 г. объем переработки нефтяного сырья составил 6,2 млн т, глубина переработки — 61,0 %. В 2015 г. произведено топлив экологического стандарта «Евро-4/5» на 2,3 млн т больше в сравнении с 2014 г.

В 2015 г. основные инвестиции были направлены на строительство установки каталитического крекинга со вспомогательными объектами

и установки МТБЭ. Продолжались инвестиции в строительство установки гидроочистки вакуумного газойля, установок производства водорода и серы, а также в поддержание действующих мощностей.

Сызранский НПЗ

За 2015 г. объем переработки нефти составил 6,4 млн т, глубина переработки — 67,6 %, что на 1,6 п. п. выше 2014 г. Произведено топлив экологического стандарта «Евро-4/5» на 1,2 млн т больше по сравнению с 2014 г.

В 2015 г. основные инвестиции были направлены на реализацию комплексной программы модернизации завода, в том числе строительство комплекса каталитического крекинга, установки производства МТБЭ и комплекса гидроочистки дизельного топлива, а также на поддержание действующих мощностей.

В ноябре 2015 г. закончены работы по реконструкции установки каталитического риформинга ЛЧ-35/11-600, в том числе по приведению ее к нормам промышленной безопасности.

Рязанская НПК

Объем переработки нефтяного сырья составил 16,2 млн т. Глубина переработки составила 68,6 %, что на 3,3 п. п. выше результата 2014 г.

В 2015 г. основные инвестиции направлялись на поддержание действующих мощностей, а также на продолжение реализации комплексной программы развития предприятия.

В рамках продолжающейся программы модернизации к настоящему моменту введены в эксплуатацию установка низкотемпературной изомеризации, установка КЦА, вакуумный блок ВТ-4, закончен первый этап реконструкции установки гидроочистки дизельного топлива.

Саратовский НПЗ

За 2015 г. на предприятии переработано 6,1 млн т, глубина переработки составила 72,0 %.

В 2015 г. разрабатывалась программа перспективного развития предприятия, выполнялись проекты, связанные с поддержанием действующих мощностей.

Туапсинский НПЗ

За 2015 г. завод переработал 9,6 млн т, что на 1,0 млн т больше показателя 2014 г.

В 2015 г. инвестиции направлялись на реализацию проектов масштабной реконструкции завода, в том числе на строительство комплексов установок гидрокрекинга-гидроочистки и риформинга-изомеризации с сопутствующими объектами общезаводского хозяйства.

В 2015 г. введены в эксплуатацию вакуумный блок установки ЭЛОУ-АВТ-12, что позволило обеспечить производство и реализацию вакуумного газойля, а также ряд объектов общезаводского хозяйства.

Ачинский НПЗ

За 2015 г. объем переработки нефтяного сырья составил 6,3 млн т. Глубина переработки составила 66,1 %.

С 2015 г. все моторные топлива производятся в соответствии с требованиями Технического регламента Таможенного союза. Моторных топлив стандартов «Евро-4» и «Евро-5» в 2015 г. произведено на 0,8 млн т больше, чем в 2014 г.

В 2015 г. основные инвестиции были направлены на реализацию комплексной программы модернизации завода, в том числе строительство комплекса гидрокрекинга-гидроочистки, а также на поддержание действующих мощностей и восстановление установки ЛК-6Ус.

Ангарская НХК

За 2015 г. на предприятии было переработано 9,1 млн т нефти, показатель глубины переработки достиг 73,8 %, что на 1,4 % выше показателя 2014 г. Увеличение производства топлив экологического класса «Евро-4/5» по сравнению с 2014 г. составило 0,9 млн т, в том числе выпуск автобензинов класса «Евро-4/5» вырос на 0,7 млн т.

В декабре 2015 г. завершено строительство установки по производству МТБЭ, что будет способствовать дальнейшему росту объемов производства экологически чистых топлив в 2016 г.

В 2015 г. основные инвестиции были направлены на реализацию комплексной программы модернизации завода, в т. ч. на проекты строительства установок гидроочистки бензина каталитического крекинга, сернокислотного алкилирования и комплекса гидроочистки дизельного топлива с сопутствующими объектами общезаводского хозяйства, а также на поддержание действующих мощностей.

Комсомольский НПЗ

За 2015 г. объем переработки нефтяного сырья составил 7,0 млн т, глубина переработки — 62,8 %, что выше показателя 2014 г. на 2,0 п. п. Моторных топлив экологического стандарта «Евро-4/5» произведено на 0,2 млн т больше, чем в 2014 г.

В 2015 г. основные инвестиции были направлены на реализацию комплексной программы модернизации завода, в том числе строительство комплекса гидрокрекинга-гидроочистки, а также на поддержание действующих мощностей.

В 2015 г. проводился монтаж металлоконструкций и оборудования установок гидрокрекинга-гидро-очистки, производства серы, водорода, строительство объектов общезаводского хозяйства.

Начата реализация проекта строительства нефтепровода-отвода «ВСТО–Комсомольский НПЗ» со всей необходимой инфраструктурой. Строительство объектов будет осуществляться силами ОАО «АК «Транснефть».

Восточная НХК

Работы и финансирование проекта ВНХК в 2015 г. осуществлялись в соответствии с утвержденным Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» графиком реализации проекта.

ООО «РН-Туапсенефтепродукт»

Распоряжением Правительства Российской Федерации № 2602-р от 17.12.2015 г. были утверждены меры государственной поддержки («Дорожная карта»), направленные на оказание содействия реализации стратегического инвестиционного проекта строительства Восточного нефтехимического комплекса.

В настоящее время продолжаются проектно-изыскательские работы по проекту ВНХК, завершение которых ожидается до конца 2016 г.

МИНИ-НПЗ

Компания владеет долями в нескольких мини-НПЗ на территории Российской Федерации, объем переработки на которых в 2015 г. составил 1,9 млн т. Крупнейшим среди мини-НПЗ является Нижневартовское нефтеперерабатывающее объединение, объем переработки на котором составил 1,5 млн т.

84,7 млн т
ОБЪЕМ ПЕРЕРАБОТКИ НА НПЗ РФ

96,9 млн т
ОБЪЕМ ОБЩЕЙ ПЕРЕРАБОТКИ КОМПАНИИ (ВКЛ. ЗАРУБЕЖНЫЕ НПЗ)

660 ТЫС. Т

СЫРЬЯ БЫЛО ПЕРЕРАБОТАНО АО «АНГАРСКИМ ЗАВОДОМ ПОЛИМЕРОВ» И ПРОИЗВЕДЕНО 441 ТЫС. Т ВЫСОКОМАРЖИНАЛЬНОЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ ПРОДУКЦИИ

0,97 ТЫС. Т

СОСТАВИЛ ОБЪЕМ ПЕРЕРАБОТКИ НОВОКУЙБЫШЕВСКОЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ КОМПАНИИ, А ОБЪЕМ ВЫПУСКА ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ — 0,85 МЛН Т

ОСНОВНЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ В ОБЛАСТИ НЕФТЕХИМИИ, ГАЗОПЕРЕРАБОТКИ И ПРОИЗВОДСТВА КАТАЛИЗАТОРОВ ЗА 2015 Г.

Нефтехимия

Компания производит нефтехимическую продукцию в России на предприятиях АО «Ангарский завод полимеров» (АЗП) и АО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания» (ННК).

АЗП

В 2015 г. АЗП переработано 660 тыс. т сырья и произведено 441 тыс. т высокомаржинальной нефтехимической продукции с высокой добавленной стоимостью. Основной продукцией является полиэтилен высокого давления, пропилен, БДФ (бутилен-бутадиеновая фракция).

В 2015 г. реализовывались мероприятия, направленные на увеличение выхода целевых продуктов и эффективности производства, а также на повышение безопасности и надежности эксплуатации производственных мощностей.

ННК

В марте 2015 г. была завершена сделка по приобретению ОАО «НК «Роснефть» нефтехимического холдинга «САНОРС». В течение года проводились мероприятия по интеграции новых активов в структуру Компании.

В период с момента вхождения в периметр Компании 13.03.2015 г. до конца 2015 г. объем переработки на Новокуйбышевской нефтехимической компании составил 0,97 млн т, а объем выпуска товарной продукции — 0,85 млн т. На ННК производится широкая номенклатура нефтехимической продукции. Основными видами товарной продукции является эфир метил-трет-амиловый, фенол синтетический технический, спирт этиловый синтетический технический, ацетон технический, газ углеводородный сжиженный топливный для коммунально-бытового потребления марки СПБТ и другие СУГи, смола фенольная, пара-третичный бутилфенол и др.

В 2015 г. проведен ряд мероприятий, направленных на повышение операционной эффективности предприятия, в том числе техническое перевооружение оборудования, оптимизация подачи природного газа, реализация схемы выделения пара-третичного бутилфенола, а также на поддержание производственных мощностей.

Газопереработка

Суммарная мощность Нефтегорского и Отрадненского газоперерабатывающих заводов в Самарской области составляет 1,8 млрд куб. м газа в год.

В 2015 г. Нефтегорский и Отрадненский ГПЗ переработали 410 и 257 млн куб. м попутного газа соответственно. В настоящее время на газоперерабатывающих предприятиях продолжается реализация комплексной программы технического перевооружения и замены физически и морально устаревшего оборудования на современные блочные установки, которые позволят улучшить производственную эффективность и уровень автоматизации.

Зайкинское газоперерабатывающее предприятие, находящееся в составе дочернего общества нефтегазодобычи ПАО «Оренбургнефть», включает в себя Покровскую установку комплексной подготовки газа (ПУКПГ) и Зайкинское газоперерабатывающее предприятие, суммарная мощность составляет 2,6 млрд куб. м газа в год.

В 2015 г. Зайкинским ГПП (ЗГПП) переработано 2,44 млрд куб. м попутного газа (в т. ч. ПУКПГ — 313 млн куб. м, ЗГПП — 2,13 млрд куб. м).

Производство катализаторов

В рамках реализации программы импортозамещения катализаторов и присадок на АО «Ангарский завод катализаторов и органического синтеза» (АЗКиОС) в 2015 г. произведены и поставлены на АО «Сызранский НПЗ», ООО «РН-Комсомольский НПЗ» и АО «Рязанская НПК» катализаторы риформинга бензина. Катализатор АЗКиОС для производства водорода, загруженный в 2015 г. в АО «Сызранский НПЗ», показывает хорошие результаты, не уступающие импортным аналогам. Произведенные на Ангарском заводе катализаторов депрессорно-диспергирующие присадки ВЭС-410Д, улучшающие низкотемпературные свойства дизельных топлив, также были поставлены на Сызранский НПЗ и продемонстрировали свою высокую эффективность.

На ООО «Новокуйбышевский завод катализаторов» продолжается

~21 млн т

СОСТАВИЛ СУММАРНЫЙ ОБЪЕМ ПОСТАВОК НЕФТИ НК «РОСНЕФТЬ» И ROSNEFT TRADING S.A. ДЛЯ ПЕРЕРАБОТКИ В ГЕРМАНИЮ, В Т. Ч. ДЛЯ ДРУГИХ АКЦИОНЕРОВ НПЗ ROG, В 2015 Г., ЧТО СООТВЕТСТВУЕТ ПРИМЕРНО ЧЕТВЕРТИ ИМПОРТА СЫРОЙ НЕФТИ В СТРАНУ

В РАМКАХ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ИМПОРТОЗАМЕЩЕНИЯ КОМПАНИЯ ПРИСТУПИЛА К ПРОИЗВОДСТВУ КАТАЛИЗАТОРОВ И ПРИСАДОК, НЕ УСТУПАЮЩИХ ИМПОРТНЫМ АНАЛОГАМ

реализация инвестиционного проекта строительства установки регенерации катализаторов «вне реактора». Ввод установки запланирован в 2016 г. Установка необходима для проведения регенерации катализаторов, обеспечивающих производство топлив «Евро-5» на территории Российской Федерации, без необходимости их вывоза на восстановление за рубеж.

Краткий обзор международных проектов в области нефтепереработки

Ruhr Oel GmbH (ROG)

ОАО «НК «Роснефть» владеет 50 % в совместном предприятии Ruhr Oel GmbH (ROG) в Германии. Ruhr Oel GmbH владеет долями в четырех НПЗ на территории Германии (Гельзенкирхен — 100 %; Bayernoil — 25 %; MiRO — 24 %; PCK Schwedt — 37,5 %), а также долями в пяти подводящих нефтепроводах и в морских терминалах на Северном, Балтийском, Средиземном и Адриатическом морях. СП Ruhr Oel GmbH (ROG) — № 1 в Германии по объемам нефтепереработки (21,3 млн т в 2015 г., доля Компании — 10,8 млн т), с глубиной переработки более 95 %, а также лидер по продажам моторных топлив и продукции нефтехимии.

Суммарный объем поставок нефти НК «Роснефть» и Rosneft Trading S.A. для переработки в Германию, в т. ч. для других акционеров НПЗ ROG, в 2015 г. составил около 21 млн т, что соответствует примерно четверти импорта сырой нефти в страну.

В ноябре 2015 г. НК «Роснефть» завершила сделку по покупке у Total 16,67 % в PCK Raffinerie GmbH — НПЗ PCK Schwedt, расположенном в г. Шведт-на-Одере в Германии. Мощность по первичной переработке нефти этого завода составляет 11,5 млн т в год, индекс сложности по Нельсону — 9,2. PCK Raffinerie GmbH владеет долей 45 % в немецкой части нефтепровода «Дружба», долей в морском терминале для приема сырой нефти в г. Ростоке, нефтепроводом Росток–Шведт, нефтепродуктопроводом до распределительного терминала в Зеефельде вблизи г. Берлин, также принадлежащем PCK Raffinerie GmbH. В результате сделки суммарная доля НК «Роснефть» в НПЗ PCK Schwedt увеличилась с 18,75 % до 35,42 %.

В декабре 2015 г. НК «Роснефть» и BP подписали юридически обязывающее Соглашение о расформировании СП Ruhr Oel GmbH (ROG) в рамках начатого ранее процесса реструктуризации этого нефтеперерабатывающего и нефтехимического совместного предприятия в Германии. После завершения процесса реструктуризации, которое ожидается до конца 2016 г., НК «Роснефть» станет прямым акционером и увеличит свои доли участия в НПЗ Bayernoil — до 25 % (с 12,5 %); НПЗ MiRO — до 24 % (с 12 %); НПЗ PCK Schwedt — до 54,17 % (с 35,42 %). НК «Роснефть» также увеличит свою долю в Трансальпийском нефтепроводе (TAL) с 5,5 % до 11 %. BP, в свою очередь, консолидирует 100 % в НПЗ Гельзенкирхен и предприятии по производству растворителей DHC Solvent Chemie.

Обе сделки позволят НК «Роснефть» продолжить реализацию своей стратегии в области нефтепереработки в Европе и перейти на качественно новый уровень операционной деятельности. Сделки направлены на максимизацию добавленной стоимости для акционеров ОАО «НК «Роснефть».

Мозырский НПЗ

Компания осуществляет переработку нефти в Республике Беларусь по договору процессинга на Мозырском НПЗ. Косвенная доля владения Компанией данным НПЗ через ОАО «НГК «Славнефть» составляет 21 %. Объем переработки нефтяного сырья от ОАО «НК «Роснефть» в 2015 г. составил 1,4 млн т. Глубина переработки на Мозырском НПЗ составила 73,5 % в 2015 г.

Saras S. p. A.

ОАО «НК «Роснефть» является миноритарным акционером компании Saras S. p. A. с 2013 г. В октябре 2015 г. в рамках оптимизации активов и реализации эффективного управления портфелем ОАО «НК «Роснефть» снизило свое участие в Saras S. p. A. с 20,99 % выпущенного акционерного капитала компании Saras S. p. A. до 12 %. При этом Компания сохранит свое представительство в Совете директоров Saras S. p. A. Продажа акций осуществлена в адрес институциональных инвесторов и проведена с доходностью более 38 % к цене первоначальной покупки.

Основным активом Saras S. p. A. является НПЗ «Сарлок» на Сардинии — один из крупнейших НПЗ Средиземноморского региона с мощностью переработки до 15 млн т сырья в год. НПЗ «Сарлок» интегрирован с крупной энергогенерирующей установкой установленной мощностью 575 МВт.

Структура реализации нефти в 2015–2014 гг., млн т

Регион	2014	2015
	Объем, млн т	Объем, млн т
Европа и др. направления	61,1	60,4
Азия	33,5	39,7
СНГ	7,8	9,0
Внутренний рынок	8,8	5,4
ИТОГО	111,2	114,5

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТИ И ГАЗА, НЕФТЕПРОДУКТОВ И НЕФТЕХИМИИ

Реализация нефти

ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ПРОВОДИТ ПОЛИТИКУ, НАПРАВЛЕННУЮ НА ОБЕСПЕЧЕНИЕ СБАЛАНСИРОВАННОСТИ КАНАЛОВ МОНЕТИЗАЦИИ НЕФТИ, В ТОМ ЧИСЛЕ ПЕРЕРАБОТКИ НА СОБСТВЕННЫХ НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИХ МОЩНОСТЯХ В РОССИИ И ГЕРМАНИИ, РЕАЛИЗАЦИИ НА ЭКСПОРТ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ КОНТРАКТАМ И НА ОСНОВЕ СПОТОВЫХ ПРОДАЖ В ХОДЕ ПРОВОДИМЫХ ТЕНДЕРОВ, А ТАКЖЕ РЕАЛИЗАЦИИ НА ВНУТРЕННЕМ РЫНКЕ.

Компания на постоянной основе осуществляет мониторинг экономической эффективности каналов монетизации нефти, что позволяет максимизировать долю высокомаржинальных каналов в общей структуре продаж. Так, в 2015 г. их доля увеличилась до 51 % от общего объема нефти (в 2014 г. — 40,2 %).

В отчетном году Компания поставила 84,4 млн т нефти на заводы в России, что ниже уровня поставок 2014 г. (86,6 млн т) на 3 %. Снижение объемов поставок связано прежде всего с перераспределением объемов в адрес более высокомаржинальных каналов реализации в условиях негативного влияния налогового маневра на рентабельность сегмента переработки.

Помимо поставок нефти на собственные НПЗ в России, Компания в 2015 г. поставила 3,7 млн т собственной нефти на заводы СП Ruhr Oel GmbH в Германии, что на 12 % больше объема поставок в 2014 г.

В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» продолжила переработку нефти по схеме процессинга на Мозырском НПЗ (Республика Беларусь), однако объем поставок составил лишь 1,4 млн т, что практически в 2 раза меньше объемов, поставленных в 2014 г. Снижение объемов процессинга обусловлено снижением маржи переработки и, как следствие, падением эффективности данной схемы в целом. Продукты, получаемые в результате переработки на Мозырском НПЗ, Компания реализовывала на экспорт в дальнее зарубежье, использовала для обеспечения нужд собственных розничных активов на внутреннем рынке РФ, а также продавала на внутреннем рынке Белоруссии и Украины.

Общий объем реализации нефти третьим лицам в 2015 г. составил 114,5 млн т, включая 5,4 млн т нефти, проданной на внутреннем рынке. Объем экспорта нефти составил 109,1 млн т. Среди экспортных направлений реализации нефти экономически наиболее привлекательным для Компании является восточное направление — поставки по трубопроводу в Китай, реализация в портах Козьмино и Де-Кастри. Объем высокомаржинальных поставок в восточном направлении в 2015 г. составил 39,7 млн т (в том числе 26,6 млн т по трубопроводу и морским транспортом в Китай в соответствии с заключенными долгосрочными контрактами, а оставшийся объем — через порты Козьмино и Де-Кастри), что на 18,5 % превышает аналогичный показатель прошлого года. Помимо этого Компания экспортировала 60,4 млн т нефти в Северо-Западную, Центральную и Восточную Европу, в страны Средиземноморья и другие направления дальнего зарубежья. Экспорт в СНГ составил 9,0 млн т.

Основная часть экспортных поставок Компании осуществляется через мощности компании «Транснефть», представленные магистральными трубопроводами, и порты. В отчетном году экспортные поставки осуществлялись в основном с использованием следующих транспортных маршрутов:

- трубопроводным транспортом — 100,3 млн т, что составило 91,9 % от общего объема экспорта нефти. 42 млн т из данного объема были экспортированы через порты (14,9 млн т — Приморск; 6,0 млн т — Новороссийск; 8,6 млн т — Усть-Луга; 12,9 млн т — Козьмино, в том числе 3,6 млн т в Китай по долгосрочному контракту), а ок. 58,0 млн т — посредством трубопровода в направлении Китая (23,0 млн т), Белоруссии (8,3 млн т), Цент-ральной и Восточной Европы (26,2 млн т);
- железнодорожным и смешанным транспортом — 5,3 млн т, или 4,9 % от общего объема экс-

ОСНОВНЫЕ АКТИВЫ В РФ И ТОВАРНЫЕ ПОТОКИ КОМПАНИИ

УСЛОВНЫЕ ОБОЗНАЧЕНИЯ

- Регионы розничного покрытия
- Добывающие активы
- НПЗ Компании
- Нефтехимическое предприятие
- Собственные и совместные ТЗК
- Основные ТЗК-партнеры
- Танкеры-бункеровщики
- Порты присутствия
- Товарные потоки нефти

портных поставок. В основном это поставки по нефтепроводу Каспийского трубопроводного консорциума (КТК) (4,6 млн т) и по железной дороге в Белоруссию (0,7 млн т).

Помимо вышеуказанных маршрутов, в 2015 г. через экспортный терминал Де-Кастри было отгружено 3,5 млн т нефти Компании, что более чем в 2 раза превышает аналогичный показатель 2014 г., в связи с увеличением добычи на месторождении Северное Чайво. Экспортный терминал Де-Кастри мощностью 12 млн т в год принадлежит консорциуму проекта «Сахалин-1», в котором ОАО «НК «Роснефть» владеет долей 20 %.

Объем поставок через порт Козьмино в 2015 г. в направлении Китая в рамках исполнения обязательств по заключенным долгосрочным контрактам составил 3,6 млн т (за счет изменения направления поставки с направления «Сковородино-Мохэ»).

В 2015 г. по трубопроводу Каспийского трубопроводного консорциума Компанией было поставлено 4,6 млн т нефти и газового конденсата, в том числе в счет квоты Российской Федерации, находящейся в управлении ОАО «АК «Транснефть». Трубопровод Каспийского трубопроводного консорциума (КТК) пролегает от Тенгизского нефтяного месторождения в Западном Казахстане до порта Новороссийск. ОАО «НК «Роснефть» участвует в проекте КТК с 1996 г. через совместное предприятие «Роснефть Шелл Каспиэн Венчурс Лтд.» (доля в проекте — 7,5 %). Компания владеет 51 % акций в совместном предприятии, компании Shell принадлежит 49 %.

Структура реализации нефтепродуктов, млн т

Регион	2014	2015
Европа и прочие направления	43,6	46,3
Оптовая реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке	20,3	18,8
Розничная реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке	11,2	10,9
Азия	11,7	13,2
Бункеровка	4,0	3,0
СНГ	2,3	2,0
ИТОГО	**93,1**	**94,2**

Ключевые достижения:

- Поставки нефти в восточном направлении выросли на 18,5%, до 39,7 млн т в 2015 г.
- Поставки нефти в Китай составили 30,2 млн т, увеличившись на 21%.
- По долгосрочным контрактам объем поставок в Китай вырос на 18%, до 26,6 млн т.

Поставки нефти в рамках долгосрочных контрактов

В 2015 г. Компания продолжила поставки нефти компаниям Glencore, Vitol и Trafigura в рамках контрактов на поставку нефти марки «Юралс» через порты Новороссийск, Приморск и Усть-Луга на условиях предоплаты. Данные контракты являются стабильным долгосрочным каналом поставки нефти, а цены реализации по этим договорам соответствуют ценам, получаемым Компанией на регулярных тендерах.

В течение 2015 г. поставки по данным контрактам составили 14,68 млн т, в том числе:

- Glencore — 8,34 млн т;
- Vitol — 4,60 млн т;
- Trafigura — 1,74 млн т.

В 2015 г. Компания продолжила поставки нефти в адрес Китайской Национальной Нефтегазовой Корпорации по заключенным ранее долгосрочным контрактам. Совокупный объем поставок в адрес КННК в 2015 г. составил 26,6 млн т, включая 7 млн т транзитом через территорию республики Казахстан.

В 2015 г. были продолжены поставки в адрес BP Oil International Limited в рамках долгосрочного контракта на условиях предоплаты, который предусматривает экспортные поставки нефтепродуктов с возможностью замещения нефтью в течение 5 лет. В течение года по данному контракту было поставлено 1,3 млн т мазута и 0,6 млн т нефти.

Расширение сотрудничества по трейдингу нефти и нефтепродуктов

В июне 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» и Китайская национальная химическая корпорация (China National Chemical Corporation, ChemChina) в рамках Петербургского международного экономического форума подписали прямой контракт на поставку нефти в адрес китайской компании. Контракт предусматривает поставки нефти сорта «ВСТО» объемом до 2,4 млн т в год сроком до июля 2016 г.

В рамках саммита БРИКС, прошедшего в Уфе в июле 2015 г., ОАО «НК «Роснефть» и индийская компания ESSAR подписали долгосрочный контракт на поставку нефти для целей последующей переработки на НПЗ в г. Вадинар (Индия). Документ подписан в продолжение договоренностей, достигнутых в ходе визита Президента РФ Владимира Путина в Индию в 2014 г., и предусматривает поставку в общей сложности 100 млн т нефти в течение 10 лет.

Реализация нефтепродуктов

Компания существенно увеличила объемы реализации нефтепродуктов на экспорт — до 61,5 млн т в 2015 г. (2014 г. — 57,6 млн т).

В 2015 г. была осуществлена успешная реализация нефтяного топлива (ВГО), которое производится на Комсомольском, Ангарском и Туапсинском НПЗ. Это позволило расширить номенклатуру нефтепродуктов, поставляемых Компанией на внешние рынки, в том числе на рынки Азиатско-Тихоокеанского региона.

С ключевыми покупателями на рынке Монголии были проведены успешные переговоры об условиях контрактов на годовой период 2015–2016 гг., в результате которых были достигнуты договоренности о сохранении ценовых формул и объемов на уровне не менее 2014 г. Так, в 2015 г. в Монголию было поставлено 777 тыс. т бензинов, дизеля, мазута и керосина (на 24% больше объемов 2014 г.), что позволило Компании увеличить долю присутствия на рынке Монголии до 80%. Все контракты заключены на условиях приобретения минимальных ежемесячных объемов.

Реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке, млн т

Вид нефтепродукта	2014	2015
Дизельное топливо	9,3	9,6
Бензин	11,4	11,7
Мазут	2,5	1,7
Керосин	3,4	3,2
Прочие	4,9	3,5
ИТОГО	**31,5**	**29,7**

Реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке

Объем реализации нефтепродуктов Компании на внутреннем рынке России в 2015 г. составил 29,7 млн т (2014 г. — 31,5 млн т).

ОАО «НК «Роснефть» является крупнейшим биржевым продавцом моторных топлив в Российской Федерации. В 2015 г. Компания активно принимала участие в реализации нефтепродуктов через биржевой канал, сохраняя при этом эффективность реализации по сравнению с альтернативными экспортными каналами. Доля продаж Компании от суммарного объема биржевых продаж в 2015 г. выросла относительно 2014 г. по автобензинам на 4 % и составила 30,1 %, по дизельному топливу на 4 % и составила 35,4 %. Компания перевыполняет объемные нормативы продаж на бирже, утвержденные совместным приказом ФАС России и Минэнерго России от 12.01.2015. Так, по результатам 2015 г. на бирже продано 18,2 % от объема производства автобензинов, 10,4 % дизельного топлива, 15,4 % керосина и 3,1 % мазута при установленных нормативах 10 %, 5 %, 10 % и 2 % соответственно.

В соответствии с Политикой ОАО «НК «Роснефть», обеспечение потребности федеральных заказчиков в нефтепродуктах является приоритетным направлением деятельности Компании. В 2015 г. полностью обеспечена потребность воинских частей Министерства обороны России, дислоцирующихся в Центральном и Восточном военных округах, а также подразделений МВД, МЧС и ФСБ России. В ходе расширения сотрудничества с федеральными клиентами в 2015 г. постановлением Правительства Российской Федерации Компания была определена единственным поставщиком моторных топлив для более чем 50 структурных подразделений следственных органов. Работа в этом направлении с другими федеральными заказчиками будет продолжена в 2016 г.

Реализация нефтепродуктов в ближнем зарубежье

В 2015 г. Компания продолжила стабильное и бесперебойное снабжение рынка Армении в объеме 60 % спроса страны, с использованием танкерной и паромной логистики. По результатам года на рынок поставлено 169 тыс. т качественных бензинов и дизельного топлива производства российских НПЗ Компании. Кроме этого, был подписан договор купли-продажи в отношении 100 % доли в ООО «Петрол Маркет», владеющем сетью из 22 АЗС и 3 нефтебазами (включая нефтебазовое хозяйство битумного завода ООО «АБИТ»).

Помимо этого ОАО «НК «Роснефть» осуществляет поставки бензинов и дизельного топлива в Киргизскую Республику, в адрес дочернего сбытового предприятия ЗАО «Бишкекская нефтяная компания», для дальнейшей реализации через собственную сеть АЗС, а также оптом. Общий объем поставки нефтепродуктов в 2015 г. составил 54 тыс. т. Компании удалось увеличить объем поставок в Республику Киргизия, активы в которой были приобретены в конце 2014 г. Это позволило значительно расширить присутствие на рынке розничного нефтепродуктообеспечения Республики Киргизия — в Бишкеке занята доля рынка около 30 %.

Несмотря на сложную политическую и экономическую ситуацию в Украине, Компания продолжила поставки нефтепродуктов в целях обеспечения спроса украинских потребителей. Объем поставок нефтепродуктов Компании в Украину в 2015 г. составил 123 тыс. т.

Компания продолжает активную работу по расширению международной географии деятельности и диверсификации маршрутов поставок. В течение 2015 г. было начато снабжение собственной розничной сети в Грузии, а также осуществлена подготовительная работа для реализации новых трейдинговых и логистических возможностей бизнеса совместного предприятия на базе активов холдинговой компании Petrocas Energy International Limited, 49 % акций которой было приобретено в конце 2014 г. Так, в 2015 г. были подписаны долгосрочные контракты на поставку дизельного топлива производства ОАО «НК «Роснефть» с крупнейшими европейскими конечными потребителями – компаниями Mabanaft GmbH &Co. KG. и Motor Oil Hellas.

Контроль качества топлива на всех этапах — от производства до заправки

16 %

ДОЛЯ КОМПАНИИ НА ВНУТРЕННЕМ РЫНКЕ ГАЗА ПО ИТОГАМ 2015 Г.

~35 %

ОБЪЕМА ТОРГОВ ОБЕСПЕЧИЛА КОМПАНИЯ НА БИРЖЕВОЙ ПЛОЩАДКЕ СПБМТСБ

Реализация газа

Компания осуществляет поставки природного, сухого отбензиненного и попутного нефтяного газа потребителям Российской Федерации. Попутный нефтяной газ поставляется на собственные перерабатывающие заводы (ГПЗ) Компании, а также на газоперерабатывающие комплексы ПАО «СИБУР Холдинг». Природный и сухой отбензиненный газ поставляются потребителям через газотранспортную систему ПАО «Газпром» в рамках договора на транспортировку газа. Природный и сухой отбензиненный газ поставляются как конечным потребителям, так и региональным сбытовым компаниям почти в 40 регионах.

ДОЛГОСРОЧНАЯ СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ПРЕДУСМАТРИВАЕТ ЗАНЯТИЕ КОМПАНИЕЙ ЛИДИРУЮЩЕЙ ПОЗИЦИИ СРЕДИ НЕЗАВИСИМЫХ ПОСТАВЩИКОВ ГАЗА НА ВНУТРЕННЕМ РЫНКЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.

В отсутствие возможности экспортировать газ по газопроводам Компания развивает трейдинговые компетенции и находит варианты оптимизации поставок на внутреннем рынке с целью максимизации прибыли.

В условиях усиления конкуренции за потребителя основной стратегической целью в области монетизации ресурсов газа Компании является обеспечение гарантированного сбыта растущих объемов добычи газа путем заключения долгосрочных договоров поставки с наиболее крупными платежеспособными потребителями. Так, в 2015 г. были заключены следующие долгосрочные договора с текущими потребителями Компании:

- долгосрочный договор с ОАО «Э. ОН Россия» общим объемом 4,4 млрд куб. м газа сроком на 5 лет;
- долгосрочный договор поставки газа на предприятия Группы Евраз общим объемом 14 млрд куб. м сроком на 10 лет.

По итогам 2015 г. объем реализации газа ОАО «НК «Роснефть» на внутреннем рынке составил 58,03 млрд куб. м, в том числе в Западной Сибири и Уральском федеральном округе — 31,13 млрд куб. м, на Юге России — 2,69 млрд куб. м, на Дальнем Востоке — 0,78 млрд куб. м, в Европейской части России и прочих регионах — 23,43 млрд куб. м.

В Свердловской области Компания обеспечила порядка 87 % потребности региона в газе, осуществляя поставки в адрес как промышленных, так и социальных потребителей.

Рост объемов реализации за 2015 г. по сравнению с 2014 г. обусловлен началом поставок по новым контрактам, заключенным в 2014 г. Рост сопровождался увеличением средней цены реализации на 8,1 %, в том числе в связи с индексацией цены на газ на внутреннем рынке РФ. В июне 2015 г. ФСТ России (с 21.07.2015 г. — ФАС) было принято решение по увеличению оптовых цен на газ с 1 июля текущего года на 7,5 %, а тарифа на транспортировку для независимых производителей по магистральным газопроводам — на 2 % в среднем по РФ, что способствовало повышению эффективности продаж газа Компании, в т. ч. в дальние регионы поставки. В течение 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» принимало активное участие в развитии биржевых торгов природным газом на площадке ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа», запущенных в октябре 2014 г., что позволило поддержать развитие биржи как инструмента оперативной реализации газа и обеспечить ликвидность торгов.

В 2015 г. Компания участвовала в торговле газом на трех балансовых пунктах (КС «Надым», КС «Южно-Балыкская» и КС «Вынгапуровская») с поставкой газа на следующий месяц. По итогам года доля Компании в общем объеме реализованного на биржевой площадке газа в адрес потребителей составила порядка 35 % (2,4 млрд куб. м).

Компания содействовала запуску нового инструмента — поставки на сутки вперед, который был запущен в октябре 2015 г. и позволит участникам торгов в том числе оптимизировать неравномерность потребления газа.

Розничная реализация

По состоянию на конец 2015 г. география розничного бизнеса Компании охватывала 59 регионов России, от Мурманска на севере до Северного Кавказа на юге и от Смоленска на западе до Сахалина на востоке. Кроме того, Компания имеет розничные активы в Абхазии, Украине, Белоруссии, Киргизии и Армении.

На 31 декабря 2015 г. сеть действующих АЗС Компании включала в себя 2 557 собственных и арендуемых станций, в том числе 194 АЗС в Украине, в Республике Беларусь, на территории Абхазии и в Киргизии. Собственные и арендуемые АЗС располагали 1819 магазинами, 691 кафе и 174 автомобильными мойками. На 80 АЗС имелись станции мелкого ремонта и технического обслуживания автомобилей.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. сбытовые дочерние общества Компании располагали 135 действующими нефтебазами общей емкостью 2,6 млн куб. м. Компанией проводится постоянная работа по оптимизации и повышению эффективности нефтебазового хозяйства. В течение 2015 г. было закрыто 9 нефтебаз, не соответствующих техническим и операционным требованиям Компании, с низкой оборачиваемостью и высокими удельными затратами. На остальных нефтебазах выполняются мероприятия по их автоматизации и модернизации. Данные мероприятия направлены на снижение рисков потерь нефтепродуктов и повышение промышленной и экологической безопасности этих нефтебаз.

Собственное бензовозное хозяйство включает около 1000 бензовозов. Компанией проводятся мероприятия по снижению операционных затрат на доставку нефтепродуктов бензовозами, в том числе за счет оптимизации логистики.

Основными направлениями развития розничного бизнеса в 2015 г. являлись повышение эффективности показателей как доходными, так и расходными методами, включая, с одной стороны развитие сопутствующего бизнеса и мелкооптовых продаж, а с другой — оптимизацию эксплуатационных затрат и издержек.

В рамках расширения нетопливного предложения для клиентов Компании увеличено количество АЗС, на которых функционируют кафе. С целью предоставления клиентам уровня сервиса, основанного на самых высоких международных стандартах обслуживания, развиваются партнерские проекты с итальянскими компаниями Pirelli и Autogrill.

Для удобства наших клиентов запущены веб-сайты по розничному (www.rosneft-azs.ru) и мелкооптовому (www.rosneft-opt.ru) бизнесу, а также мобильное приложение «Роснефть».

Объем реализации нефтепродуктов в розницу в 2015 г. составил 10,9 млн т, при этом реализация нефтепродуктов на 1 АЗС составила в среднем 11,7 т в сутки. Розничный бизнес Компании демонстрирует стабильные результаты на фоне общего падения розничного рынка нефтепродуктов в РФ, обеспечивая сохранение объемов реализации нефтепродуктов на 1 АЗС в РФ на уровне 2014 г.

В розницу Компания реализует бензин, дизельное топливо, фасованные масла и сжиженные газы.

Реализация продуктов нефтехимии

В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» реализовала 3,2 млн т нефтехимической продукции, что на 3 % выше аналогичного показателя прошлого года. Данный объем включает 2,2 млн т нефтехимической продукции, реализованной за рубежом (с учетом 2 млн т, произведенных на заводах СП Ruhr Oel GmbH), и 1 млн т — на внутреннем рынке. В IV квартале 2015 г. проведены годовые тендеры по реализации продуктов нефтехимии Компании в объеме 1 млн т, что позволяет равномерно распределить объемы реализации продукции нефтехимии, установить долгосрочные отношения с покупателями.

За 2015 г. в рамках тендеров и контрактов с формульной ценой реализовано порядка 80 % нефтехимической продукции.

Существенным событием, повлиявшим на развитие нефтехимического бизнеса в 2015 г., стала интеграция ОАО «НК «Роснефть» с ЗАО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания», в результате которой Компания становится третьим крупнейшим производителем сжиженного углеводородного газа в России.

B2B

Авиазаправочный бизнес

«Роснефть» занимает лидирующее положение на российском рынке авиакеросина с долей около 32 %, которая обеспечивается за счет реализации авиационного топлива через 20 контролируемых ТЗК и 19 ТЗК-партнеров.

Компания расширила объем поставок авиакеросина в адрес авиакомпаний за счет подписания соглашений о продлении заправок и привлечения в новые аэропорты («Аэрофлот», группа S7, ОАО «АК «Уральские

«Роснефть» — лидер на рынке авиационного топлива

авиалинии», Asiana, Korean Air, ОАО «АК «Полярные авиа-линии», ООО «Ай Флай», ОАО «АК «Саратовские авиалинии», ООО «АП «Северсталь»). В результате доля реализации авиатоплива в адрес авиакомпаний в 2015 г. выросла на 1 % по сравнению с 2014 г. и составила 65 %.

В рамках проекта по выходу на международный рынок авиатопливообеспечения Компания начала поставки в адрес ключевого игрока на рынке авиатопливообеспечения Казахстана ТОО «КазМунайГаз-Аэро». Заключен крупнооптовый контракт с КОО «Магнай Трейд» на поставку авиационного керосина в Монголию. Подписаны договоры с крупными международными поставщиками ресурса: Shell, WFS и Air BP, соглашения о намерениях с одним из крупнейших немецких операторов ТЗК — AFS GmbH — по заправке клиентов Компании в крупнейших аэропортах Германии и с вьетнамской топливной компанией Petrolimex.

Однако в результате снижения покупательской способности и, как следствие, снижения объема перевозок в РФ объем реализации авиакеросина в 2015 г. снизился на 5,9 % по сравнению с 2014 г.

Бункеровочный бизнес

Деятельность ОАО «НК «Роснефть» в бункеровочном бизнесе охватывает все основные морские и речные порты бункеровки в России и ряд зарубежных направлений. Объем реализации бункерного топлива снизился на 25 %, до 3 млн т, в 2015 г. по сравнению с 2014 г. из-за перераспределения объемов мазута на экспорт в связи с изменением ценовой конъюнктуры и снижением экспортных пошлин с 1 января 2015 г.

В 2015 г. реализованы инициативы по сохранению и расширению присутствия Компании на бункеровочном рынке, в т. ч.:

- расширена продуктовая линейка бункерного топлива за счет постановки на производство на НПЗ Компании двух видов дистиллятного топлива DMF-I (на АНХК, РНПК, Комсомольском НПЗ) и DMF-III (на АНХК, Комсомольском НПЗ), а также следующих видов топлива судового остаточного — RMG380 (АНХК, Комсомольский НПЗ), RMG500 (АНХК, Комсомольский НПЗ), RMG700 (АНХК), которые полностью отвечают требованиям к качеству бункерного топлива по международным стандартам;
- осуществлены экспортные поставки судового топлива для бункеровки рыболовецких судов в районах промысла в северной части Тихого океана;
- увеличен объем реализации бункерного топлива на реках Волго-Донского бассейна, Сибирского Федерального округа и Хабаровского края до 477 тыс. т в 2015 г., что выше на 12 % аналогичного показателя 2014 г.

Реализация битумной продукции

Объем реализации битумных материалов в 2015 г. снизился по сравнению с 2014 г. на 13 % и составил 1,8 млн т. Снижение связано с сокращением объемов производства битума в пользу увеличения производства мазута в связи с изменением ценовой конъюнктуры.

На внутреннем рынке в отчетном периоде было реализовано 97 % от суммарного объема продаж.

В 2015 г. в дополнение к существовавшим экспортным направлениям (Монголия, Армения, Украина, Беларусь) организованы экспортные отгрузки в страны Прибалтики и Киргизию.

Реализация смазочных материалов

Общий объем реализации продукции смазочных материалов Компании в 2015 г. составил 779 тыс. т, что на 6 % выше объема реализации 2014 г. При этом на внутреннем рынке было реализовано 457 тыс. т (59 % от суммарного объема).

Объем реализации премиальных масел в отчетном периоде составил 55 тыс. т, что на 14 % выше аналогичного показателя 2014 г. (48 тыс. т).

В 2015 г. реализован ряд инициатив по расширению присутствия Компании на рынке масел, в т. ч.:

- в рамках расширения географии продаж за рубеж открыты представительства в Казахстане, КНР и Турции;
- достигнуты договоренности и ведутся работы по импортозамещению маслами Компании на более чем 80 крупных предприятиях РФ;
- заключены 7 стратегических соглашений о партнерстве в области нефтепродуктообеспечения с крупнейшими компаниями РФ;
- запущена программа развития продаж смазочных материалов Компании на официальных станциях технического обслуживания АвтоВАЗ;
- стартовала масштабная рекламная кампания по продвижению моторных масел Компании на территории России, Республики Беларусь и Республики Казахстан, включающая ТВ-, радио-, интернет-, наружную рекламу и рекламу в прессе;
- расширен ассортимент, запущены продажи новой продукции: линейка премиальных смазок Rosneft Plastex; беззольные всесезонные гидравлические масла Gidrotec ZF HVLP; гидравлические масла для работы в оборудовании с высокой степенью износа Gidrotec OE HLP и Gidrotec OE HVLP; специализированное электроизоляционное масло МЭИ-20.

Терминал «РН-Находканефтепродукт» обеспечивает перевалку нефтепродуктов на Дальнем Востоке

Приоритеты деятельности в 2016 г.:

Безусловными приоритетами Компании являются повышение эффективности перевозок, оптимизация схем отгрузок и уменьшение затрат для Компании. В 2016 г. Компания продолжит выполнение мероприятий, направленных на реализацию указанных целей:

- Дальнейшая оптимизация производственных программ НПЗ и реализация нефтепродуктов по наиболее выгодным направлениям;
- Разработка и реализация программы накопления моторных топлив с целью обеспечения автобензинами в периоды повышенного спроса;
- Сокращение логистических затрат при транспортировке продукции различными видами транспорта, оптимизация затрат собственных логистических активов Компании;
- Организация новых эффективных логистических схем, например дозагрузка НПЗ Компании «легкой» нефтью за счет поставки железнодорожным и водным транспортом;
- Эффективное контрактование флота для выполнения программы речного экспорта нефтегрузов Компании в навигацию 2016 г. в условиях ожидаемой неблагоприятной обстановки по гидрологическим условиям.

ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ЛОГИСТИКА

Основные итоги деятельности в 2015 г.:

- Выполнен план отгрузки нефти и нефтепродуктов Компании.
- Оптимизированы производственная программа НПЗ и направления реализации нефтепродуктов в рамках ежемесячного формирования планов производства и балансов распределения нефтепродуктов.
- Снижена стоимость аренды вагонов-цистерн, сокращены железнодорожные затраты путем организации прямых отправительских маршрутов на железной дороге и контроля уровня загрузки вагонов-цистерн за счет тепловизионного контроля.
- Организованы новые эффективные логистические каналы реализации нефти и нефтепродуктов и оптимизированы существующие каналы: отгрузка нефти железнодорожным транспортом в Китай транзитом через Монголию с пункта отгрузки Мегет, перевалка ВГО в Туапсе и Ванино, перевалка мазута в порту Славянка, мультимодальная схема экспортных отгрузок ВГО через терминал в Нижнекамске, снижение стоимости перевалки в порту Тамань и портах Эстонии.
- В условиях неблагоприятной гидрологической ситуации был выполнен бизнес-план по речным перевозкам. Организована схема реч-

ных перевозок с использованием баржебуксирных составов, перевалками и погрузками на рейдах Волгограда и нижнего Дона.

- Достигнут рекорд по объемам перевалки на терминале Компании в Туапсе (16,3 млн т).

- Завершена сделка по приобретению судоходных активов ООО «Прайм Шиппинг». Приобретение логистического актива, обладающего современным и безопасным флотом, позволит Компании укрепить свои позиции на рынке речных перевозок и повысить эффективность своей операционной деятельности.

- Увеличена отгрузка моторных топлив автотранспортом (вместо железной дороги) с НПЗ Компании напрямую на АЗС, минуя нефтебазы, на короткие и средние расстояния, что позволило достичь экономии транспортных затрат Компании.

Объекты логистической инфраструктуры Компании

Терминал по перевалке нефтепродуктов ОАО «РН-Находканефтепродукт»

Терминал используется в основном для экспорта нефтепродуктов, производимых Комсомольским НПЗ, Ангарской нефтехимической компанией, Ачинским НПЗ. Также терминал используется для перевалки нефтепродуктов на внутренний рынок для Магаданской, Камчатской областей и на о. Сахалин. Перевалочная мощность составляет до 7,5 млн т нефтепродуктов в год. На терминале реализуется программа реконструкции производственных активов, направленная на их приведение в соответствие с новыми требованиями промышленной, экологической и пожарной безопасности. В 2015 г. на терминале продолжают осуществляться инвестиции на реконструкцию резервуарного парка, технологических трубопроводов и инженерных сетей. В 2015 г. объем перевалки нефтепродуктов Компании через Находкинский терминал (с учетом бункеровки на экспорт и внутренний рынок) составил 6,8 млн т.

Терминал по перевалке нефтепродуктов ООО «РН-Архангельскнефтепродукт»

Терминал осуществляет перевалку нефтепродуктов Компании и третьих сторон на экспорт, а также оказывает услуги по перевалке бункерного топлива. В 2015 г. объем перевалки нефтепродуктов (с учетом бункеровки) через терминал составил 1,9 млн т. Начиная с 2014 г. на терминале продолжается реализация программы реконструкции производственных активов, направленная на повышение их промышленной, экологической и пожарной безопасности.

Терминал по перевалке нефтепродуктов ООО «РН-Туапсенефтепродукт»

Мощность терминала, расположенного в непосредственной близости от Туапсинского НПЗ, составляет 17 млн т в год. Терминал используется в основном для экспорта нефтепродуктов, производимых на Туапсинском, Ачинском и Самарском НПЗ Компании. На терминале реализуется программа реконструкции производственных активов, направленная на их приведение в соответствие с новыми требованиями промышленной, экологической и пожарной безопасности и совместное развитие производственных мощностей с Туапсинским НПЗ для обеспечения перспективного грузооборота. В 2015 г. было закончено техническое перевооружение участка автоналива и продолжена реконструкция технологического оборудования на причалах нефтерайона торгового порта и инженерных сетей, строительство очистных сооружений. В 2015 г. объем перевалки нефтепродуктов Компании через Туапсинский терминал (с учетом бункеровки на экспорт и внутренний рынок) составил 13,8 млн т, а с учетом перевалки нефтепродуктов сторонних производителей — 16,3 млн т, в том числе через новый глубоководный причал перевалено 8,6 млн т нефтепродуктов.

25 млн т

НЕФТЕПРОДУКТОВ — ОБЪЕМ ПЕРЕВАЛКИ ЧЕРЕЗ ТЕРМИНАЛЫ КОМПАНИИ

8,6 млн т

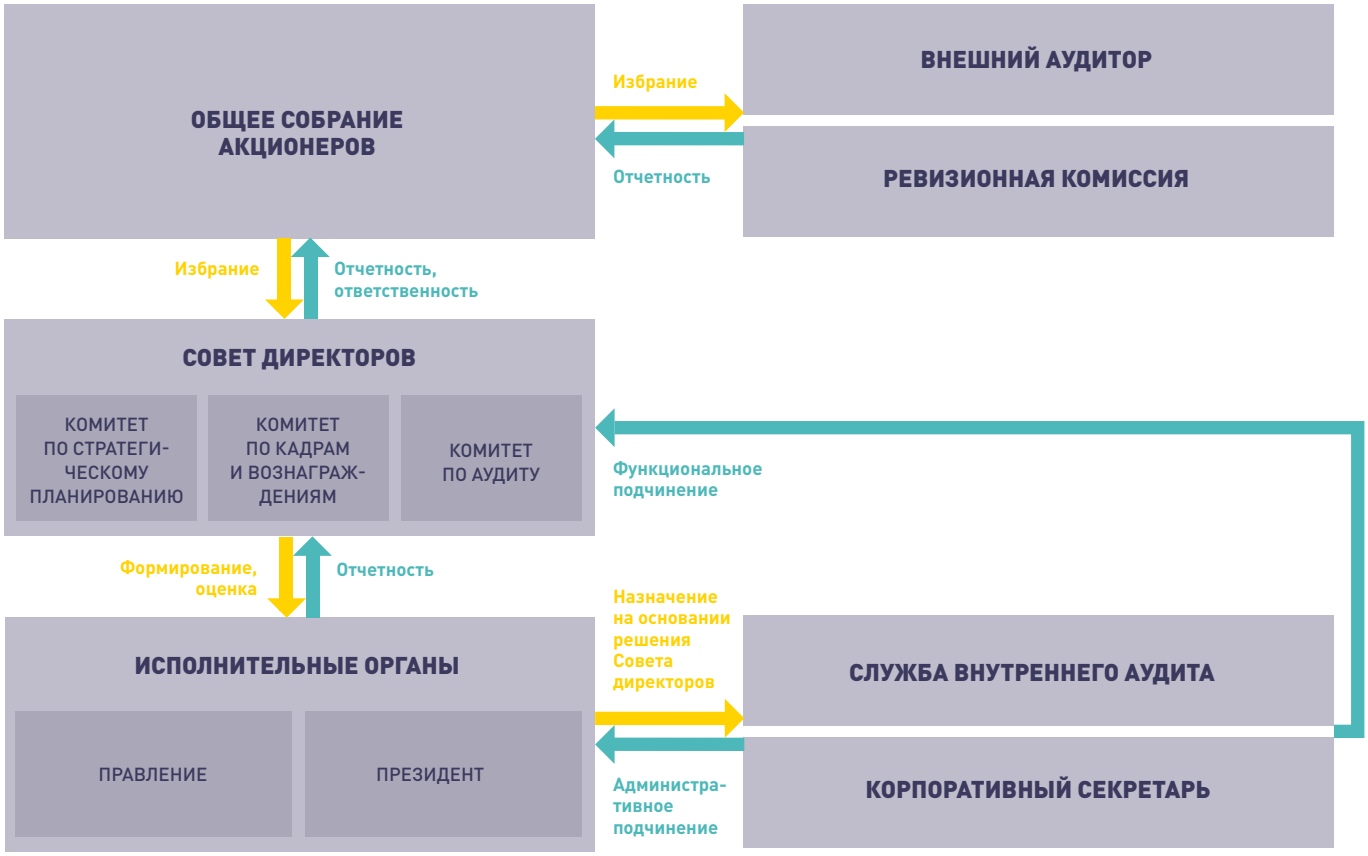
НЕФТЕПРОДУКТОВ — ОБЪЕМ ПЕРЕВАЛКИ ЧЕРЕЗ НОВЫЙ ГЛУБОКОВОДНЫЙ ПРИЧАЛ В ТУАПСЕ

СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

СООТВЕТСТВИЕ САМЫМ ВЫСОКИМ СТАНДАРТАМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ И МАКСИМАЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИОННАЯ ОТКРЫТОСТЬ — ВАЖНЕЙШИЕ ФАКТОРЫ ПОВЫШЕНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ».

4.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ В 2015 ГОДУ

СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ



ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» — ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО, ЦЕННЫЕ БУМАГИ КОТОРОГО ИМЕЮТ ЛИСТИНГ И ТОРГУЮТСЯ НА РОССИЙСКИХ И ИНОСТРАННЫХ БИРЖЕВЫХ РЫНКАХ. ПУБЛИЧНОЕ ОБРАЩЕНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ ОБЯЗЫВАЕТ КОМПАНИЮ СООТВЕТСТВОВАТЬ САМЫМ ВЫСОКИМ ТРЕБОВАНИЯМ В ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.

Корпоративное управление ОАО «НК «Роснефть» — система взаимоотношений между исполнительными органами, Советом директоров, акционерами ОАО «НК «Роснефть» и иными заинтересованными лицами, направленная на:

- реализацию прав акционеров и инвесторов;
- повышение инвестиционной привлекательности Компании;
- создание действенных механизмов оценки рисков, способных оказать влияние на стоимость Компании;
- эффективное использование и обеспечение сохранности представленных акционерами (инвесторами) средств.

Действующая модель корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» предполагает разделение функций стратегического руководства, контроля и оперативного управления деятельностью Компании.

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ — высший орган управления Компанией, принимающий решения по следующим ключевым вопросам:

- утверждение Устава и положений об органах управления и контроля, внесение в них изменений и дополнений;
- избрание Совета директоров, Ревизионной комиссии и Аудитора;
- утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- распределение прибыли и убытков по результатам финансового года, выплата (объявление) дивидендов;
- увеличение и уменьшение уставного капитала;
- реорганизация и ликвидация;
- дробление и консолидация акций.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ действует от имени и в интересах всех акционеров и Компании, подотчетен Общему собранию акционеров, осуществляет стратегическое руководство и контролирует эффективность исполнительных органов Компании. Совет директоров принимает решения:

- о приоритетных направлениях деятельности, долгосрочной программе развития;
- о реализации стратегических бизнес-проектов и сделок;
- об избрании исполнительных органов, определении ключевых показателей их эффективности и оценки деятельности;
- об утверждении политик Компании в области внутреннего контроля и управления рисками, внутреннего аудита, вознаграждений менеджмента, управления конфликтами интересов, инновационной деятельности, дивидендной, информационной, кадровой и социальной политики;
- об определении позиции Компании по стратегическим вопросам деятельности Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть».

КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Комитет по аудиту, ответственный за осуществление контроля обеспечения полноты, точности и достоверности бухгалтерской отчетности, надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита.

Комитет по кадрам и вознаграждениям, к функциям которого относится осуществление оценки эффективности кадровой политики, системы вознаграждений, определение критериев подбора кандидатов в члены Совета директоров и руководство Компании, оценка эффективности деятельности Совета директоров, исполнительных органов и топ-менеджеров Компании.

Комитет по стратегическому планированию, оказывающий содействие Совету директоров в определении стратегических целей Компании, оценке эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе.

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ подотчетны Общему собранию акционеров и Совету директоров, обеспечивают выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», осуществляют эффективное управление операционной деятельностью Компании и определяют позицию Компании по значимым вопросам деятельности Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть».

Система исполнительных органов ОАО «НК «Роснефть» состоит из Правления — коллегиального исполнительного органа, и Президента — единоличного исполнительного органа Компании.

ВНЕШНИЙ АУДИТОР — коммерческая организация, являющаяся членом одной из саморегулируемых организаций аудиторов и имеющая право проверять общественно значимые хозяйствующие субъекты, а также соответствующая обязательным требованиям закупочной документации.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Компании, выявляет и оценивает риски, возникающие в процессе и по результатам финансово-хозяйственной деятельности:

- проводит проверку по итогам деятельности Компании за год;
- проводит проверку в любое другое время по собственной инициативе, инициативе Общего собрания акционеров, Совета директоров, по требованию акционеров, владеющих 10% акций и более;
- подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и финансовую отчетность.

СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА содействует Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Компанией, совершенствовании ее финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей, а также содействует в обеспечении:

- достоверности и целостности предоставляемой информации о финансово-хозяйственной деятельности Компании, включая Общества Группы;
- эффективности и результативности деятельности, осуществляемой Компанией, включая Общества Группы;
- выявление внутренних резервов для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Компании, включая Общества Группы;
- сохранности имущества Компании, включая Общества Группы.

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ обеспечивает эффективную реализацию корпоративной политики ОАО «НК «Роснефть» и организацию эффективных коммуникаций между акционерами, органами управления и контроля Компании посредством:

- реализации процедур, направленных на защиту прав акционеров;
- обеспечения работы Совета директоров и его комитетов;
- обеспечения раскрытия информации и защиты инсайдерской информации;
- обеспечения взаимодействия с регулятором, регистратором, профессиональными участниками рынка ценных бумаг;
- совершенствования системы корпоративного управления.

В соответствии с Кодексом корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть», система корпоративного управления обеспечивает:

1. Реализацию и защиту прав своих акционеров, в частности:
- право на участие в управлении ОАО «НК «Роснефть» посредством голосования на Общем собрании акционеров;
- право на участие в формировании Совета директоров на условиях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- право на получение части прибыли Компании в виде дивидендов;
- право на получение необходимой информации о Компании на своевременной и регулярной основе;
- право на свободное и необременительное распоряжение акциями, надежные методы учета прав на акции.

2. Равное отношение ко всем акционерам;
3. Стратегическое управление Компанией эффективным и профессиональным Советом директоров, контроль со стороны Совета директоров деятельности исполнительных органов, подотчетность Совета директоров и исполнительных органов перед акционерами;
4. Признание и защиту прав заинтересованных лиц, активное сотрудничество с заинтересованными лицами, соблюдение стандартов социальной ответственности;
5. Построение эффективно функционирующей системы управления рисками и внутреннего контроля;
6. Своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам деятельности Компании.

Инструментами реализации роли каждого участника системы корпоративного управления Компании служат Устав и внутренние документы ОАО «НК «Роснефть».

Одним из ключевых документов, регламентирующих корпоративное управление Компании, является Кодекс корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть», утвержденный Советом директоров 11 июня 2015 г. (Кодекс)[1].

Кодексом закреплены **принципы**, на которых основывается система корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть», соответствующие признанным лучшим российским и мировым стандартам, подробно раскрыто их содержание.

Нормами Кодекса также формализованы применяемые Компанией на практике рекомендации авторитетных международных институтов и национального регулятора в области корпоративного управления.

1. **В части реализации и защиты прав акционеров Кодексом закреплены следующие правила, выполняемые Компанией на практике:**

- обеспечение доступности информации и материалов к Общему собранию акционеров на русском и английском языках не менее чем за 30 дней до даты проведения собрания;
- включение в материалы к Общему собранию акционеров информации о лице, по предложению которого вопрос включен в повестку дня Общего собрания или выдвинуты кандидаты для избрания в органы управления;
- размещение на официальном сайте Компании в сети «Интернет» информации о проезде к месту проведения Общего собрания и примерной формы доверенности для участия представителей акционеров в Общем собрании;
- утверждение Советом директоров Компании дивидендной политики ОАО «НК «Роснефть», содержащей прозрачные правила расчета и выплаты дивидендов.

2. **В части обеспечения управления Компанией профессиональным и эффективным Советом директоров впервые формализованы нормы:**

- о ежегодном проведении самооценки работы Совета директоров и не реже одного раза в три года — проведении оценки независимым экспертом;
- о дополнительных вопросах компетенции Совета директоров, которые рекомендуется рассматривать на очных заседаниях (помимо предусмотренных Уставом ОАО «НК «Роснефть»).

3. **В части раскрытия информации Кодексом закреплены обязательства Компании** раскрывать не только предусмотренную действующим законодательством информацию, но также и информацию, рекомендованную к раскрытию лучшими стандартами корпоративного управления (в том числе Кодексом корпоративного управления Банка России).

Соответствие самым высоким стандартам корпоративного управления и максимальная информационная открытость — важнейшие факторы повышения инвестиционной привлекательности и экономической эффективности деятельности ОАО «НК «Роснефть», способствующие укреплению доверия инвесторов и контрагентов, снижению рисков неэффективного использования ресурсов Компании, росту ее стоимости и увеличению благосостояния ее акционеров.

Компания может констатировать соответствие системы корпоративного управления правилам листинга Московской и Лондонской фондовых бирж, основным признанным мировым экономическим сообществом принципам корпоративного

1. Кодекс корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» раскрыт на официальном сайте Компании — www.rosneft.ru/www.rosneft.com.

управления (например, принципам корпоративного управления Организации экономического сотрудничества и развития, Конфедерации ассоциаций европейских акционеров, нормам корпоративной практики Европейского банка реконструкции и развития), а также ключевым рекомендациям Банка России.

Корпоративное управление — это сложная многоуровневая система отношений, постоянно развивающаяся как под воздействием внутренних факторов, так и под влиянием внешней среды. В первом случае действия Компании по применению высоких стандартов корпоративного управления обусловлены целями повышения инвестиционной привлекательности и доверия партнеров. Внешние факторы, например изменения в макроэкономической сфере, ставят перед корпоративным управлением задачи, решение которых влияет на дальнейшее развитие Компании.

В связи с этим необходим постоянный мониторинг внешних и внутренних изменений, анализ тенденций развития как глобальных мировых, так и национальных процессов, которые могут оказать воздействие на стандарты корпоративного управления.

Основные тенденции развития корпоративного управления в России определены Кодексом корпоративного управления, одобренным Советом директоров Банка России 21.03.2014 и рекомендованным к применению российским акционерным обществам, чьи ценные бумаги допущены к организованным торгам.

27.02.2015 Советом директоров утвержден план мероприятий («Дорожная карта») по внедрению нереализованных в Компании рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России в деятельность ОАО «НК «Роснефть», реализация которого являлась ключевой задачей Компании в области развития системы корпоративного управления в 2015 г.

ПОМИМО УТВЕРЖДЕННОГО КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ БАНКА РОССИИ, В РАМКАХ РЕАЛИЗАЦИИ «ДОРОЖНОЙ КАРТЫ» В 2015 Г. ПРИНЯТЫ И АКТУАЛИЗИРОВАНЫ ИНЫЕ ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ В ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ:

1. **11.06.2015 утверждена новая редакция Положения «О корпоративном секретаре ОАО «НК «Роснефть»,** определяющая функции, полномочия, права и обязанности Корпоративного секретаря, вопросы оценки работы и вознаграждения Корпоративного секретаря, а также требования к раскрытию информации о Корпоративном секретаре, соответствующие рекомендациям Кодекса корпоративного управления и рекомендациями Росимущества.

2. **22.05.2015 утверждено Положение «О комитете Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по кадрам и вознаграждениям»**[1], направленное на реализацию рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России.

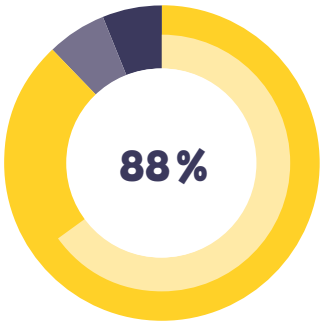
   Новой редакцией Положения к ключевым функциям Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям отнесено:

- определение методологии проведения самооценки и выработка предложений по выбору независимого консультанта для проведения оценки работы Совета директоров Компании;
- проведение детальной оценки (самооценки — ежегодно, внешней оценки — раз в три года) эффективности деятельности Совета директоров и его комитетов, членов Совета директоров;
- рассмотрение результатов проведения оценки и разработка предложений Совета директоров в отношении совершенствования деятельности и процедур работы Совета директоров, определение приоритетных

Проведение оценки деятельности Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров и его комитетов, соответствия работы Совета директоров потребностям развития Компании, определение направлений деятельности Совета директоров, требующих усиления.

1. Протокол от 25.05.2015 № 34.

Выполнение рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России, %



88	Выполняемые рекомендации
65	Минимальный порог
6	Не выполняемые рекомендации
6	К деятельности ОАО «НК «Роснефть» неприменимы

направлений для усиления состава Совета директоров;

- проведение оценки соответствия кандидатов в члены Совета директоров, анализа соответствия независимых директоров (с учетом представленной ими информации) критериям независимости, подготовка и доведение до Совета директоров заключения о независимости кандидатов (членов Совета директоров), включая информацию об обстоятельствах, в силу которых член Совета директоров перестает быть независимым;

- рассмотрение и оценка целесообразности внедрения в Компании программы долгосрочной мотивации с учетом бизнес-модели, горизонтов планирования деятельности, объективности долгосрочных показателей, ожидаемой мотивационной эффективности и стоимости реализации такой программы (рассмотрение соответствующего вопроса Комитетом запланировано на 2016 г.).

3. **Советом директоров в 2015 г. утверждены также следующие внутренние документы:**

- **Политика о внутреннем аудите**, закрепляющая, в том числе, функциональное подчинение подразделения по внутреннему аудиту Совету директоров;

- **Политика «Система управления рисками и внутреннего контроля»,** устанавливающая цели, задачи, принципы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Компании, распределение обязанностей и полномочий субъектов системы управления рисками и внутреннего контроля в рамках системы;

- **Положение о вознаграждении членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»**, предусматривающее, в соответствии с Кодексом корпоративного управления Банка России, в том числе, возможности членов Совета директоров за счет Компании обращаться за профессиональными консультациями по вопросам, связанным с компетенцией Совета директоров;

- **Положение о вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии,** разработанное в соответствии и с Методическими рекомендациями Росимущества;

- **Положение о введении в должность членов Совета директоров**, регламентирующее процедуры ознакомления членов Совета директоров с деятельностью Компании в целях максимально быстрого, полного и эффективного погружения в специфику деятельности Компании;

- **Стандарт ОАО «НК «Роснефть» «О выплатах и компенсациях топ-менеджерам»**, закрепляющий зависимость размера вознаграждения топ-менеджеров Компании с достижением ими утвержденных Советом директоров ключевых показателей эффективности, разработанных в соответствии с долгосрочной стратегией Компании.

В СООТВЕТСТВИИ С ПРЕДУСМОТРЕННЫМИ «ДОРОЖНОЙ КАРТОЙ» НА 2015 Г. МЕРОПРИЯТИЯМИ, В МАЕ 2015 Г. НА ОСНОВАНИИ ОДОБРЕННОЙ КОМИТЕТОМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ АНКЕТЫ ПРОВЕДЕНА САМООЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В СОСТАВЕ, ДЕЙСТВОВАВШЕМ В 2014–2015 КОРПОРАТИВНОМ ГОДУ.

Членами Совета директоров Компании оценены:

- состав и структура Совета директоров;
- ключевые процессы и функции Совета директоров;
- процедуры работы Совета директоров.

Результаты проведенной самооценки были представлены на рассмотрение Комитету Совета директоров по кадрам и вознаграждениям и Совету директоров в июне 2015 г.

По итогам рассмотрения результатов проведенной оценки проведены следующие мероприятия:

- в соответствии с утвержденным Положением о введении в должность членов Совета директоров обеспечено ознакомление вновь избранных директоров:

– с Уставом и основными внутренними документами ОАО «НК «Роснефть», регулирующими деятельность органов управления и контроля Компании;
– со стратегическими документами и планами финансово-хозяйственной деятельности Компании;
– с организационной структурой Компании.

- проведены рабочие встречи с помощниками и экспертами, уполномоченными членами Совета директоров на взаимодействие с Компанией, в рамках обеспечения их деятельности в качестве членов Совета директоров, в рамках которых обсуждены вопросы:

– взаимодействия в рамках подготовки и проведения заседаний Совета директоров;
– порядка документооборота в Компании;
– порядка обращения информации, содержащей сведения конфиденциального характера;
– составления отчетности Компании и объема сведений о членах Совета директоров, необходимых для отражения в такой отчетности;
– практики корпоративного управления Компании.

- обеспечена работа сертифицированной информационной системы «Портал СД», предусматривающей максимально удобный для членов Совета директоров механизм ознакомления с материалами к заседаниям в защищенном информационном пространстве;

- планами работы Совета директоров и комитетов Совета директоров предусмотрены вопросы контроля деятельности исполнительных органов, организации системы управления рисками и внутреннего контроля, оценки эффективности функционирования процесса управления рисками, результаты проверок, проводимых службой внутреннего аудита, оценки уровня корпоративного управления Компании;

- обеспечено обсуждение стратегически важных для Компании вопросов (планы финансово-хозяйственной деятельности, стратегия, долгосрочная программа развития) в ходе очных заседаний Совета директоров;

- в рамках проведения заседаний Совета директоров обеспечивается оперативное реагирование на возникающие у членов Совета директоров вопросы с представлением необходимой дополнительной информации и обосновывающих документов;

- на регулярной основе проводятся рабочие обсуждения вопросов компетенции комитета по аудиту, а также предварительные брифинги по вопросам, рассматриваемым на очных заседаниях Совета директоров.

В 2015 г. на основании методики самооценки качества корпоративного управления в компаниях с государственным участием (утв. приказом Росимущества от 22.08.2014 № 306) и методических рекомендаций по организации работы внутреннего аудита в акционерных обществах с участием Российской Федерации (утв. приказом Росимущества от 04.07.2014 № 249) Компанией проведен внутренний аудит системы корпоративного управления, по результатам которого установлено, что ОАО «НК «Роснефть» выполняет **88% рекомендаций** Кодекса корпоративного управления Банка России, что существенно превышает минимальный порог (65%), рекомендованный Росимуществом.

В 2016 г. планируется дальнейшая реализация мероприятий «Дорожной карты», в частности — внесение изменений в Устав и положения об органах управления ОАО «НК «Роснефть», закрепляющих принципы, на практике уже выполняемые Компанией.

4.2. ЛОКАЛЬНЫЕ НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ КОМПАНИИ

С внутренними документами Компании, определяющими систему и принципы корпоративного управления, можно ознакомиться на официальном сайте ОАО «НК «Роснефть»: www.rosneft.ru/www.rosneft.com

Действующая в ОАО «НК «Роснефть» система локальных (внутренних) нормативных документов является эффективным инструментом корпоративного управления, формализует требования к существующим в Компании процессам, обеспечивает их выполнение, устанавливает единые стандарты и требования ко всем Обществам Группы.

В Компании разработаны и внедрены стандарты во всех ключевых областях деятельности: управления инвестициями и эффективной реализации крупных проектов, бизнес-планирования, повышения эффективности операционной деятельности и сокращения затрат, ценообразования, управления рисками и внутреннего контроля, внутреннего аудита, корпоративного управления, управления качеством, организации закупочных процедур, инновационного развития, иных областях.

Иерархическая структура локальных нормативных документов четко структурирована и разделена на четыре уровня в зависимости от детализации регулирования направлений деятельности и процессов по направлениям деятельности. Действующая система по работе с локальными нормативными документами обеспечивает их качественную и своевременную разработку, формирование и систематизацию, информирование работников о требованиях локальных нормативных документов и исполнение указанных в них требований.

Разрабатываемые локальные нормативные документы соответствуют положениям законодательства Российской Федерации, международным нормам права, техническим регламентам и национальным стандартам, отраслевым нормам и требованиям, рекомендациям регулятора.

Информация о базовых локальных нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего годового отчета, приведена в Приложении.

4.3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ И ЭФФЕКТИВНО ДЕЙСТВУЮЩИЙ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ЯВЛЯЕТСЯ ОДНИМ ИЗ КЛЮЧЕВЫХ ЭЛЕМЕНТОВ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИИ.

Совет директоров ОАО «НК «Роснефть» подотчетен Общему собранию акционеров, ответственен за соблюдение и защиту прав и законных интересов акционеров Компании, действует на основании Устава и Положения о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть», утвержденных годовым Общим собранием акционеров Компании 27 июня 2014 г.[1], и осуществляет стратегическое управление Компанией посредством:

- утверждения стратегии развития, определяющей приоритетные направления развития Компании и основные ориентиры ее деятельности на долгосрочную перспективу, включая определение ключевых показателей деятельности и основных бизнес-целей Компании;
- утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности Компании;
- контроля реализации утвержденных стратегии и планов развития;
- формирования исполнительных органов Компании и осуществления контроля их деятельности, включая ее соответствие утвержденным стратегии и планам деятельности Компании;
- определения политики Компании по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании;
- определения основных направлений развития Системы внутреннего контроля и управления рисками Компании, направлений развития внутреннего аудита Компании;
- определения политики Компании в области устойчивого развития, инвестиций, корпоративного управления, раскрытия информации, противодействия коррупции и др.;
- принятия решения о реализации и совершении существенных для Компании бизнес-проектов и сделок;
- контроля деятельности Обществ Группы в части осуществления ими существенных корпоративных действий, реализации стратегических проектов, совершении существенных сделок.

Указанные функции Совет директоров Компании реализует через принятие решений в соответствии с компетенцией, определенной Уставом ОАО «НК «Роснефть».

Нормы Устава и Положения о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть» обеспечивают прозрачность процедуры избрания членов Совета директоров, позволяющую акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.

В рамках годовой кампании ОАО «НК «Роснефть» обеспечивается представление акционерам всей необходимой информации о кандидатах, выдвинутых для избрания в состав Совета директоров, предусмотренной Кодексом корпоративного управления Банка России.

9 ЧЕЛОВЕК

КОЛИЧЕСТВЕННЫЙ СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ОПРЕДЕЛЕН УСТАВОМ КОМПАНИИ

ПОРЯДОК ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ВКЛЮЧАЯ ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ И ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ, ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ЗАКРЕПЛЕН ПОЛОЖЕНИЕМ О СОВЕТЕ ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

1. Протокол от 02.07.2014, № 6/н.

Председателем Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», избираемым на первом после формирования состава Совета директоров заседании, обеспечивается эффективная деятельность Совета директоров, включая его взаимодействие с органами управления и контроля Компании. Полномочия Председателя Совета директоров Компании установлены Положением о Совете директоров.

Деятельность Совета директоров строится на плановой основе. План проведения заседаний, формируемый на основании принятых решений органов управления, предложений членов Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии, Председателя Правления, аудитора и топ-менеджеров ОАО «НК «Роснефть», утверждается Советом директоров на каждое полугодие.

Форма проведения заседаний определяется исходя из важности и значимости для Компании выносимых на рассмотрение вопросов. При этом Уставом Компании определен перечень вопросов, решения по которым могут быть приняты исключительно в ходе очного рассмотрения. Помимо предусмотренных Уставом ОАО «НК «Роснефть» вопросов, утвержденным в июне 2015 г. Кодексом корпоративного управления зафиксирован перечень вопросов, которые Совет директоров стремится рассматривать на очных заседаниях.

Сопровождение деятельности Совета директоров и его комитетов обеспечивает Корпоративный секретарь Компании, в соответствии с п. 15.6 Устава ОАО «НК «Роснефть» осуществляющий функции секретаря Совета директоров и секретаря Общего собрания акционеров.

Порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, закрепленный Положением о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть», обеспечивает членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к их проведению, в том числе получить всю информацию, необходимую для принятия взвешенных и обоснованных решений.

Высокий профессионализм членов Совета директоров Компании и предусмотренные Уставом и внутренними положениями ОАО «НК «Роснефть» механизмы успешно нивелируют возможный риск возникновения конфликта интересов при исполнении членами Совета директоров своих обязанностей.

Каждый рассматриваемый вопрос оценивается членами Совета директоров с точки зрения возможности возникновения конфликта между их интересами и интересами Компании (в том числе связанного с участием отдельных членов Совета директоров в органах управления других компаний), в случае чего директор незамедлительно уведомляет Совет директоров как о самом факте наличия конфликта интересов (возможности его возникновения), так и об основаниях его возникновения.

По вопросам одобрения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность члена Совета директоров, и по другим вопросам в случае наличия конфликта между его интересами и интересами Компании, директор не принимает участия в голосовании, а при необходимости — не присутствует при обсуждении указанных вопросов.

В соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления Банка России ОАО «НК «Роснефть» обеспечивает раскрытие информации о деятельности Совета директоров, включая сведения о его персональном составе, проведенных заседаниях, работе комитетов Совета директоров в форме пресс-релизов, сообщений о существенных фактах, а также в составе годового отчета Компании.

Заседания Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» проводятся по мере необходимости, но не реже 1 раза в 6 недель. Не реже чем 1 раз в год проводится заседание Совета директоров, посвященное обсуждению вопросов стратегии, хода ее исполнения и актуализации.

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

(ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2015)

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ОТВЕЧАЕТ МАСШТАБАМ И НАПРАВЛЕНИЯМ БИЗНЕСА КОМПАНИИ И ОБЕСПЕЧИВАЕТ ВОЗМОЖНОСТЬ ЭФФЕКТИВНОЙ РЕАЛИЗАЦИИ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ СВОИХ ФУНКЦИЙ, ВКЛЮЧАЯ ФОРМИРОВАНИЕ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ.

С 1 ЯНВАРЯ 2015 Г. ПО 17 ИЮНЯ 2015 Г. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ КОМПАНИИ ДЕЙСТВОВАЛ В СОСТАВЕ, ИЗБРАННОМ РЕШЕНИЕМ ГОДОВОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ 27 ИЮНЯ 2014 Г.

17 ИЮНЯ 2015 Г. ГОДОВЫМ ОБЩИМ СОБРАНИЕМ АКЦИОНЕРОВ ИЗБРАН НОВЫЙ СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, В КОТОРЫЙ ВОШЛИ:

АНДРЕЙ БЕЛОУСОВ

Председатель
Совета директоров (с 2015 г.)

1959 г. р.

В 1981 г. окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, доктор экономических наук, Заслуженный экономист Российской Федерации (2007 г.), награжден Орденом Почета (2009 г.).

Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2015 г.

Директор Департамента экономики и финансов Правительства Российской Федерации (2008–2012), Министр экономического развития Российской Федерации (2012–2013), Помощник Президента Российской Федерации (с 2013 г.).

Обладает значительным опытом в сфере экономики и финансов по управлению стратегическими предприятиями Российской Федерации.

Акциями ОАО «НК «Роснефть» не владеет.

ИГОРЬ СЕЧИН

Заместитель Председателя
Совета директоров

1960 г. р.

В 1984 г. окончил Ленинградский государственный университет. Кандидат экономических наук. Возглавлял Совет директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2004 по 2011 гг.

В ноябре 2012 г. вновь избран в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», в том числе с июня 2013 г. является заместителем Председателя Совета директоров ОАО «НК «Роснефть».

Заместитель руководителя Администрации Президента Российской Федерации (2000–2004), заместитель руководителя Администрации Президента Российской Федерации — помощник Президента Российской Федерации (2004–2008). С 2008 по 2012 гг. — заместитель Председателя Правительства Российской Федерации.

Обладает уникальным опытом и экспертными компетенциями в области управления и государственного регулирования деятельности предприятий топливно-энергетического комплекса.

Владеет 13 489 350 акций ОАО «НК «Роснефть» (0,1273% от уставного капитала Компании).

АНДРЕЙ АКИМОВ

Член Совета директоров
Член комитета Совета директоров
по кадрам и вознаграждениям
и комитета Совета директоров
по стратегическому планированию

1953 г. р.

В 1975 г. окончил Московский финансовый институт.

Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2014 г.

Председатель Правления Банка ГПБ (АО) (с 2003 г.), занимал руководящие должности в системе Внешторгбанка (1974–1987).

Обладает значительным опытом работы в банковской сфере, а также с крупнейшими компаниями ТЭК, в области привлечения инвестиций и управления нефинансовыми рисками, этики бизнеса, антикоррупционных практик и управления персоналом.

Акциями ОАО «НК «Роснефть» не владеет.

МАТТИАС ВАРНИГ

Заместитель Председателя
Совета директоров
Председатель комитета
Совета директоров по кадрам
и вознаграждениям, член комитета
Совета директоров по аудиту

1955 г. р.

В 1981 г. окончил Высшую школу экономики им. Бруно Лейшнера (Берлин). Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2011 г., с 2014 г. — заместитель Председателя Совета директоров.

Управляющий директор «Норд Стрим АГ» (с 2006 г.), занимает руководящие должности в группе Дрезднер Банк (1990–2006).

Обладает значительным практическим опытом реализации транснациональных инвестиционных проектов, опытом работы в банковской сфере.

Владеет 92 633 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0009% от уставного капитала Компании).

ОЛЕГ ВЬЮГИН

Независимый директор
Председатель комитета Совета
директоров по стратегическому
планированию, член комитета Совета
директоров по аудиту

1952 г. р.

В 1974 г. окончил Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова. Кандидат физико-математических наук.

Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2015 г.

Профессор Департамента Финансов Факультета экономических наук ФГАОУ ВПО «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики» (с 2007 г.), старший советник по России и СНГ ООО «Морган Стэнли Банк» (по гражданско-правовому договору) (2013–2015).

Автор более 20 научных работ и публикаций по теории вероятностей и макроэкономическому моделированию.

Акциями ОАО «НК «Роснефть» не владеет.

РОБЕРТ ДАДЛИ

Член Совета директоров
Член комитета Совета директоров по стратегическому планированию

1955 г. р.

В 1977 г. окончил Иллинойсский университет, в 1979 г. — школу менеджмента «Тандерберд».

Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2013 г.

Президент группы компаний «БиПи пи. эл. си.» (с 2010 г.), Президент ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» (2003–2008).

Обладает опытом руководства российскими и международными нефтяными компаниями и профессиональными навыками в области стратегического планирования.

Акциями ОАО «НК «Роснефть» не владеет.

1957 г. р.

В 1979 г. окончил Университет Южной Калифорнии.

Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2015 г.

Глава стратегической производственной Единицы (Президент) по Ближнему Востоку и Пакистану «БиПи пи. эл. си.» (2009–2010), Президент по региону — Бразилия, Уругвай, Венесуэла и Колумбия «БиПи Энерджи до Бразил Лтда» и «БиПи Бразил Лтда» (2010–2015).

Обладает уникальным практическим опытом в области разведки и освоения месторождений в рамках международных проектов.

Акциями ОАО «НК «Роснефть» не владеет.

ГИЛЬЕРМО КИНТЕРО

Член Совета директоров
Член комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям

АЛЕКСАНДР НОВАК

Член Совета директоров
Член комитета Совета директоров по стратегическому планированию

1971 г. р.

В 1993 г. окончил Норильский индустриальный институт; в 2009 г. — Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова. Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2015 г.

Заместитель Министра финансов Российской Федерации (2008–2012), Министр энергетики Российской Федерации (с 2012 г.).

Обладает опытом работы по реализации целей, поставленных перед топливно-энергетическим комплексом Российской Федерации.

Акциями ОАО «НК «Роснефть» не владеет.

1948 г. р.

В 1971 г. окончил Университет штата Оклахома; в 1976 г. — Школу Уартон, Университет Пенсильвании. Входит в состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» с 2013 г.

Занимался финансовыми вопросами Корпорации «ЭксонМобил» (2006–2013).

Обладает опытом и экспертными компетенциями в области управления финансами международных нефтяных компаний.

Владеет 160 000 глобальных депозитарных расписок, удостоверяющих права в отношении обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть» (0,0015% от уставного капитала Компании).

ДОНАЛЬД ХАМФРИЗ

Независимый директор
Председатель комитета Совета директоров по аудиту

Участие членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров и комитетов в 2015 г.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ				Комитет по аудиту	Комитет по кадрам и вознаграждениям	Комитет по стратегическому планированию
Член Совета директоров	Исполнительный	Независимый	Участие в заседаниях			
ЧЛЕНЫ, ВХОДИВШИЕ В СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В ТЕЧЕНИЕ ВСЕГО 2015 Г.						
Андрей Игоревич Акимов			29/30		15/15	3/3
Маттиас Варниг			25[1]/30	18/18	15/15	
Роберт Дадли			27[1]/30			6/6
Игорь Иванович Сечин	✔		24[2]/30			
Дональд Хамфриз		✔	29[1]/30	18/18	8/8	
ЧЛЕНЫ, ВЫШЕДШИЕ ИЗ СОСТАВА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ 17.06.2015						
Андрей Рэмович Бокарев			19/19	12/12		
Николай Павлович Лаверов		✔	19/19	12/12		3/3
Александр Дмитриевич Некипелов			19/19		8/8	3/3
Артур Николаевич Чилингаров			19/19			3/3
ЧЛЕНЫ, ВОШЕДШИЕ В СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ 17.06.2015						
Андрей Рэмович Белоусов			11/11			
Олег Вячеславович Вьюгин		✔	11/11	6/6		3/3
Гильермо Кинтеро			11/11		7/7	
Александр Валентинович Новак			11/11			3/3

Примечание: Первая цифра показывает количество заседаний, в которых член Совета директоров принимал участие, вторая — общее количество заседаний, в которых он мог принять участие в 2015 г.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В 2015 Г.

В 2015 г. Совет директоров провел 30 заседаний (5 — в очной форме, 25 — в форме заочного голосования), на которых были приняты решения по различным направлениям деятельности Компании, наиболее значимыми из которых стали:

- решения во исполнение поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации:
  - утверждение плана мероприятий («Дорожной карты») по внедрению рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России в деятельность Компании и принятие ряда локальных нормативных документов (ЛНД) во исполнение утвержденной «Дорожной карты»;
  - рассмотрение результатов проведенного анализа ЛНД Компании на предмет их соответствия Методическим указаниям по разработке внутренних документов, одобренным Правительством РФ в рамках выполнения поручения Президента Российской

1. **Члены Совета директоров М. Варниг, Р. Дадли и Д. Хамфриз** не принимали участия в заседаниях, вопросы повестки дня которых могли содержать для них конфликт интересов юридического и (или) коммерческого характера.
2. **Заместитель Председателя Совета директоров И. И. Сечин** не принимал участия в заседаниях Совета директоров, повестка дня которого содержала исключительно вопрос/вопросы об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в подведении итогов голосования по которым его голос не учитывается в соответствии со ст. 83 ФЗ «Об акционерных обществах».

Заседания Совета директоров в 2015 году

25 Заочное голосование
5 Очная форма

Федерации от 27 декабря 2014 № Пр-3013, и утверждение обязательных к внедрению ЛНД;
– утверждение анализа реализации Программы отчуждения непрофильных активов ОАО «НК «Роснефть» по состоянию на начало 2015 г.;
– одобрение комплексов мер, направленных на повышение эффективности и прозрачности деятельности Компании, сокращение операционных расходов и импортозамещение;
– рассмотрение отчета Компании о принципах осуществления благотворительной и спонсорской деятельности, по итогам которого Компании поручено разработать и внедрить ЛНД в области благотворительной и спонсорской деятельности;

- одобрение Соглашения об урегулировании споров с компаниями Yukos Finance B.V., Yukos Capital sarl, Stichting Administratiekantoor Yukos International, Stichting Administratiekantoor Financial Performance Holdings, Consolidated Nile, LP, General Nile, LLC, Yukos International (UK) B. V., Luxtona Limited, Financial Performance Holdings B.V., Yukos Hydrocarbons Investments Limited, CN & GN (PTC) Ltd. и контролирующими эти компании физическими лицами;
- рассмотрение результатов аудита выполнения Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть» за 2014 г. и рекомендаций независимого аудитора по результатам ограниченной проверки отчета о выполнении Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть» за 2014 г.;
- рассмотрение предварительных итогов реализации Долгосрочной программы развития Компании;
- утверждение Долгосрочной программы развития, актуализированной с учетом результатов деятельности Компании в 2014 г., результатов аудита ее выполнения за 2014 г. и рекомендаций независимого аудитора по результатам ограниченной проверки отчета о ее выполнении за 2014 г., одобренных ранее комплексов мер, а также мероприятий, направленных на повышение производительности труда и сокращение операционных расходов;
- утверждение базовых принципов приобретения ОАО «НК «Роснефть» нефти/нефтепродуктов у сторонних поставщиков;
- корректировка Плана финансово-хозяйственной деятельности Компании на 2015 г., рассмотрение предварительных итогов его исполнения и утверждение Плана финансово-хозяйственной деятельности Компании на 2016–2017 гг.;
- утверждение результатов выполнения показателей эффективности топ-менеджеров ОАО «НК «Роснефть» и размеров их годового вознаграждения по итогам работы в 2014 г., а также определение показателей эффективности топ-менеджеров ОАО «НК «Роснефть» для целей годового премирования на 2015 г.;
- согласование проведения самооценки деятельности Совета директоров и рассмотрение итогов ее проведения;
- ряд решений, касающихся состава Правления ОАО «НК «Роснефть»[1];
- утверждение отчета о реализации Программы инновационного развития ОАО «НК «Роснефть» за 2014 г.;
- рассмотрение отчетов о результатах деятельности внутреннего аудита Компании;
- ряд корпоративных решений, в том числе:

– об избрании Председателя Совета директоров и его заместителей;
– о формировании комитетов Совета директоров;
– об утверждении планов проведения заседаний Совета директоров;
– об организации и подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров 17 июня 2015 г.;
– о совмещении членами Правления ОАО «НК «Роснефть» должностей в органах управления других организаций;

- утверждение внутренних документов Компании;
- утверждение отчета о реализации Программы энергосбережения ОАО «НК «Роснефть» на 2014–2018 гг. в 2014 г., включая результаты работы комиссии по энергоэффективности ОАО «НК «Роснефть» в 2014 г. и одобрение Программы энергосбережения ОАО «НК «Роснефть» на 2016–2020 гг.;
- одобрение ряда сделок в рамках проведения Петербургского международного экономического форума и согласование реализации бизнес-проектов и иных сделок, имеющих для Компании существенное значение;
- одобрение свыше 1600 сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

1. Подробная информация содержится далее в подразделе «Исполнительные органы».

ИНФОРМАЦИЯ ПО НАИБОЛЕЕ ЗНАЧИМЫМ ВОПРОСАМ РАСКРЫВАЕТСЯ КОМПАНИЕЙ НА ПОСТОЯННОЙ ОСНОВЕ В ФОРМЕ ПРЕСС-РЕЛИЗОВ[1] И СООБЩЕНИЙ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ[2].

КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Советом директоров образованы три комитета для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов компетенции Совета директоров. Комитеты, действовавшие по состоянию на 31.12.2015, были сформированы Советом директоров 17 июня 2015 г.

Комитет Совета директоров по аудиту[3]

Основной задачей комитета является оказание содействия Совету директоров в обеспечении им защиты интересов акционеров посредством осуществления контроля полноты и достоверности финансовой и иной отчетности, надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, комплаенса, внутреннего аудита и системы корпоративного управления.

Состав комитета Совета директоров по аудиту:

1. Хамфриз Дональд — Председатель (независимый директор)
2. Варниг Маттиас
3. Вьюгин Олег Вячеславович (независимый директор)

К основным функциям комитета Совета директоров по аудиту относятся:

- контроль обеспечения полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании;
- обеспечение независимости и объективности внешнего и внутреннего аудита;
- контроль эффективности функционирования и надежности системы внутреннего контроля и управления рисками;
- осуществление мониторинга системы корпоративного управления Компании, оценка практики корпоративного управления, разработка рекомендаций по совершенствованию системы корпоративного управления Компании;
- регулярное взаимодействие с Ревизионной комиссией;
- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Компании (в т. ч. недобросовестного использования инсайдерской и конфиденциальной информации) и третьих лиц и иных нарушениях в деятельности Компании;
- обеспечение регулярного взаимодействия Совета директоров с исполнительными органами, структурными подразделениями Общества, ответственными за вопросы внутреннего аудита, внутреннего контроля и управления рисками, Ревизионной комиссией, посредством проведения рабочих встреч и совместных заседаний по вопросам деятельности комитета.

Комитет Совета директоров по кадрам и вознаграждениям[4]

Осуществляет оценку эффективности кадровой политики и политики преемственности, системы назначений и вознаграждений, разрабатывает методологию и проводит оценку деятельности Совета директоров, исполнительных органов и топ-менеджеров Компании.

Состав комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям:

1. Варниг Маттиас — Председатель
2. Акимов Андрей Игоревич
3. Кинтеро Ордонес Гильермо

К основным функциям комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям относятся:

- обеспечение привлечения к управлению квалифицированных специалистов и создание необходимых стимулов для их успешной работы;
- проведение оценки соответствия кандидатов в члены Совета директоров, анализа соответствия независимых директоров (с учетом представленной ими информации) критериям независимости, подготовка и доведение до Совета директоров заключения о независимости кандидатов (членов Совета директоров), включая информацию об обстоятельствах, в силу которых член Совета директоров перестает быть независимым;
- оценка эффективности деятельности органов управления;
- мониторинг соответствия кадровой и социальной политик, системы мотивации, оценки и вознаграждения Компании ее стратегии, финансовому положению, ситуации на рынке труда;
- обеспечение регулярного взаимодействия Совета директоров с исполнительными органами и кадровой службой посредством проведения рабочих встреч и совместных заседаний по вопросам деятельности комитета;
- надзор за раскрытием информации о политике и практике вознаграждения и о владении акциями Компании членами Совета директоров, членами исполнительных органов и топ-менеджерами;

---

1. http://rosneft.ru/news/pressrelease/
2. http://rosneft.ru/Investors/information/importantnotices/
3. Положение о комитете Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по аудиту утверждено решением Совета директоров (протокол от 06.10.2014 № 6).
4. Положение о комитете Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по кадрам и вознаграждениям утверждено решением Совета директоров (протокол от 06.10.2014 № 6). 22.05.2015 решением Совета директоров внесены изменения (протокол от 25.05.2015 № 34).

- определение методологии проведения самооценки и выработка предложений по выбору независимого консультанта для проведения оценки работы Совета директоров, проведение ежегодной детальной оценки (самооценки/внешней оценки) эффективности деятельности Совета директоров и рассмотрение результатов ее проведения, включая разработку предложений в отношении совершенствования деятельности и процедур работы Совета директоров, определение приоритетных направлений для усиления состава Совета директоров.

Комитет Совета директоров по стратегическому планированию[1]

Осуществляет контроль в области стратегического развития Компании.

Состав комитета Совета директоров по стратегическому планированию:

1. Вьюгин Олег Вячеславович — Председатель (независимый директор)
2. Акимов Андрей Игоревич
3. Дадли Роберт
4. Новак Александр Валентинович

К основным функциям комитета Совета директоров по стратегическому планированию относятся:

- содействие Совету директоров в следующих областях его компетенции:

– определение стратегических целей и ориентиров развития Компании;
– оценка эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе;
– обеспечение стратегического и бизнес-планирования;

- участие в определении приоритетных направлений деятельности Компании, оценке стратегических инициатив топ-менеджеров Компании в части разработки и контроля реализации стратегии Компании и отдельных стратегий Компании по направлениям бизнеса;

- анализ основных тенденций экономической политики, реализуемой в Российской Федерации, в отношении сферы деятельности Компании и доведение соответствующей информации до сведения Совета директоров;

- участие в контроле исполнения утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности Компании;

- оценка эффективности взаимодействия с инвесторами и акционерами.

Комитеты Совета директоров действуют на основании Положений о комитетах, устанавливающих компетенцию каждого из них, а также Положения ОАО «НК «Роснефть» «Порядок формирования и работы комитетов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», в соответствии с которым:

- комитеты Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» сформированы на первом заседании вновь избранного состава Совета директоров — 17.06.2015;

- персональный состав комитетов сформирован с учетом профессионального опыта и знаний членов Совета директоров в соответствующей сфере, что позволяет комитетам эффективно решать поставленные перед ними задачи;

Порядок формирования и организации деятельности комитетов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» предусматривается положениями о комитетах Совета директоров.

1. Положение о комитете Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по стратегическому планированию утверждено решением Совета директоров (протокол от 06.10.2014 № 6).

18 ЗАСЕДАНИЙ

ПРОВЕДЕНО КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ

6 ЗАСЕДАНИЙ

ПРОВЕДЕНО КОМИТЕТОМ ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ

15 ЗАСЕДАНИЙ

ПРОВЕДЕНО КОМИТЕТОМ ПО КАДРАМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

Комитеты ежегодно предоставляют отчеты о своей работе Совету директоров ОАО «НК «Роснефть».

- каждый комитет состоит не менее чем из трех членов, при этом один член Совета директоров Общества входит не более чем в два комитета.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В 2015 Г.

Комитетом по аудиту в 2015 г. проведено 18 заседаний, в рамках которых:

- рассмотрены кандидаты в аудиторы Компании для проведения аудита бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» и его дочерних обществ: для утверждения Общим собранием акционеров рекомендовано Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг», даны рекомендации по определению размера оплаты услуг аудитора в 2015 г.;
- рассмотрены предложения менеджмента Компании в отношении кандидатуры внешнего аудитора для проведения аудита реализации Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть» по итогам 2014 г. и размера стоимости оплаты его услуг;
- на ежеквартальной основе рассматривалась предварительная и окончательно сформированная финансовая отчетность Компании и результаты ее аудита;
- в рамках годовой кампании предварительно (совместно с Ревизионной комиссией) рассмотрено заключение Ревизионной комиссии за 2014 г. по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НК «Роснефть»;
- проведена оценка заключения аудитора ОАО «НК «Роснефть» по финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании за 2014 г. (включая подразделения и дочерние общества);
- рассмотрен проект Годового отчета ОАО «НК «Роснефть» за 2014 г. в части компетенции Комитета;
- предварительно рассмотрена и рекомендована к утверждению Советом директоров Политика о внутреннем аудите, согласовано Положение о Департаменте внутреннего аудита;
- рассмотрен и рекомендован к утверждению отчет о результатах внутреннего аудита Компании и согласован план внутреннего аудита на 2015 г.;
- рассмотрены и согласованы кандидатуры на позиции руководителя службы внутреннего аудита и контроля ОАО «НК «Роснефть» и руководителей самостоятельных структурных подразделений Службы внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»;
- рекомендованы к утверждению Советом директоров ЛНД: Дивидендная политика, Положение об инсайдерской информации, Кодекс корпоративного управления, Политика «Система управления рисками и внутреннего контроля»;
- даны рекомендации Совету директоров для формирования предложений годовому Общему собранию акционеров по вопросам о распределении прибыли Компании, размере дивидендов

по результатам 2014 г. и порядку их выплаты;

- рассмотрены результаты проведения конкурса на заключение договора об оказании Компании аудиторских услуг и об оценке кандидатов в аудиторы Компании при проведении закупочных процедур.

Кроме того, в 2015 г. проведено 3 конференц-звонка с участием членов комитета, менеджмента Компании и представителей внешнего аудитора, в ходе которых состоялось предварительное детальное обсуждение показателей финансовой отчетности Компании и результатов ее аудита. Комментарии и рекомендации членов комитета учтены при подготовке финализированных документов для вынесения на рассмотрение комитета как органа при Совете директоров.

Также комитетом на протяжении отчетного года проводились встречи (конференц-звонки) с руководителем Службы внутреннего аудита Компании, представителями внешнего аудитора и членами Ревизионной комиссии Компании.

Комитет по кадрам и вознаграждениям в 2015 г. провел 15 заседаний, в рамках которых:

- в соответствии с действующими в Компании стандартами предварительно рассмотрел и рекомендовал к утверждению Советом директоров отчеты о достижении ключевыми работниками Компании ключевых показателей эффективности в 2014 г. и размеры вознаграждения по итогам их достижения;
- рассмотрел предложения кадровой службы Компании в части определения ключевых показателей эффективности ключевыми работниками Компании на 2015 г., утвержденные впоследствии Советом директоров по рекомендации комитета;
- подготовил Совету директоров рекомендации по вопросу о формировании количественного и персонального состава Правления Компании;
- рассмотрел и рекомендовал к утверждению Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» ряд ЛНД Компании, в т. ч.:

– Положение о порядке нормализации показателей эффективности при анализе и оценке деятельности менеджмента Компании за отчетный период для целей годового премирования;
– Положения о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров и Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть»;
– Положение о введении в должность членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»;
– Кодекс деловой и корпоративной этики ОАО «НК «Роснефть»;
– Положение о корпоративном секретаре ОАО «НК «Роснефть».

- обеспечил проведение самооценки деятельности Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» в составе, действовавшем в 2014–2015 корпоративном году, в т. ч. разработку анкеты для заполнения членами Совета директоров, подведение и представление на рассмотрение Совета директоров итогов проведения оценки;
- согласовал отчет в области устойчивого развития ОАО «НК «Роснефть» за 2014 г. (отчет размещен на официальном сайте Компании: http://www.rosneft.ru/Development/reports/).

Комитетом по стратегическому планированию в 2015 г. проведено 6 заседаний, в ходе которых предварительно рассмотрены и подготовлены рекомендации Совету директоров по вопросам:

- утверждения, корректировки и одобрения промежуточных итогов исполнения Плана финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам 2015 г.;
- рассмотрения предварительных итогов реализации Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть» в 2015 г.;
- утверждения актуализированной Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть»;
- утверждения ЛНД Компании в области охраны окружающей среды, промышленной безопасности и охраны труда;
- принятия ЛНД в соответствии с поручениями Президента РФ и Правительства РФ в сфере операционной и инвестиционной эффективности;
- утверждения Отчета о реализации программы инновационного развития ОАО «НК «Роснефть» за 2014 г.

4.4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Порядок назначения и формирования исполнительных органов Компании, принципы и порядок их деятельности установлены Положением о коллегиальном исполнительном органе (Правлении) и Положением о единоличном исполнительном органе (Президенте) ОАО «НК «Роснефть».

Система исполнительных органов ОАО «НК «Роснефть» состоит из Правления — коллегиального исполнительного органа, и Президента — единоличного исполнительного органа Компании, осуществляющих руководство текущей деятельностью Компании и подотчетных Общему собранию акционеров и Совету директоров Компании.

ПРАВЛЕНИЕ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

В соответствии с п. 12.3 Устава ОАО «НК «Роснефть», члены Правления назначаются Советом директоров сроком на три года. Порядок формирования Правления, права, обязанности и ответственность членов Правления устанавливаются Положением о коллегиальном исполнительном органе (Правлении) ОАО «НК «Роснефть».

В 2015 г. в составе Правления ОАО «НК «Роснефть» произошли следующие изменения:

- решением Совета директоров Компании от 23.04.2015 (протокол от 24.04.2015 № 29) прекращены полномочия членов Правления А.В. Вотинова и И.В. Павлова, членами Правления с 24.04.2015 назначены Ю. А. Нарушевич и А. Н. Шишкин;
- решением Совета директоров Компании от 11.06.2015 (протокол от 15.06.2015 № 36) прекращены полномочия члена Правления И.В. Майданника;
- решением Совета директоров Компании от 01.10.2015 (протокол от 05.10.2015 № 6) прекращены полномочия членов Правления Р.Р. Шарипова и Н.М. Мухитова, с 01.10.2015 членом Правления назначен В.Н. Юрченко.

В связи с реструктуризацией отдельных бизнес-блоков ОАО «НК «Роснефть» решением Совета директоров Компании от 01.10.2015 также сокращен количественный состав Правления Компании с 13 до 11 человек. Правление ОАО «НК «Роснефть» представлено руководителями основных бизнес-направлений и производственного сервиса, а также основных поддерживающих функциональных блоков Компании.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРАВЛЕНИЯ В 2015 Г.

В 2015 г. в рамках своей компетенции Правлением рассмотрено более 150 вопросов в ходе проведенных 44 заседаний, 5 из которых состоялись в очной форме. В частности, Правлением Компании в течение 2015 г.:

- в рамках реализации приоритетных направлений деятельности Компании рассмотрены:

- проект интегрированной стратегии блоков «Нефтепереработка и нефтехимия» и «Коммерция и логистика»;
- концепция развития сбытовой сети компримированного природного газа;
- стратегия развития Банка «ВБРР» (АО) до 2019 г.;
- среднесрочная программа работ по проектам на шельфе Российской Федерации в 2015–2019 гг.;

• рассмотрены результаты реализации Программы по обеспечению синергетического эффекта от приобретения активов ТНК-ВР в 2013–2014 гг.;

• утверждены изменения организационной структуры Компании;

• одобрено совершение Компанией и Обществами Группы сделок, имеющих для Компании существенное значение, включая сделки по реализации непрофильных и неэффективных активов;

• принят ряд решений о реализации бизнес-проектов, связанных в т. ч. с созданием совместных предприятий;

• в целях обеспечения процесса реструктуризации корпоративной структуры Компании, централизации управления имуществом, оптимизации производственных ресурсов и снижения текущих расходов приняты решения о ликвидации и реорганизации ряда Обществ Группы;

• рассмотрена стратегия развития газового бизнеса Компании;

• предварительно рассмотрена актуализированная Долгосрочная программа развития ОАО «НК «Роснефть», впоследствии представленная на утверждение Совету директоров Компании;

• утверждены локальные нормативные документы Компании, обеспечивающие ключевые процессы деятельности Компании, часть из которых в 2015 г. внедрена в Компании во исполнение поручений Президента РФ и Правительства РФ:

- Политика в области оценки и учета запасов углеводородного сырья;
- Стандарт «Порядок организации и проведения централизованной технико-технологической и геологической экспертизы в ОАО «НК «Роснефть»;
- Политика «Информационные технологии и автоматизация бизнес-процессов»;
- Стандарт Компании «Основные принципы бизнес-планирования и бюджетирования»;
- Стандарт «Координация лицензионной деятельности Компании в сфере недропользования. Управление лицензиями на пользование участками недр»;
- Стандарт «Технические требования к системам измерений количества и параметров свободного нефтяного газа»;
- Стандарт Компании «Общекорпоративная система управления рисками»;
- Стандарт Компании «Управление инновационными проектами»;
- Стандарт «Система типового проектирования Компании для объектов наземного обустройства нефтегазовых месторождений»;
- Стандарт «Общие принципы ценообразования и порядок реализации моторного топлива на внутреннем рынке Российской Федерации»;
- Стандарт Компании «Система менеджмента качества Корпоративного научно-проектного комплекса ОАО «НК «Роснефть». Руководство по качеству»;
- Положение Компании «О системе управления качеством нефтепродуктов»;
- Положение ОАО «НК «Роснефть» «О закупочных органах»;
- Положение ОАО «НК «Роснефть» «О Совете по деловой этике ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение Компании «Порядок разработки (актуализации) и выполнения Программы инновационного развития ОАО «НК «Роснефть»;

- Положение Компании «О порядке и правилах работы системы «одного окна» для внедрения инновационной продукции»;
- Стандарт Компании «Критерии чрезвычайных ситуаций, происшествий. Регламент представления оперативной информации о чрезвычайных ситуациях (угрозе возникновения), происшествиях»;
- Стандарт Компании «Управление эффективностью инновационной деятельности»;
- Стандарт Компании «Система управления лимитами финансовых обязательств»;
- Стандарт Компании «Проведение валютообменных операций в ОАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы» и др.;

- рассмотрены результаты деятельности руководителей самостоятельных структурных подразделений ОАО «НК «Роснефть» и генеральных директоров Ключевых Обществ Группы за 2014 г., утверждены ключевые показатели эффективности их деятельности на 2015 г.;

- утвержден список кандидатов в советы директоров (наблюдательные советы) на 2015 г. и согласованы кандидатуры на должности исполнительных органов ключевых Обществ Группы;

- утверждены типовые уставы и положения об органах управления и контроля Обществ Группы.

ПРЕЗИДЕНТ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «НК «Роснефть» осуществляет Президент, действующий на основании Устава Компании и утвержденного Общим собранием акционеров Положения о единоличном исполнительном органе ОАО «НК «Роснефть» и осуществляющий функции Председателя Правления Компании.

Председатель Правления подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Компании, осуществляет руководство текущей деятельностью Компании в соответствии с решениями указанных органов управления и без доверенности действует от имени Компании.

К вопросам компетенции Председателя Правления отнесены вопросы операционной деятельности, включая принятие решений о совершении Компанией и Обществами Группы сделок и реализации бизнес-проектов в рамках компетенции, установленной Уставом ОАО «НК «Роснефть».

Согласно п. 11.3 Устава ОАО «НК «Роснефть» Председатель Правления назначается Советом директоров сроком на пять лет.

Решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» от 30 апреля 2015 г. И. И. Сечин назначен на должность единоличного исполнительного органа Общества на новый срок — 5 лет (протокол заседания Совета директоров № 32 от 30.04.2015).

Организационное сопровождение деятельности Совета директоров и его комитетов обеспечивает Корпоративный секретарь ОАО «НК «Роснефть», назначаемый на должность на основании решения Совета директоров.

СТРАХОВАНИЕ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ

Принимая во внимание масштабы реализуемых ОАО «НК «Роснефть» проектов, значимость и существенность совершаемых сделок, а также широкое использование для структурирования проектных сделок иностранного права, обращение ценных бумаг ОАО «НК «Роснефть» на зарубежных площадках, высокую степень ответственности членов Совета директоров и исполнительных органов, в том числе возможный риск наступления негативных для Компании последствий даже в результате разумного и добросовестного исполнения ими своих обязанностей, Компания на протяжении уже порядка 8 лет за счет собственных средств осуществляет страхование ответственности членов Совета директоров и менеджмента Компании.

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Корпоративный секретарь является должностным лицом ОАО «НК «Роснефть», обеспечивающим соблюдение ОАО «НК «Роснефть» действующего законодательства, Устава ОАО «НК «Роснефть» и внутренних документов ОАО «НК «Роснефть», гарантирующих соблюдение прав и законных интересов акционеров ОАО «НК «Роснефть», эффективное взаимодействие с акционерами ОАО «НК «Роснефть», поддержку эффективной работы Совета директоров, развитие практики корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» в соответствии с интересами его акционеров и иных заинтересованных лиц.

Корпоративный секретарь ОАО «НК «Роснефть» действует на основании Устава Компании и утвержденного Советом директоров Положения о корпоративном секретаре, определяющих его права и обязанности, а также требования к кандидатуре на должность Корпоративного секретаря[1].

К функциям Корпоративного секретаря Компании относятся:

- участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления;
- обеспечение взаимодействия с акционерами ОАО «НК «Роснефть» и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;
- участие в организации подготовки и проведения общих собраний акционеров;
- обеспечение работы Совета директоров и его комитетов;
- участие в реализации политики по раскрытию информации на рынке ценных бумаг, а также обеспечение хранения корпоративных документов;
- обеспечение взаимодействия Компании с органами регулирования, организаторами торговли, регистратором, профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках закрепленных за ним полномочий;
- обеспечение реализации установленных законодательством и внутренними документами Компании процедур, направленных на соблюдение прав и законных интересов акционеров, и контроль их исполнения.

Положение о Корпоративном секретаре размещено на официальном сайте Компании: http://www.rosneft.ru/Investors/corpgov/

Корпоративный секретарь ОАО «НК «Роснефть» осуществляет функции секретаря Совета директоров и секретаря Общего собрания акционеров Компании.

Решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» от 28.04.2014[2] функции Корпоративного секретаря возложены на директора Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»:

Грицкевич Светлана Валентиновна

1974 г. р.

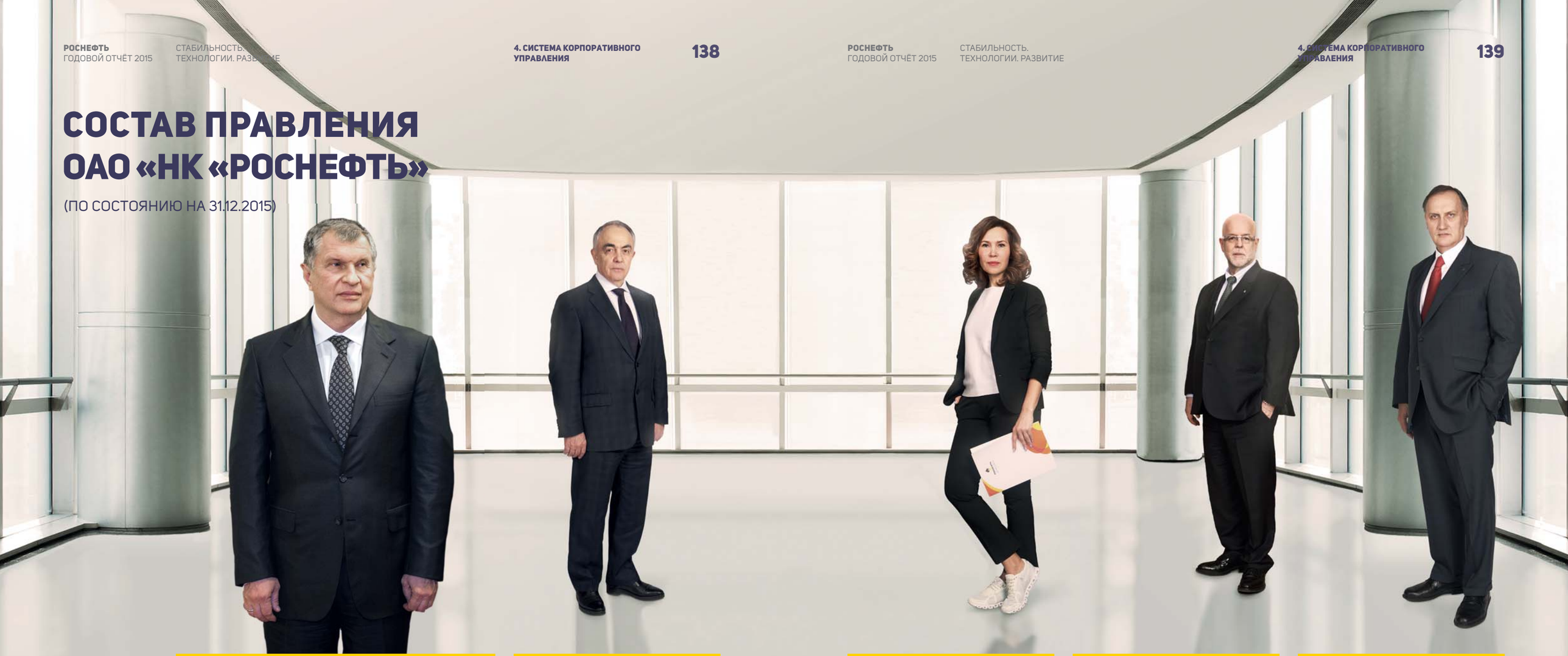
В 1996 г. окончила Институт современных знаний Белорусского государственного университета (г. Минск). В 2011 г. — Российскую академию государственной службы при Президенте Российской Федерации. Имеет квалификацию мастера делового администрирования (MBA, Московская международная школа бизнеса, 2011), обладает существенным опытом в области корпоративного управления (с 1996 г.) и опытом руководящей работы, которые позволяют ей эффективно и качественно осуществлять возложенные на Корпоративного секретаря Компании функции.

Является членом Совета директоров ПАО «Оренбургнефть», ОАО «НГК «Славнефть», ПАО «Варьёганнефтегаз», ПАО «НК «Роснефть» — Кубаньнефтепродукт», ОАО «Удмуртнефть», ПАО «Саратовский НПЗ», ПАО «НК «Роснефть» — Смоленскнефтепродукт», ООО «НГК «Итера», ОАО «ДЦСС», ИООО «РН-Запад», ООО «РН-ЦИР», ПАО «Дальневосточный банк», членом Наблюдательного совета Банка «ВБРР» (АО). Светлана Грицкевич владеет 393 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,000004% от уставного капитала Компании).

1. Положение о Корпоративном секретаре ОАО «НК «Роснефть» утверждено решением Совета директоров (протокол от 15.06.2015 №36).
2. Протокол от 05.05.2014 №34.

СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

(ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2015)



ИГОРЬ СЕЧИН

Председатель Правления ОАО «НК «Роснефть», заместитель Председателя Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»

1960 г. р.

В 1984 г. окончил Ленинградский государственный университет. Кандидат экономических наук. Имеет государственные и ведомственные награды.

С 2004 по 2011 гг. — Председатель Совета директоров ОАО «НК «Роснефть».

С 2008 по 2012 гг. — заместитель Председателя Правительства Российской Федерации.

С мая 2012 г. — Президент, Председатель Правления ОАО «НК «Роснефть».

С ноября 2012 г. — член Совета директоров ОАО «НК «Роснефть».

С июня 2013 г. — заместитель Председателя Совета директоров ОАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ», ПАО «Интер РАО», ООО «Национальный нефтяной консорциум», ЗАО «СПбМТСБ», Председателем Наблюдательного совета ООО «ПХК ЦСКА», а также членом Совета директоров компаний SARAS S. p. A., Pirelli & C. S. p. A.

Владеет 13 489 350 акций ОАО «НК «Роснефть» (0,1273% от уставного капитала Компании).

ЮРИЙ КАЛИНИН

Заместитель Председателя Правления, вице-президент по кадровым и социальным вопросам ОАО «НК «Роснефть»

1946 г. р.

В 1979 г. окончил Саратовский юридический институт имени Д. И. Курского.

Имеет государственные и ведомственные награды: ордена «За заслуги перед Отечеством» II, III и IV степени, два ордена Мужества, орден Трудового Красного Знамени, медаль «Ветеран труда», почетное звание «Заслуженный юрист Российской Федерации», медаль «За усердие» 1 и 2 степени, медаль «За доблесть», Благодарность Совета Федерации ФС РФ, Председателя Совета Федерации ФС РФ, Почетную грамоту Правительства РФ и многие другие.

С декабря 2012 г. — вице-президент ОАО «НК «Роснефть».

С февраля 2013 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

С марта 2013 г. — вице-президент по кадровым и социальным вопросам ОАО «НК «Роснефть».

С октября 2014 г. — заместитель Председателя Правления.

Является членом Совета Фонда НПФ «НЕФТЕГАРАНТ».

Владеет 203 916 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0019% от уставного капитала Компании).

ЛАРИСА КАЛАНДА

Статс-секретарь — вице-президент ОАО «НК «Роснефть»

1964 г. р.

В 1985 г. окончила Свердловский юридический институт, в 1994 г. — аспирантуру Института философии и права Академии наук Республики Беларусь.

Имеет государственные и ведомственные награды: Почетную грамоту Президента РФ, Орден почета, почетное звание «Заслуженный юрист РФ».

С 2009 г. по май 2012 г. — заместитель Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть».

С мая 2012 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

С декабря 2012 г. — статс-секретарь — вице-президент ОАО «НК «Роснефть» (курирует вопросы по взаимодействию с органами власти).

С июля 2015 г. также исполняет обязанности вице-президента-руководителя Аппарата Компании (курирует вопросы корпоративного управления и внутреннего контроля Компании).

С 2007 г. — ВРИО генерального директора ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» (по совместительству).

С сентября 2015 г. — президент ОАО «РН Холдинг» (по совместительству).

Является членом Совета директоров ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ», ОАО «РусГидро».

Владеет 2 171 818 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0205% от уставного капитала Компании).

ЭРИК ЛИРОН

Первый вице-президент ОАО «НК «Роснефть»

1954 г. р.

В 1980 г. окончил школу радиотехники, электроники и информатики (г. Париж, Франция).

С апреля 2013 г. — вице-президент по бурению, освоению и сервису ОАО «НК «Роснефть».

С июля 2013 г. — первый вице-президент ОАО «НК «Роснефть», курирующий вопросы блока добычи.

С сентября 2013 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ПАО «Оренбургнефть», ПАО «Варьёганнефтегаз», также членом Совета директоров ОАО «НГК «Славнефть», ОАО «Удмуртнефть» и ОАО «Томскнефть» ВНК, генеральным директором ООО «РН-Разведка и добыча».

Владеет 543 804 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0051% от уставного капитала Компании).

ЗЕЛЬКО РУНЬЕ

Вице-президент по шельфовым проектам

1954 г. р.

С отличием окончил Университет штата Аляска.

Имеет Благодарность Президента РФ за значительный вклад в укрепление межгосударственного сотрудничества в нефтяной и газовой сферах, награжден Орденом Дружбы.

С октября 2012 г. — вице-президент ОАО «НК «Роснефть».

С ноября 2012 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

С марта 2013 г. — вице-президент по шельфовым проектам ОАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ЗАО «РН-Шельф-Дальний Восток», членом Совета директоров ООО «Арктический научный центр», ЗАО «Росшельф», ООО «Каспийская нефтяная компания», RN Nordic Oil AS.

Владеет 377 318 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0036% от уставного капитала Компании).

ДИДЬЕ КАСИМИРО

Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике

1966 г. р.

В 1991 г. с отличием окончил Университет г. Гент, Бельгия, в 1992 г. — Университет г. Гент, Бельгия/Университет г. Лиссабон, Португалия.

С мая 2012 г. — вице-президент ОАО «НК «Роснефть».

С июня 2012 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

С марта 2013 г. — вице-президент по коммерции и логистике ОАО «НК «Роснефть».

С января 2015 г. — вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ОАО «НК «Роснефть».

Является генеральным директором ООО «РН-Коммерция» (по совместительству), Заместителем Председателя Комитета по поставкам и маркетингу Ruhr Oel GmbH; Председателем Совета директоров ПАО «Бурятнефтепродукт», ПАО «НК «Роснефть» — Алтайнефтепродукт», ПАО «НК «Роснефть» — Смоленскнефтепродукт», ПАО «НК «Роснефть» — Мурманскнефтепродукт», ЗАО «Роснефть-Армения», ПАО «Саратовнефтепродукт», ПАО «Тулануфтепродукт», АО «РН-Ярославль», ИООО «РН-Запад», ПАО «Саратовский НПЗ», ПАО «НК «Роснефть» — КБТК», ПАО «НК «Роснефть» — Кургаснефтепродукт», ПАО «НК «Роснефть» — Ямалнефтепродукт», ООО «РН-Ереван», Rosneft Trading S.A., RN-MMG Pte Ltd, Председателем Наблюдательного совета ПАО «Лисичанскнефтепродукт»; членом Совета директоров ООО «НГК «ИТЕРА», ООО «РН-ЦИР», ОАО «НК «Роснефть» — Артаг», ПАО «НК «Роснефть» — Карачаево-Черкесскнефтепродукт», ЗАО «СПбМТСБ», ОАО «НГК «Славнефть», ОАО «Славнефть-ЯНОС», Rosneft Trade Limited, Rosneft Global Trade S.A., Lanard Holdings Limited, Rosneft Techno S.A., Rosneft Finance SA, а также членом Совета SIA «ITERA Latvia».

Владеет 457 598 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0043% от уставного капитала Компании).

ПЕТР ЛАЗАРЕВ

Финансовый директор

1967 г. р.

В 1990 г. окончил Московский институт народного хозяйства им. Г.В. Плеханова.

С июня 2011 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

С февраля 2012 г. — финансовый директор ОАО «НК «Роснефть».

С 2007 г. — генеральный директор ООО «Инвест-М-ком» (до переименования — ООО «ЮКОС-Москва») (по совместительству).

С 2013 г. — исполнительный финансовый директор ОАО «РН Менеджмент» (до переименования — ОАО «ТНК-ВР Менеджмент») (по совместительству).

С 2013 г. — финансовый директор ОАО «РН Холдинг» (по совместительству).

С января 2015 г. — генеральный директор ООО «РН-Иностранные проекты» (по совместительству).

Является Председателем Совета директоров АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ», Председателем Совета Фонда НПФ «НЕФТЕГАРАНТ»; членом Совета директоров ПАО «Дальневосточный банк», ООО «Нефтепромлизинг», ОАО «НК «Роснефть» — МЗ Нефтепродукт», ООО «НГК «ИТЕРА», Rosneft SH Investments Limited, TOC Investments Corporation, Taihu Limited.

Владеет 448 066 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0042% от уставного капитала Компании).

ЮРИЙ НАРУШЕВИЧ

Вице-президент по внутреннему сервису

1968 г. р.

В 1992 г. окончил Ивано-Франковский институт нефти и газа.

Имеет ведомственные награды: Почетную грамоту Министерства энергетики РФ, Благодарность Министерства энергетики РФ.

С июня 2014 г. — вице-президент по бурению, освоению и сервису ОАО «НК «Роснефть».

С марта 2015 г. — вице-президент по внутреннему сервису ОАО «НК «Роснефть».

С апреля 2015 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

Является членом Совета директоров ООО «РН-Сервис».

Владеет 6 888 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,00006% от уставного капитала Компании).

АНДРЕЙ ШИШКИН

Вице-президент по энергетике и локализации

1959 г. р.

В 1985 г. окончил Московский институт нефтехимической и газовой промышленности им. И.М. Губкина, в 1996 г. — Финансовую академию при Правительстве Российской Федерации, в 2002 г. — Московскую международную высшую школу бизнеса «МИРБИС».

Имеет государственные и ведомственные награды: орден «За заслуги перед Отечеством» IV степени, орден Почета, Благодарность Правительства РФ, а также ряд почетных званий.

С июля 2012 г. — вице-президент ОАО «НК «Роснефть».

С марта 2013 г. — вице-президент по энергетике, промышленной безопасности, охране труда и экологии ОАО «НК «Роснефть».

С августа 2014 г. — вице-президент по энергетике и локализации ОАО «НК «Роснефть».

С апреля 2015 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Совета директоров ОАО «ДЦСС», RIG Research Pte. Ltd., членом Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка», членом Совета директоров ПАО «Россети», АО «ОСК», ПАО «РусГидро», ООО «Национальный нефтяной консорциум», ОАО «Тюменская энергосбытовая компания», ООО «РН-ЦИР».

Владеет 377 144 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0036% от уставного капитала Компании).

СВЯТОСЛАВ СЛАВИНСКИЙ

Вице-президент по экономике и финансам

1970 г. р.

В 1994 г. окончил МГУ им. М.В. Ломоносова, в 1995 г. — l'Université Paris-Dauphine.

Награжден медалью Ордена «За заслуги перед Отечеством» II степени.

С апреля 2013 г. — вице-президент по экономике и финансам ОАО «НК «Роснефть».

С сентября 2013 г. — член Правления ОАО «НК «Роснефть».

Является Председателем Наблюдательного совета ОАО «ВБРР».

Владеет 378 949 акциями ОАО «НК «Роснефть» (0,0036% от уставного капитала Компании).

* В состав Правления также входит:
И. о. вице-президента — руководителя Службы безопасности ОАО «НК «Роснефть» Василий Юрченко.

4.5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В апреле 2015 г. Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» утверждена новая редакция Положения «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» (Положение)[1], учитывающая развитие практики корпоративного управления в части определения системы мотивации членов Совета директоров, произошедшие с даты утверждения ранее действующей редакции документа. Положение размещено на официальном сайте Компании: http://www.rosneft.ru/Investors/corpgov/

Принципы расчета и выплаты вознаграждения членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления Банка России, в частности:

- зафиксирован размер базового (за исполнение функций члена Совета директоров) вознаграждения члена Совета директоров — 500 000 (пятьсот тысяч) долларов США за корпоративный год, сопоставимый с вознаграждением директоров крупных ВИНК и достаточный для привлечения, мотивации и удержания в составе Совета директоров лиц, обладающих необходимыми для Компании компетенцией и квалификацией;
- приведен перечень всех видов выплат, предоставляемых членам Совета директоров, и условий для их получения, что обеспечивает полную прозрачность механизма определения размера вознаграждения директоров;
- установлен принцип справедливого расчета размера вознаграждения, в соответствии с которым вознаграждение выплачивается пропорционально периоду работы члена Совета директоров (исполнения функций Председателя Совета директоров/члена комитета/председателя комитета) и не выплачивается члену Совета директоров, принявшему участие менее чем в 2/3 состоявшихся заседаний;
- предусмотрена возможность выплаты вознаграждения членам Совета директоров акциями Компании, а также установлены ограничения для операций с акциями, полученными в результате соответствующего решения Общего собрания акционеров, что призвано обеспечить сближение интересов директоров с долгосрочными целями развития Компании и финансовыми интересами ее акционеров (членам Совета директоров рекомендуется не реализовывать основную часть принадлежащих им акций Общества (50% и более полученных акций) и не использовать любые механизмы хеджирования в течение минимум 1 (одного) года после выхода из состава Совета директоров);
- установлены принципы и условия возмещения расходов (компенсаций);
- конкретизирован перечень расходов, подлежащих возмещению членам Совета директоров (в состав возмещаемых расходов входят расходы, связанные с запросом профессиональных консультаций по вопросам компетенции Совета директоров).

Положением также закреплен принцип выплаты вознаграждения в рублях (по курсу Центрального банка РФ на дату платежа) всем членам Совета директоров Компании, за исключением не являющихся резидентами Российской Федерации, вознаграждение которым выплачивается в долларах США. Иных форм краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования, включая участие в опционной программе, и/или дополнительных выплат или компенсаций, в т. ч. в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Компанией или иными обстоятельствами, для членов Совета директоров в Компании не предусмотрено.

Вознаграждение за исполнение обязанностей членов Совета директоров, в соответствии с действующим Положением «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», не выплачивается:

- Государственным служащим и лицам, в отношении которых действующим законодательством предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций;
- Единоличному исполнительному органу и членам коллегиального исполнительного органа.

Годовым Общим собранием акционеров 17.06.2015 (протокол б/н от 22.06.2015) принято решение о выплате вознаграждения следующим членам Совета директоров Общества за период выполнения ими своих обязанностей в размере:

- **Акимову Андрею Игоревичу** — 530 000 долларов США (500 000 долларов США — основное вознаграждение, и 30 000 долларов США за осуществление функций члена комитета по кадрам и вознаграждениям);
- **Бокареву Андрею Рэмовичу** — 530 000 долларов США (500 000 долларов США — основное вознаграждение, и 30 000 долларов США за осуществление функций члена комитета по аудиту);
- **Варнигу Маттиасу** — 580 000 долларов США (500 000 долларов США — основное вознаграждение, 50 000 долларов США за осуществление функций председателя комитета по кадрам и вознаграждениям и 30 000 долларов США за осуществление функций члена комитета по аудиту);
- **Лаверову Николаю Павловичу** — 580 000 долларов США (500 000 долларов США — основное вознаграждение, 50 000 долларов США за осуществление функций

1. Протокол от 10.04.2015 № 28.

председателя комитета по стратегическому планированию и 30 000 долларов США за осуществление функций члена комитета по аудиту);

- **Некипелову Александру Дмитриевичу** — 660 000 долларов США (500 000 долларов США — основное вознаграждение, 100 000 долларов США за осуществление функций Председателя Совета директоров, 60 000 долларов США за осуществление функций члена комитетов по кадрам и вознаграждениям и по стратегическому планированию);
- **Хамфризу Дональду** — 580 000 долларов США (500 000 долларов США — основное вознаграждение, 50 000 долларов США за осуществление функций председателя комитета по аудиту и 30 000 долларов США за осуществление функций члена комитета по кадрам и вознаграждениям);
- **Чилингарову Артуру Николаевичу** — 530 000 долларов США (500 000 долларов США — основное вознаграждение, и 30 000 долларов США за осуществление функций члена комитета по стратегическому планированию).

Члену Совета директоров Компании Роберту Дадли вознаграждение не выплачивалось в соответствии с поступившим от него обращением. Заместителю Председателя Совета директоров И. И. Сечину как единоличному исполнительному органу Компании вознаграждение также не выплачивалось.

Общий объем вознаграждения членов Совета директоров в 2015 г.у составил 3 990 000 долларов США. Обязательство Компании по выплате членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» утвержденного Общим собранием вознаграждения по состоянию на 31.12.2015 исполнено в полном объеме.

Кроме того, указанным выше решением Общего собрания была утверждена компенсация всех расходов и затрат, понесенных членами Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», связанных с исполнением ими своих функций.

Информация о владении членами Совета директоров и Правления акциями ОАО «НК «Роснефть»

Член Совета директоров и Правления НК «Роснефть»	Количество обыкновенных акций	Доля в уставном капитале, %
Андрей Акимов	–	–
Андрей Белоусов	–	–
Маттиас Варниг	92 633	0,0009
Олег Вьюгин	–	–
Роберт Дадли	–	–
Гильермо Кинтеро	–	–
Александр Новак	–	–
Игорь Сечин	13 489 350	0,1273
Дональд Хамфриз	160 000 (ГДР)	0,0015
Лариса Каланда	2 171 818	0,0205
Юрий Калинин	203 916	0,0019
Дидье Касимиро	457 598	0,0043
Петр Лазарев	448 066	0,0042
Эрик Лирон	543 804	0,0051
Юрий Нарушевич	6 888	0,00006
Зелько Рунье	377 318	0,0036
Святослав Славинский	378 949	0,0036
Андрей Шишкин	377 114	0,0036
Василий Юрченко	–	–

ОПЕРАЦИИ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Действующим в Компании Положением об инсайдерской информации закреплена обязанность членов Совета директоров, Председателя и членов Правления раскрывать Компании информацию о совершаемых ими сделках с ценными бумагами ОАО «НК «Роснефть».

В 2015 г. членом Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» совершалась сделка с ценными бумагами Компании. Сведения о такой сделке были предоставлены Компании (в порядке и сроки, установленные внутренними документами) и раскрыты на рынке ценных бумаг в соответствии с нормами действующего законодательства.

Члены Совета директоров	Дата совершения сделки	Количество отчужденных/приобретенных акций	Предмет сделки
Хамфриз Дональд	03.09.2015	100 000	покупка

4.6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ МЕНЕДЖМЕНТА

В ОАО «НК «Роснефть» разработана и успешно действует система мотивации топ-менеджеров, со следующими основными принципами:

- система мотивации топ-менеджеров базируется на соблюдении баланса интересов акционеров ОАО «НК «Роснефть» и заинтересованности топ-менеджеров в достижении стратегических целей Компании в долгосрочной перспективе;
- размер вознаграждения топ-менеджеров напрямую зависит от их личного вклада в достижение результатов деятельности Компании, реализацию значимых проектов, что обеспечивается системой показателей эффективности Компании.

Процесс определения показателей эффективности и оценки их выполнения включает:

- формирование показателей эффективности на основании Стратегии Компании, Долгосрочной программы развития, поручений Президента и Правительства РФ, бизнес-плана и задач, стоящих перед Компанией в отчетном году;
- утверждение Советом директоров коллективных показателей эффективности деятельности Компании и блоков, а также индивидуальных показателей эффективности топ-менеджеров;
- расчет выполнения коллективных и индивидуальных показателей эффективности на основе аудированной консолидированной бухгалтерской и управленческой отчетности по итогам отчетного периода;
- утверждение Советом директоров Компании размеров премий топ-менеджеров.

Структура системы КПЭ и ее взаимосвязь со Стратегией и Долгосрочной программой развития Компании подробно описана в разделе 2.5 настоящего отчета «Описание системы показателей эффективности и оценка их достижений».

В апреле 2015 г.[1] Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» утвержден Стандарт ОАО «НК «Роснефть» «О выплатах и компенсациях топ-менеджерам», определяющий основные принципы оплаты труда, премирования, осуществления выплат компенсационного и социального характера Президенту ОАО «НК «Роснефть», вице-президентам ОАО «НК «Роснефть» и должностным лицам в ранге вице-президента ОАО «НК «Роснефть» (документ размещен на официальном сайте Компании: http://www.rosneft.ru/Investors/corpgov/).

Стандартом установлены: предельный размер должностного оклада Президента ОАО «НК «Роснефть», процентная зависимость должностного оклада топ-менеджеров от должностного оклада Президента ОАО «НК «Роснефть», нормативные размеры и порядок расчета премий топ-менеджеров, а также перечень основных выплат и компенсаций.

Документом предусмотрены все виды возможных выплат менеджерам Компании, принципы их расчета и условия выплаты.

Краткосрочное вознаграждение членов Правления, с учетом ротации управленческого состава, включая заработную плату и премии с учетом налога на доходы физических лиц, составило 2 884 и 2 799 млн руб. в 2015 и 2014 гг. соответственно (суммы не являющихся доходами членов Правления отчислений на социальное страхование, выплаченных в бюджет РФ в соответствии с требованиями законодательства, составили 376 и 260 млн руб. соответственно, рост объясняется изменением в 2015 г. правил расчета страховых взносов). Краткосрочное вознаграждение не включает выплаченные в 2015 г. разовые премии за реализацию крупнейших проектов в 2014 г. (открытие Карской нефтегазоносной провинции, начало промышленной добычи на крупнейшей в мире буровой платформе «Беркут» в Охотском море, реализация крупных проектов в Азиатско-Тихоокеанском регионе), премии, выплаченные на основании решения Президента РФ о награждении государственными наградами РФ за достижения 2014 г., а также часть вознаграждения за 2014 г. Выплаты вознаграждений по окончании трудовой деятельности, выходных пособий и выплат на основе акций не производились. Индексаций сумм заработной платы в 2015 г. не производилось.

1. Протокол № 29 от 24.04.2015.

4.7. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ, ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

НЕПРЕРЫВНОЕ РАЗВИТИЕ И СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СУРиВК ПОЗВОЛЯЕТ КОМПАНИИ СВОЕВРЕМЕННО И ПРАВИЛЬНО РЕАГИРОВАТЬ НА ИЗМЕНЕНИЯ ВО ВНЕШНЕЙ И ВНУТРЕННЕЙ СРЕДЕ, ПОВЫШАТЬ ЭФФЕКТИВНОСТЬ И РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СОХРАНЯТЬ И ПРИУМНОЖАТЬ СТОИМОСТЬ КОМПАНИИ.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В ОАО «НК «Роснефть» внедрена и непрерывно совершенствуется в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления Банка России[1], требованиями российского законодательства[2] и передовыми практиками система управления рисками и внутреннего контроля (далее — СУРиВК).

Цели СУРиВК определены в Политике Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»[3], разработанной с учетом рекомендаций международных профессиональных организаций в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита и направлены на обеспечение разумной уверенности в достижении стоящих перед Компанией целей, в том числе:

- стратегических целей, способствующих выполнению миссии Компании;
- операционных целей, касающихся вопросов эффективности финансово-хозяйственной деятельности Компании, а также обеспечения сохранности активов;
- целей в области соответствия деятельности Компании применимым законодательным требованиям и требованиям локальных нормативных документов;
- целей в области своевременной подготовки достоверной финансовой или нефинансовой отчетности, внутренней и/или внешней отчетности.

Непрерывное развитие и совершенствование СУРиВК позволяет Компании своевременно и правильно реагировать на изменения во внешней и внутренней среде, повышать эффективность и результативность деятельности, сохранять и приумножать стоимость (ценность) Компании.

Основные направления развития СУРиВК включены в состав Долгосрочной программы развития (далее — ДПР), утвержденной Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» 21.12.2015 г. (протокол № 10).

СУБЪЕКТЫ СУРиВК

Ключевыми субъектами СУРиВК Компании являются: Совет директоров, комитет Совета директоров по аудиту, Президент, Правление, Ревизионная комиссия, менеджмент Компании, руководители структурных подразделений и работники, ответственные за организацию и функционирование СУРиВК, Департамент рисков, Департамент внутреннего контроля, Служба внутреннего аудита.

КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТОВ СУРиВК И КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЗА 2015 Г.

Совет директоров ОАО «НК «Роснефть»

Совет директоров осуществляет стратегическое руководство деятельностью Компании от имени и в интересах всех акционеров Компании.

В соответствии с Положением о Совете директоров[4], к компетенции Совета директоров в области контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании относится одобрение основных направлений развития СУРиВК, контроль их реализации, организация проведения анализа и оценки эффективности функционирования СУРиВК.

Комитет Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по аудиту

Комитет Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по аудиту создан в целях углубленной проработки вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров ОАО «НК «Роснефть» по вопросам его компетенции в части контроля финансово-хозяйственной деятельности Компании, а также по иным вопросам в компетенции комитета.

---

1. Кодекс корпоративного управления, рекомендованный письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463.
2. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Кодекс корпоративного управления Банка России (ККУ), положения которого реализуются в Компании согласно поручению Правительства Российской Федерации № ИШ-П13–5859 от 31.07.2014.
3. Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля», №П4–01 П-01, утверждена решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», протокол № 8 от 16 ноября 2015 г.
4. Положение о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть», утвержденное Общим собранием акционеров ОАО «НК «Роснефть» 27.06.2014 (протокол б/н).

Одобрение основных направлений развития системы внутреннего контроля и управления рисками, контроль их реализации и организация проведения анализа и оценки эффективности функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками являются одними из основных функций комитета.

Ревизионная комиссия

НА 31.12.2015 В СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ВХОДИЛО ПЯТЬ ЧЕЛОВЕК

В Компании действует Положение о Ревизионной комиссии, утвержденное решением Общего собрания акционеров ОАО «НК «Роснефть» от 27.06.2014, и Положение о вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии, утвержденное решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» 27.05.2015.

Ревизионная комиссия избирается в составе пяти человек Общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Компании, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Компании.

Объектом проверки Ревизионной комиссией ОАО «НК «Роснефть» является деятельность Компании, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия ОАО «НК «Роснефть» осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании, подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет ОАО «НК «Роснефть» и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.

В отчетном периоде проведено два заседания Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть».

В соответствии с утвержденным планом работы в 2015–2016 гг. и Методическими рекомендациями по организации проверочного процесса для ревизионных комиссий акционерных обществ с участием Российской Федерации, утвержденными приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 26.08.2013. № 254, Ревизионной комиссией проведена документальная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НК «Роснефть», подготовлено заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете.

Состав Ревизионной комиссии (по состоянию на 31 декабря 2015 г.)

Решением Общего собрания акционеров ОАО «НК «Роснефть» 17.06.2015. Ревизионная комиссия была избрана в следующем составе:

Афоняшин Алексей Анатольевич

Год рождения: 1983
Образование: высшее

Организация: Министерство экономического развития Российской Федерации

Должность: заместитель директора Департамента государственного регулирования тарифов, инфраструктурных реформ и энергоэффективности

Зенков Олег Сергеевич

Год рождения: 1977
Образование: высшее

Организация: Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество)

Должность: Советник Заместителя Министра — Руководителя Росимущества

Пома Сергей Иванович

Год рождения: 1959
Образование: высшее

Организация: Саморегулируемая (некоммерческая) организация «Национальная ассоциация участников фондового рынка» (НАУФОР)

Должность: Заместитель председателя Правления

Сабанцев Захар Борисович

Год рождения: 1974
Образование: высшее

Организация: Министерство финансов Российской Федерации

Должность: Начальник Отдела мониторинга банковского сектора, сводной и аналитической работы Департамента финансовой политики

Фисенко Татьяна Владимировна

Год рождения: 1961
Образование: высшее

Организация: Министерство энергетики Российской Федерации

Должность: Директор Департамента бюджетного планирования и учета

Члены Ревизионной комиссии не получали в отчетном году вознаграждение за работу в Ревизионной комиссии.

Департамент рисков

Ответственность за развитие и поддержание общекорпоративной системы управления рисками (далее — ОСУР) в рамках СУРиВК закреплена за Департаментом рисков. Процесс управления рисками Компании регламентирован Стандартом «Общекорпоративная система управления рисками»[1].

1. Стандарт Компании «Общекорпоративная система управления рисками», № П4–05 С-0012, версия 1.0, утвержденный решением Правления ОАО «НК «Роснефть» 16.11.2015 (протокол от 16.11.2015 № Пр-ИС-35п).

В рамках ОСУР формируется отчетность по всем ключевым рискам Компании, включая риски, влияющие на реализацию ДПР, и риски текущей финансово-хозяйственной деятельности. Отчетность по рискам доводится до сведения Совета директоров, менеджмента и работников Компании и включает в себя всю необходимую информацию о рисках и их оценку, а также описание мероприятий, направленных на снижение рисков до приемлемого уровня.

Среди реализованных мер, направленных на совершенствование ОСУР, необходимо отметить следующие:

- дальнейшее развитие подходов и методов оценки рисков, в т. ч. применение количественных методов оценки наиболее существенных (ключевых) рисков Компании;
- в рамках портфельного подхода к управлению рыночными рисками регулярный анализ подверженности Компании рыночным рискам, осуществляемый на основании проведенного анализа и количественной оценки влияния ценового и валютного рисков на финансовые показатели Компании;
- подготовка и регулярная актуализация отчетности по рискам Компании, включая риски, влияющие на реализацию ДПР, и риски текущей финансово-хозяйственной деятельности (включая результаты моделирования рисков);
- последовательное проведение мероприятий по включению в периметр ОСУР Обществ Группы.

Корпоративное страхование

ОАО «НК «Роснефть» использует страхование в качестве инструмента управления рисками, который позволяет перенести финансовые потери от реализации рисков, подлежащих страхованию, на страховые организации. Страхование распространяется на имущественные интересы ОАО «НК «Роснефть», связанные с:

- владением, пользованием и распоряжением имуществом (страхование имущества);
- обязанностью возместить причиненный другим лицам ущерб (страхование гражданской ответственности);
- осуществлением предпринимательской деятельности (страхование предпринимательских рисков).

ОАО «НК «Роснефть» осуществляет страхование ответственности в случаях, предусмотренных Федеральным законодательством, в том числе требуемое Федеральным законом № 225 «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте». В соответствии с Федеральным законом № 225 объектом обязательного страхования являются имущественные интересы владельца опасного объекта, связанные с его обязанностью возместить вред, причиненный потерпевшим[1].

ОАО «НК «Роснефть» осуществляет страхование рисков причинения ущерба (потери) имуществу и возможных убытков в связи с перерывом в производственной деятельности из-за аварий и других случайных воздействий, а также страхование ответственности на случай возможных исков со стороны третьих лиц при осуществлении производственной деятельности на суше и на шельфе.

В 2015 г. Компания завершила урегулирование страховых убытков, полученных в связи с аварией на ОАО «Ачинский НПЗ ВНК».

В 2015 г. значительное влияние на деятельность Компании продолжало оказывать состояние мировой и российской экономики, изменения во внешнеполитической ситуации. Компания ожидает, что указанные выше тенденции могут продолжить оказывать свое влияние на деятельность Компании в ближайшем будущем.

В 2015 г. ряд стран, включая США и государства ЕС, продлили введенные ранее секторальные санкции в отношении России. Данные санкции предусматривают ограничения для лиц из США и ЕС по предоставлению объектам санкций, указанным в нормативных документах США и ЕС, нового финансирования, а также работ, товаров и услуг, которые могут быть использованы на территории Российской Федерации в рамках реализации проектов по глубоководной разведке и добыче нефти, разведке и добыче нефти в Арктике и проектам, связанным с добычей трудноизвлекаемых запасов. Компания учитывает указанные санкции в своей деятельности и на постоянной основе осуществляет их мониторинг для минимизации негативных эффектов.

1. Часть 1 статьи 1 Федерального закона № 225 «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте».

Департамент внутреннего контроля

В соответствии с требованиями Политики СУРиВК и Стандарта «Система внутреннего контроля»[1] Компания комплексно внедряет и непрерывно развивает Систему внутреннего контроля (далее — СВК).

Методологическое обеспечение организации СВК и содействие менеджменту в формализации и повышении эффективности бизнес-процессов путем разработки и внедрения требований к дизайну контрольных процедур и их составу в бизнес-процессах осуществляются Департаментом внутреннего контроля, входящим в состав блока Аппарата Компании ОАО «НК «Роснефть».

Полнота информации по рискам и контрольным процедурам бизнес-процессов позволяет менеджменту принимать эффективные управленческие решения и достигать поставленных целей путем своевременного предотвращения наступления нежелательных событий в бизнес-процессах, тем самым СВК напрямую содействует достижению стратегических целей Компании, обеспечивая высокий уровень управления.

Цели СВК соответствуют целям СУРиВК, определенным в Политике СУРиВК, и реализуются через процессы СВК.

Основные задачи для достижения целей СВК включают:

- формирование и актуализацию основных направлений развития СВК в соответствии с потребностями Компании, требованиями законодательства и заинтересованных сторон, оценкой рисков бизнес-процессов и др.;
- разработку, внедрение и выполнение контрольных процедур, включая единое методологическое обеспечение организации и эффективного функционирования СВК в Компании;
- выявление недостатков существующих контрольных процедур, разработку и реализацию мероприятий по их устранению; унификацию и оптимизацию контрольных процедур;
- разработку и внедрение механизма взаимодействия и обмена информацией по внутреннему контролю и управлению рисками бизнес-процессов между всеми структурными подразделениями ОАО «НК «Роснефть» и Обществами Группы, включая совместные предприятия, в том числе с использованием информационных систем.

Перечень основных мероприятий и инициатив, реализованных в рамках развития СВК в 2015 г., включает:

- разработку матриц рисков и контрольных процедур по 14 бизнес-процессам в ОАО «НК «Роснефть» и 16 Обществах Группы (более 100 матриц) с отражением недостатков дизайна контрольных процедур бизнес-процессов. Проводится работа по повышению эффективности дизайна контрольных процедур путем реализации мероприятий по устранению выявленных недостатков;
- разработку типовых матриц рисков и контрольных процедур по основным бизнес-процессам. Проводится внедрение типовых контрольных процедур в Обществах Группы;
- проведение регулярного обучения по СВК работников ОАО «НК «Роснефть», Обществ Группы и совместных предприятий. Разработан и введен в промышленную эксплуатацию мультимедийный курс «Основы организации управления рисками и внутреннего контроля»;
- актуализацию сводной корпоративной программы мероприятий в области комплаенс в рамках развития системы комплаенс в Компании в составе Рабочей группы; проведение обучения топ-менеджеров, руководителей самостоятельных структурных подразделений и работников Компании, включая дистанционное обучение (мультимедийный курс «Противодействие коррупции и мошенничеству»).

Внутренний аудит

Функцию внутреннего аудита в ОАО «НК «Роснефть» осуществляют руководитель Службы внутреннего аудита, структурные подразделения — Департамент операционного аудита, Департамент корпоративного аудита, Департамент регионального аудита, Управление экономического и организационного анализа, Управление методологии и организации внутреннего аудита (далее — структурные подразделения Службы внутреннего аудита). В соответствии с организационной структурой ОАО «НК «Роснефть», утвержденной Советом директоров, структурные подразделения Службы внутреннего аудита находятся в непосредственном подчинении руководителю Службы внутреннего аудита.

В рамках развития функции внутреннего аудита в Компании утверждены Политика Компании «О внутреннем аудите»[2], Положение Компании «Программа гарантии и обеспечения качества внутреннего аудита»[3], разработано Положение Компании «Порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть» со структурными подразделениями ОАО «НК «Роснефть» и Обществами Группы при осуществлении функции внутреннего аудита»[4].

---

1. Стандарт Компании «Система внутреннего контроля» № П4-01 С-0018, утвержден решением Правления ОАО «НК «Роснефть», протокол №Пр-ИС-54п от 31.12.2014, и введен в действие 10.03.2015 г. приказом №100 от 10.03.2015.
2. Политика Компании «О внутреннем аудите» утверждена решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», протокол № 20 от 02.02.2015, и введена в действие 18.02.2015 приказом № 60 от 18.02.2015.
3. Положение Компании «Программа гарантии и обеспечения качества внутреннего аудита» утверждено Приказом ОАО «НК «Роснефть» от 18.05.2015 № 215.
4. Положение Компании «Порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть» со структурными подразделениями ОАО «НК «Роснефть» и Обществами Группы при осуществлении функции внутреннего аудита» утверждено и введено в действие Приказом ОАО «НК «Роснефть» от 21.01.2016 № 10.

Внутренний аудит содействует Совету директоров и исполнительным органам Компании в повышении эффективности управления Компанией, совершенствовании ее финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей, а также содействует в обеспечении:

- достоверности и целостности предоставляемой информации о финансово-хозяйственной деятельности Компании, включая Общества Группы;
- эффективности и результативности деятельности, осуществляемой Компанией, включая Общества Группы;
- выявление внутренних резервов для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Компании, включая Общества Группы;
- сохранности имущества Компании, включая Общества Группы.

План деятельности Службы внутреннего аудита согласовывается Комитетом по аудиту и утверждается Президентом Компании, отчеты о деятельности внутреннего аудита, в том числе отчет об оценке эффективности СУРиВК, рассматриваются Советом директоров ОАО «НК «Роснефть». Существующий порядок подчинения руководителя Службы внутреннего аудита Совету директоров и исполнительным органам Компании обеспечивает независимость, достаточную для выполнения функций, возложенных на внутренний аудит.

Ключевыми направлениями проверок внутреннего аудита в 2015 г. были разведка и добыча (20% проверок) и коммерция, логистика, сбыт (18% проверок). Более 90% от общего количества — это тематические проверки и аудиты, которые направлены на выявление возможностей по улучшению бизнес-процессов Компании в ключевых дочерних обществах Компании.

В течение 2015 г. проведено более 180 проверок, которыми охвачено более 90% процессов верхнего уровня.

По результатам проверок Служба внутреннего аудита при взаимодействии с руководителями бизнес-подразделений разрабатывает предложения по совершенствованию бизнес-процессов, повышению эффективности СУРиВК, готовит решения по устранению выявленных в ходе проверок нарушений и недостатков.

В соответствии с требованиями Политики Компании «О внутреннем аудите» в 2015 г. Службой внутреннего аудита была проведена самооценка деятельности внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть», по результатам которой был сформирован отчет и разработан план мероприятий по развитию функции внутреннего аудита в Компании на 2016 г.

Руководитель Службы внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть» осуществлял функциональное руководство внутренним аудитом в Обществах Группы и координацию деятельности подразделений внутреннего аудита, организованных в 97 дочерних обществах ОАО «НК «Роснефть». Специалисты внутреннего аудита дочерних обществ участвовали в проверках Службы внутреннего аудита и проводили проверки самостоятельно по направлениям, рекомендованным Службой внутреннего аудита. Это обеспечивало реализацию риск-ориентированного подхода, направленного на максимальное покрытие аудиторскими проверками рисков Компании, а также способствовало повышению эффективности внутреннего аудита на уровне всех Обществ Группы.

В целях обеспечения независимости, организационной целостности и централизации функции внутреннего аудита в Компании была осуществлена реорганизация Службы внутреннего аудита, в результате которой в январе 2016 г. работники подразделений внутреннего аудита Обществ Группы были переведены в Службу внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть».

Руководитель Службы внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть» взаимодействует с органами управления и контроля Компании, внешним аудитором, ревизионными комиссиями дочерних и зависимых обществ. Руководитель Службы внутреннего аудита ежегодно подтверждает Совету директоров (Комитету Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по аудиту) факт организационной независимости внутреннего аудита.

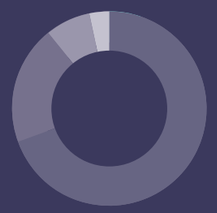
> 180 ПРОВЕРОК

ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ПРОВЕДЕНО В 2015 Г.

ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТОРОВ

ДОЛГОСРОЧНОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ АКЦИОНЕРНОЙ СТОИМОСТИ — СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ».

Структура акционерного капитала



- **69,50** ОАО «Роснефтегаз» (100% в федеральной собственности)
- **19,75** BP Russian Investments Ltd

АКЦИИ В СВОБОДНОМ ОБРАЩЕНИИ (10,75%):

- **7,50** Глобальные депозитарные расписки (ГДР)
- **3,25** Обыкновенные акции

АКЦИИ КОМПАНИИ ОБРАЩАЮТСЯ НА МОСКОВСКОЙ БИРЖЕ, ГДР НА АКЦИИ — НА ЛОНДОНСКОЙ ФОНДОВОЙ БИРЖЕ

35,3 %

ПОКАЗАТЕЛЬ СОВОКУПНОЙ ДОХОДНОСТИ АКЦИОНЕРОВ КОМПАНИИ В 2015 Г. НА 8 П.П. ВЫШЕ СРЕДНЕГО ЗНАЧЕНИЯ РОССИЙСКИХ КОМПАНИЙ ОТРАСЛИ

5.1. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

10 598 МЛН АКЦИЙ
УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ КОМПАНИИ НА КОНЕЦ 2015 Г.

10,75 %
АКЦИЙ НАХОДИТСЯ В СВОБОДНОМ ОБРАЩЕНИИ

70 %
АКЦИЙ В СВОБОДНОМ ОБРАЩЕНИИ В ФОРМЕ ГДР ОБРАЩАЕТСЯ НА ЗАРУБЕЖНЫХ РЫНКАХ

Уставный капитал ОАО «НК «Роснефть» по состоянию на 31.12.2015 составляет 105 981 778,17 руб. и разделен на 10 598 177 817 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть»: 1-02-00122-А.

Дата государственной регистрации выпуска обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть»: 29.09.2005.

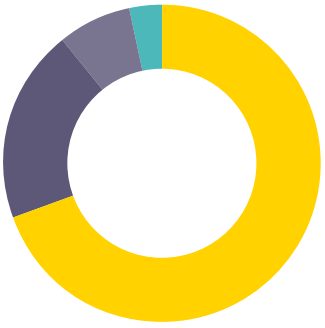
Согласно Уставу ОАО «НК «Роснефть» вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 6 332 510 632 штуки номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая и суммарной номинальной стоимостью 63 325 106,32 руб. (объявленные акции). Данные акции предоставляют те же права, что и размещенные обыкновенные акции ОАО «НК «Роснефть». Решение об увеличении уставного капитала ОАО «НК «Роснефть» путем размещения дополнительных именных акций принимается Общим собранием акционеров. В 2015 г. выпуски и размещение дополнительных акций ОАО «НК «Роснефть» не осуществлялись.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО «НК «Роснефть» (без учета информации, раскрываемой номинальными держателями), по состоянию на 31.12.2015 — 29 283 (в том числе 7 номинальных держателей).

По сравнению с 31.12.2014 количество номинальных держателей не изменилось.

По состоянию на 31.12.2015 ОАО «НК «Роснефть» не имело привилегированных акций.

Структура акционерного капитала



69,50 ОАО «Роснефтегаз» (100% в федеральной собственности)

19,75 BP Russian Investments Ltd

АКЦИИ В СВОБОДНОМ ОБРАЩЕНИИ (10,75%)

7,50 Глобальные депозитарные расписки (ГДР)

3,25 Обыкновенные акции

Состав акционеров (держателей акций) ОАО «НК «Роснефть», владеющих более 1 % уставного капитала Компании[1]

АКЦИОНЕРЫ	на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2015 г.	
	Кол-во акций	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций	Доля в уставном капитале, %
ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»[2]	7 365 816 383	69,50	7 365 816 383	69,50
Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель центральный депозитарий) [3]	3 187 680 194	30,08	3 189 547 616	30,10
Прочие юридические лица, владеющие менее 1 % акций	1 528 138	0,01	1 582 062	0,01
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	1	менее 0,01	1	менее 0,01
Физические лица	43 121 771	0,41	41 199 398	0,39
Счет неустановленных лиц	31 330	менее 0,01	32 357	менее 0,01
ИТОГО	10 598 177 817	100,00	10 598 177 817	100,00

В течение 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» ежемесячно обновляло информацию о составе акционеров, владеющих более 1 % уставного капитала, на корпоративном сайте Компании. Менеджмент ОАО НК «Роснефть» не осведомлен о наличии акционеров (держателей акций) Компании, владеющих более 1 % уставного капитала (всех владельцев акций, доля которых выше 1 % от общего количества размещенных акций Компании), помимо указанных выше.

Акции ОАО «НК «Роснефть» обращаются на российском организованном рынке ценных бумаг — Московской Бирже в Первом (высшем) уровне списка ценных бумаг, допущенных к торгам.

В соответствии с приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 20.06.2006 № 06-1380/пз-и разрешено размещение и обращение за пределами Российской Федерации обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «НК «Роснефть» в количестве 2 140 000 000 штук.

В июле 2006 г. ОАО «НК «Роснефть» осуществила листинг глобальных депозитарных расписок (ГДР) на Лондонской фондовой бирже. Выпуск ГДР, удостоверяющих права в отношении обыкновенных именных акций ОАО «НК «Роснефть» в соответствии с иностранным правом, был осуществлен депозитарным банком «Джей. Пи. Морган» (J. P. Morgan). Одна глобальная депозитарная расписка удостоверяет права в отношении одной обыкновенной именной акции ОАО «НК «Роснефть». По состоянию на 31.12.2015 глобальные депозитарные расписки были выпущены на 793 млн обыкновенных акций ОАО НК «Роснефть», что составляет 7,5 % от общего количества акций Компании.

Перечень прав, которыми обладают владельцы обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть», в том числе право голоса по каждой голосующей акции ОАО «НК «Роснефть», изложен в п. 5.8 Устава Компании, размещенного на официальном сайте Компании.

1. Информация в таблице указана по данным реестра акционеров ОАО «НК «Роснефть».
2. ОАО «Роснефтегаз» находится в 100 %-ной федеральной собственности. Прямая доля государства (в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом) в ОАО «НК «Роснефть» составляет 0,000000009 % (одна акция).
3. Общее количество акций, находящихся в номинальном держании, включает 2 092 900 097 акций, составляющих долю 19,75 % в уставном капитале ОАО «НК «Роснефть», которые принадлежат компании BP Russian Investments Limited.

5.2. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ КОМПАНИИ РЕКОМЕНДОВАЛ ДИВИДЕНДЫ ПО ИТОГАМ 2015 Г. В РАЗМЕРЕ 35% ОТ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ ПО МСФО, ЧТО НА 43% ПРЕВЫШАЕТ УРОВЕНЬ 2014 Г.

05 июня 2015 г. решением Совета директоров Компании была утверждена Дивидендная политика[1] ОАО «НК «Роснефть», закрепившая основные принципы, применяемые Компанией при выплате дивидендов, и установившая для акционеров четкие и прозрачные правила расчета, начисления и выплаты дивидендов.

Дивидендная политика ОАО «НК «Роснефть» регламентирует порядок определения части прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, порядок расчета размера дивидендов по акциям, порядок выплаты объявленных дивидендов.

Дивидендная политика ОАО «НК «Роснефть» основана на следующих принципах:

- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Компании;
- соблюдение баланса краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров;
- обеспечение заинтересованности акционеров в повышении прибыльности Компании;
- повышение инвестиционной привлекательности ОАО «НК «Роснефть»;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли;
- обеспечение наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- осуществление выплаты дивидендов в возможно короткие сроки.

Уставом ОАО «НК «Роснефть» предусмотрен увеличенный по сравнению со сроком, установленным законодательством Российской Федерации, срок для обращения акционеров за выплатой объявленных дивидендов, не выплаченных в связи с отсутствием адресных данных и банковских реквизитов акционеров, — 5 лет.

Решение о выплате дивидендов (в том числе о размере дивидендов и форме их выплаты) принимается Общим собранием акционеров ОАО «НК «Роснефть» на основании рекомендаций Совета директоров. В соответствии с Дивидендной политикой Компании Совет директоров при определении рекомендуемого размера дивидендов ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным финансовой отчетности ОАО «НК «Роснефть», составленной согласно требованиям Российских стандартов финансовой отчетности и по данным консолидированной финансовой отчетности ОАО «НК «Роснефть», составленной согласно требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» на основе финансовых результатов деятельности ОАО «НК «Роснефть» по итогам года и, как правило, составляет не менее 25 % от чистой прибыли ОАО «НК «Роснефть» по Международным стандартам финансовой отчетности.

На величину дивидендных выплат могут также оказывать влияние следующие факторы: перспективы развития Компании, ее финансовое положение и потребности в финансировании, общая макроэкономическая ситуация и конъюнктура рынка, а также иные факторы, в том числе связанные с налогообложением и законодательством.

23 апреля 2015 г. решением Совета директоров было рекомендовано Общему собранию акционеров направить на выплату дивидендов по итогам 2014 г. 87 011 млн руб., что составило 8,21 руб. на одну обыкновенную акцию. 17 июня 2015 г. годовое Общее собрание акционеров приняло решение о выплате дивидендов в соответствии с рекомендациями Совета директоров. Акционерам Компании было выплачено 86 931 млн руб.

Дивиденды выплачены всем лицам, зарегистрированным в реестре владельцев именных ценных бумаг ОАО «НК «Роснефть», за исключением (1) лиц, своевременно не информировавших реестродержателя эмитента об изменении данных, содержащихся в анкете зарегистрированного лица, (2) возвратов, направленных

1. С Дивидендной политикой ОАО «НК «Роснефть» можно ознакомиться на официальном сайте Компании — www.rosneft.ru/www.rosneft.com

БОЛЕЕ 615 МЛРД РУБ.

СУММАРНЫЕ ДИВИДЕНДНЫЕ ВЫПЛАТЫ С МОМЕНТА ПЕРВИЧНОГО РАЗМЕЩЕНИЯ АКЦИЙ (IPO)*

* С учетом рекомендованных Советом директоров дивидендных выплат по итогам 2015 г.

БОЛЕЕ 25 %

СРЕДНЕГОДОВОЙ ТЕМП РОСТА ДИВИДЕНДОВ С МОМЕНТА ПЕРВИЧНОГО РАЗМЕЩЕНИЯ АКЦИЙ (IPO)*

* С учетом 11,75 руб. на акцию, рекомендованных Советом директоров к выплате по итогам 2015 г.

в Компанию номинальными держателями в соответствии со ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».

В пользу государства было перечислено 60 473 млн руб. дивидендов (в адрес ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ», находящегося в 100%-ной федеральной собственности). По состоянию на конец 2015 г. задолженность по дивидендам перед федеральным бюджетом и перед ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» у ОАО «НК «Роснефть» отсутствует.

22 апреля 2016 г. Совет директоров рекомендовал Общему собранию акционеров направить на выплату дивидендов по итогам 2015 г. 35% чистой прибыли по МСФО за 2015 г., что составляет 124 529 млн руб. Таким образом, рекомендованный размер дивиденда на акцию составляет 11,75 руб., что на 43% превышает уровень 2014 г.

Дивидендная история НК «Роснефть»

	Дивиденды на акцию[1], руб.	Всего объявленных дивидендов, млн руб.	Всего выплаченных дивидендов, млн руб.	Коэффициент выплаты дивидендов по РСБУ [3]	Коэффициент выплаты дивидендов по МСФО/ОПБУ США
1999	0,0221	200	200	3,4 %	
2000	0,0887	800	800	5,3 %	6,4 %
2001	0,1219	1 100	1 100	11,0 %	8,2 %
2002	0,1663	1 500	1 500	16,8 %	14,8 %
2003	0,1650	1 500	1 500	8,1 %	12,7 %
2004	0,1931	1 775	1 775	10,0 %	7,4 %
2005	1,25	11 335	11 335	20,0 %	9,6 %
ДИВИДЕНДЫ, ВЫПЛАЧЕННЫЕ ПОСЛЕ ПЕРВИЧНОГО ПУБЛИЧНОГО РАЗМЕЩЕНИЯ АКЦИЙ, ЗАВЕРШИВШЕГОСЯ 18 ИЮЛЯ 2006 Г.					
2006	1,33	14 096	14 080	13,3 %[2]	14,7 %
2007	1,60	16 957	16 941	10,5 %	5,2 %
2008	1,92	20 349	20 333	14,4 %	7,4 %
2009	2,30	24 374	24 356	11,7 %	11,8 %
2010	2,76	29 251	29 229	15,2 %	9,3 %
2011	3,45	36 564	36 536	33,1 %	25,0 %
	4,08	41 928	41 892		
2012	8,05	85 315	85 250	28,2 %	25,0 %
2013	12,85	136 187	136 076	99,9 %	25,0 %
2014	8,21	87 011	86 931	17,4 %	25,0 %
2015[4]	11,75	124 529		52,0%	35,0 %

1. Величина дивидендов на акцию приведена с учетом дробления акций с коэффициентом 1 к 100, проведенного в сентябре 2005 г.
2. Чистая прибыль за 2006 г. скорректирована на единовременные эффекты.
3. Коэффициент выплаты дивидендов — отношение суммы объявленных дивидендов к чистой прибыли за отчетный период.
4. Дивиденды, рекомендованные Советом директоров для утверждения на Годовом общем собрании акционеров в июне 2016 г.

5.3. МЕРОПРИЯТИЯ 2015 ГОДА, НАПРАВЛЕННЫЕ НА ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С АКЦИОНЕРАМИ И РЕАЛИЗАЦИЮ ИХ ПРАВ

Особое внимание Компания уделяет обеспечению качества информации для заинтересованных сторон

Уставом ОАО «НК «Роснефть» предусмотрен более продолжительный по сравнению с законом срок для направления акционерами предложений в повестку дня годового Общего собрания и для выдвижения кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию — 60 дней.

Компания реализовала в 2015 г. следующие мероприятия, направленные на наиболее полную реализацию прав акционеров, предусмотренные Кодексом корпоративного управления Уставом ОАО «НК «Роснефть», «Дорожной картой».

Создание максимально благоприятных условий для участия акционеров в управлении Компанией:

1. При формировании повестки дня годового Общего собрания акционеров по итогам 2014 г. учтены мнения акционеров, а также вопросы, предложенные акционерами для рассмотрения Общим собранием. Уставом ОАО «НК «Роснефть» предусмотрен более продолжительный по сравнению с законом срок для направления акционерами предложений в повестку дня годового Общего собрания и для выдвижения кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию — 60 дней.

АКЦИОНЕРАМ ПРЕДОСТАВЛЕНО ПРАВО НА ОЗНАКОМЛЕНИЕ С ИНФОРМАЦИЕЙ И МАТЕРИАЛАМИ К ГОДОВОМУ ОБЩЕМУ СОБРАНИЮ ЗА 30 ДНЕЙ ДО ДАТЫ ЕГО ПРОВЕДЕНИЯ

ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ГОДОВОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРАМ ПРЕДОСТАВЛЯЕТСЯ РАВНАЯ ВОЗМОЖНОСТЬ ВЫСКАЗАТЬ СВОЕ МНЕНИЕ ПО ОБСУЖДАЕМЫМ ВОПРОСАМ ПОВЕСТКИ ДНЯ

2. Акционерам предоставлено право на ознакомление с информацией и материалами к годовому Общему собранию за 30 дней до даты его проведения. Акционеры могли ознакомиться с материалами не только по месту нахождения Компании, а также у Регистратора ОАО «НК «Роснефть» — ООО «Реестр-РН» более чем в 20 пунктах приема и обслуживания акционеров ОАО «НК «Роснефть» в регионах России. Материалы были также доступны акционерам на официальном сайте ОАО «НК «Роснефть» www.rosneft.ru/www.rosneft.com, на русском и английском языках, и во время проведения собрания.

Перечень информации и материалов, предоставляемых акционерам по вопросам повестки дня Общего собрания, был расширен по сравнению с перечнем, определенным законодательством. Помимо обязательных материалов, предусмотренных законодательством, акционерам предоставлена:

- информация о лицах, по предложению которых вопросы включены в повестку дня Общего собрания или выдвинуты кандидаты в органы управления;
- позиция Совета директоров относительно повестки дня общего собрания;
- на официальном сайте ОАО «НК «Роснефть» размещена информация о проезде к месту проведения Общего собрания и примерная форма доверенности для участия представителей акционеров в Общем собрании, включая информацию о порядке ее удостоверения.

3. Информация о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, была раскрыта за 11 дней до ее наступления, что существенно превышает рекомендованный Кодексом корпоративного управления Банка России срок (7 дней).

4. Годовое Общее собрание акционеров по итогам 2014 г. проведено 17 июня 2015 г. в одном из крупнейших регионов присутствия ее акционеров — городе Санкт-Петербурге. Акционерам, не имеющим возможности лично присутствовать в месте проведения Общего собрания акционеров, обеспечена возможность просмотра трансляции в режиме прямого эфира в городах присутствия Компании — Бузулуке, Губкинском, Краснодаре, Москве, Нефтекумске, Нефтеюганске, Нижневартовске, Оренбурге, Самаре, Усинске, на Ванкорском месторождении.

Решением годового Общего собрания акционеров[1], в соответствии с повесткой дня, были утверждены годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность Компании и распределение чистой прибыли по результатам 2014 финансового года, избраны Совет директоров, Ревизионная комиссия и Аудитор Компании, принято решение о размере, сроках и форме выплаты дивидендов по результатам 2014 г., выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров Компании, одобрены сделки, в совершении которых имеется заинтересованность. Решения, принятые на Общем собрании, по состоянию на 31.12.2015 выполнены в полном объеме.

5. При проведении годового Общего собрания акционерам была предоставлена равная возможность высказать свое мнение по обсуждаемым вопросам повестки дня, задать интересующие их вопросы докладчикам, членам Совета директоров, Председателю Правления, членам Ревизионной комиссии, Аудитору, кандидатам в органы управления и контроля, аналитикам, консультантам — и получить на них ответы во время проведения Общего собрания или в письменной форме после его проведения в максимально короткий срок. Возможность задать свои вопросы была также предоставлена акционерам, просматривавшим трансляцию Общего собрания акционеров.

6. Принятые годовым Собранием решения были оглашены после подведения итогов голосования по вопросам повестки дня, а также доведены до сведения заинтересованных лиц с помощью публикаций в печатных изданиях «Российская газета» и «Комсомольская правда» и размещения информации на официальном сайте ОАО «НК «Роснефть». Внеочередных Общих собраний акционеров ОАО «НК «Роснефть» в 2015 г. не проводилось.

1. Протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «НК «Роснефть» от 17.06.2015 б/н.

НК «Роснефть» обеспечивает право акционеров на участие в управлении Обществом

КОМПАНИЯ ОСУЩЕСТВИЛА ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ ЗА 2014 Г. СВОЕВРЕМЕННО И В УСТАНОВЛЕННОМ РАЗМЕРЕ

В целях эффективного взаимодействия с акционерами, способствующего наиболее полной реализации их прав, в Компании обеспечивается работа нескольких каналов коммуникации:

«Горячая линия» Управления по работе с акционерами Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» — многоканальный телефон для приема и обработки устных обращений: 8-800-500-11-00 (звонок по России бесплатный); +7 (495) 987-30-60; + 7 (499) 429-06-89

Почтовый адрес Компании: Российская Федерация, 117997, Москва, Софийская набережная, 26/1, для приема письменных обращений

Электронная почта: shareholders@rosneft.ru

Факс: +7 (499) 517-86-53

Реализация прав акционеров на равное и справедливое участие в прибыли Компании посредством получения дивидендов

На официальном сайте ОАО «НК «Роснефть» www.rosneft.ru/www.rosneft.com размещена утвержденная Советом директоров 5 июня 2015 г. Дивидендная политика Компании, устанавливающая принципы дивидендной политики ОАО «НК «Роснефть», порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов.

Исполнительные органы Компании предприняли все необходимые меры для обеспечения своевременной и полной выплаты объявленных на годовом Общем собрании акционеров ОАО «НК «Роснефть» дивидендов по итогам 2014 г.

На официальном сайте ОАО «НК «Роснефть» размещено напоминание для акционеров о необходимости актуализации устаревших данных, требующихся Компании для выплаты дивидендов (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т. п.), а также указаны последствия и риски, связанные с несвоевременным извещением ОАО «НК «Роснефть» об изменении таких данных.

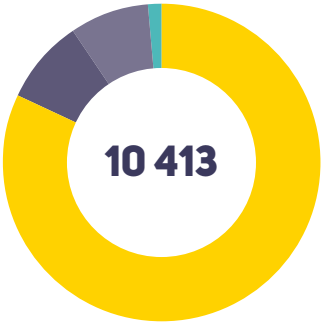
Компания осуществила выплаты дивидендов за 2014 г. своевременно и в установленном размере.

На выплату дивидендов по акциям ОАО «НК «Роснефть» за 2014 г. было направлено 87,0 млрд руб. (8 руб. 21 коп. на одну размещенную акцию). Утвержденная сумма дивидендных выплат составила 25 % от чистой прибыли Компании по МСФО.

Акционерам, обратившимся в Компанию за выплатой объявленных дивидендов, но не выплаченных за предыдущие периоды в связи с отсутствием актуальных реквизитов для выплаты, и обновившим свои данные в реестре акционеров и/или у номинального держателя, в том числе наследникам акционеров, были выплачены дивиденды за предыдущие периоды.

При проведении годового Общего собрания акционерам предоставляется равная возможность высказать свое мнение по обсуждаемым вопросам повестки дня

Всего в 2015 г. Управлением по работе с акционерами было обработано 10 413 обращений



9 005	Телефонные обращения
664	Письменные обращения
642	Заявки на выплату дивидендов за предыдущие периоды
102	Обращения по электронной почте

Обеспечение надежного и эффективного учета прав на акции, свободного и необременительного распоряжения акциями

Ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный регистратор — ООО «Реестр-РН», действующий на основании выданной ему бессрочной лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг. Регистратор Компании имеет безупречную репутацию, обладает всеми необходимыми ресурсами, в том числе техническими средствами, позволяющими гарантировать права акционеров на учет и реализацию своих прав на акции Компании.

По всем вопросам, связанным с осуществлением своих прав на акции, подачей документов на обновление анкетных данных и проведением операций со своими ценными бумагами, акционеры могут обратиться в пункты обслуживания и трансфер-агентские пункты, открытые в регионах наибольшего присутствия акционеров Компании. Это центральный офис и 12 филиалов Регистратора Компании, 5 трансфер-агентских пунктов, созданных на базе банков-партнеров ОАО «НК «Роснефть», а также 3 пункта приема и обслуживания акционеров Компанией.

Ответы на наиболее часто возникающие у акционеров вопросы, связанные с учетом прав на акции, необходимые формы документов, контактные данные Регистратора и пунктов обслуживания акционеры могут найти на официальном сайте ОАО «НК «Роснефть» www.rosneft.ru. Раздел сайта «Инвесторам и акционерам» содержит значительный объем информации и документов для ознакомления.

Акционеры получили ответы на все заданные вопросы, в том числе связанные с начислением и выплатой дивидендов, владением акциями и порядком учета прав на них, правом на участие в Общем собрании акционеров, порядком получения информации и т. п.

Наиболее часто задаваемые вопросы акционеров и ответы на них, а также информация о деятельности Компании размещены на официальном сайте ОАО «НК «Роснефть» в разделе вопросов и ответов.

5.4. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫМИ ИНВЕСТОРАМИ

СРЕДИ КРУПНЫХ КОМПАНИЙ МЫ ПРЕДПОЧИТАЕМ ТЕ, КОТОРЫЕ НАЦЕЛЕНЫ НА САМОФИНАНСИРОВАНИЕ И ИМЕЮТ ПОЗИТИВНЫЕ КАТАЛИЗАТОРЫ РОСТА КАПИТАЛИЗАЦИИ. НАИБОЛЬШЕЕ ПРЕДПОЧТЕНИЕ МЫ ОТДАЕМ АКЦИЯМ «РОСНЕФТИ» (РЕКОМЕНДАЦИЯ «ПОКУПАТЬ»). МЫ ПРОГНОЗИРУЕМ, ЧТО В 2016 Г. ЛУЧШЕ ВСЕХ БУДУТ ТОРГОВАТЬСЯ АКЦИИ «РОСНЕФТИ», КОТОРАЯ ДОЛЖНА ОПЕРЕДИТЬ ПРОЧИЕ НЕФТЯНЫЕ КОМПАНИИ, Т.К. «РОСНЕФТЬ» ПРЕДОТВРАТИЛА ПЕРЕКОС БАЛАНСА И ПОКАЗЫВАЕТ ВЫСОКИЙ УРОВЕНЬ ДОБЫЧИ И СНИЖЕНИЕ ОПЕРАЦИОННЫХ ЗАТРАТ».

Аналитик Morgan Stanley

Поездка аналитиков ведущих инвестиционных банков на НПЗ Компании в Самарской области

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫМИ ИНВЕСТОРАМИ

Акции Компании — один из наиболее привлекательных объектов инвестирования среди российских эмитентов. В свободном обращении находится 10,75% акций, в том числе 7,50% в виде глобальных депозитарных расписок (ГДР), обращающихся на Лондонской фондовой бирже (London Stock Exchange, LSE). Компания располагает диверсифицированной инвесторской базой, включающей свыше 700 институциональных инвесторов.

Международные институциональные акционеры Компании находятся в основных центрах деловой и финансовой активности, включая Нью-Йорк, Бостон, Лос-Анджелес, Лондон, Франкфурт, Стокгольм, Гонконг, Сингапур, Токио.

В течение десяти лет с момента первичного размещения котировки ОАО «НК «Роснефть» демонстрируют положительную динамику, опережая по темпам роста цены акций конкурентов и индекс ММВБ. Так, в период с 19 июля 2006 г. по 30 апреля 2016 г. котировки Компании на Московской бирже выросли на 72%, что на 51-110 процентных пункта превышает показатели ближайших конкурентов и на 25 процентных пункта выше показателя индекса ММВБ.

Основные индексы, в которые включены акции Компании

Индекс	Вес акций и депозитарных расписок Компании на конец 2015 г.
MSCI Russia	3,61 %
FTSE Russia IOB	11 %
MICEX	4,21 %
SCI[1]	21,367 %

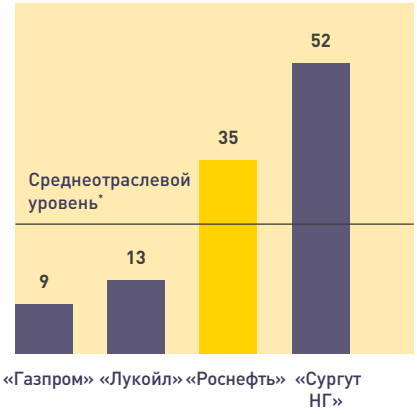
Крупнейшие международные институциональные инвесторы ОАО «НК «Роснефть»

Фонд	Страна
Alfred Berg Kapitalförvaltning AB	Швеция
Amundi Asset Management SA	Франция
APG Asset Management	Нидерланды
BlackRock, Inc.	США
Canada Pension Plan Investment	Канада
Capital International, Inc.	США
Credit Suisse AG	Швейцария
Deka Investment GmbH	Германия
Delaware Management Business Trust	США
Deutsche Asset&Wealth Management	Германия
Dimensional Fund Advisors LP	США
Goldman Sachs Asset Management LP	США
Grantham, Mayo, Von Otterloo Co.	США
HSBC Global Asset Management	Великобритания
Invesco PowerShares Capital Management	США
JPMorgan Asset Management	Великобритания
Neptune Investment Management Ltd.	Великобритания
Nordea Investment Management AB	Дания
Norges Bank Investment Management	Норвегия
Parametric Portfolio Associates LLC	США
Pictet Asset Management	Швейцария/Великобритания
Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft mbH	Австрия
RAM Active Investments SA	Швейцария
Robeco Institutional Asset Management BV	Нидерланды
SEB Varahaldus AS	Эстония
Sjunde AP-fonder	Швеция
SSgA Funds Management LLC	США
Swedbank Robut Fonder AB	Швеция
The Casse de depot et placement du Québec	Канада
The Dreyfus Corp.	США
The Vanguard Group	США
TIAA-CREF Investment Management	США
UBS AG Investment Management	Швейцария
UBS Asset Management Ltd.	Великобритания
Wellington Management Group	США

Источник: FactSet.

1. Индекс акций компаний с государственным участием Московской биржи.

Совокупная акционерная доходность ОАО «НК «Роснефть» и сопоставимых российских компаний в 2015 г., %



Источник: Данные компаний.

35,3 %

В 2015 Г. ПОКАЗАТЕЛЬ СОВОКУПНОЙ АКЦИОНЕРНОЙ ДОХОДНОСТИ КОМПАНИИ СОСТАВИЛ 35,3 %, ЧТО НА 8 ПРОЦЕНТНЫХ ПУНКТОВ ВЫШЕ СРЕДНЕГО ПОКАЗАТЕЛЯ ДОХОДНОСТИ СОПОСТАВИМЫХ РОССИЙСКИХ КОМПАНИЙ

В 2015 Г. ПОКАЗАТЕЛЬ СОВОКУПНОЙ АКЦИОНЕРНОЙ ДОХОДНОСТИ КОМПАНИИ ПРЕВЫСИЛ ПРИРОСТ ИНДЕКСА АКЦИЙ КОМПАНИЙ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ УЧАСТИЕМ МОСКОВСКОЙ БИРЖИ НА 4,2 П.П.

* Расчет среднеотраслевого уровня совокупной доходности акционеров осуществляется по следующим нефтегазовым компаниям: «Газпром», «Лукойл», «Новатэк», «Роснефть», «Сургутнефтегаз», «Татнефть», «Транснефть», «Башнефть».

Примечание: Показатель совокупной акционерной доходности (total shareholder return, TSR) рассчитан по формуле:

TSR= (Кк-Кн+D)/Кн*100 %,

где

Кк — рыночная капитализация на конец периода,

Кн — рыночная капитализация на начало периода,

D — дивиденды за отчетный год.

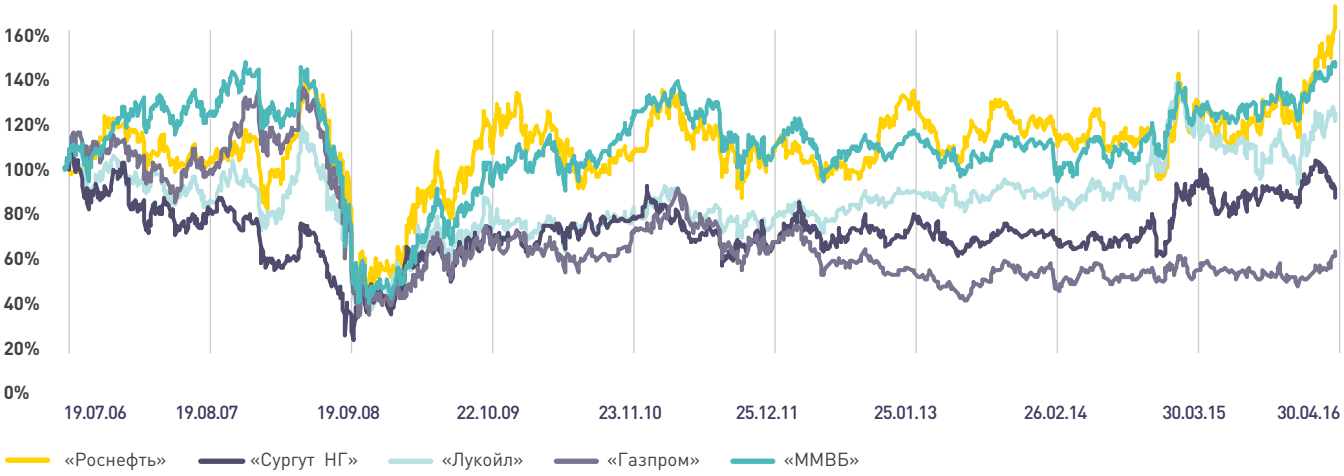
Среднее значение совокупной акционерной доходности взвешено по рыночной капитализации компаний на начало года.

В 2015 г. показатель совокупной акционерной доходности (total shareholder return, TSR) «Роснефти» составил 35,3 %, что на 8 процентных пунктов превышает средний показатель доходности сопоставимых российских компаний.

Взаимодействие с настоящими и потенциальными инвесторами Компании осуществляется на уровне Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть», руководства производственных направлений, вице-президента по экономике и финансам, а также Департамента отношений с инвесторами. В 2015 г. выполнена активная программа взаимодействия с инвесторами, включая 9 стратегических выступлений Председателя Правления на крупнейших международных инвестиционных форумах, а также около 150 индивидуальных и коллективных встреч руководства Компании с ведущими инвестиционными фондами. Полученные от инвесторов комментарии на регулярной основе докладываются руководству «Роснефти».

В настоящее время аналитическое освещение Компании осуществ-ляют 18 инвестиционных банков. По результатам работы в 2015 г. 5 инвестиционных банков пересмотрели свои рекомендации в сторону повышения, 3 из них сменили рекомендации с «Держать» на «Покупать».

Динамика акций ОАО «НК «Роснефть» на протяжении десяти лет*



* Указаны значения на конец периодов.

Основные характеристики торгов акциями и депозитарными расписками «Роснефти» на ЛФБ и Московской бирже

Название компании	Максимальное значение цены акции/ГДР	Минимальное значение цены акции/ГДР	Средне-взвешенное значение цены акции/ГДР	Среднесуточный объем торгов, млн шт.	Среднесуточный объем торгов, млн руб./долл.
Депозитарные расписки (Лондонская фондовая биржа), долл.	5,24	3,19	4,07	6,39	25,96
Обыкновенные акции (Московская биржа), руб.	290,20	196,75	247,40	4,79	19,47

Источник: Данные Bloomberg.

	Название банка	Рекомендация, начало 2015 г.	Рекомендация, конец 2015 г.	
1	«Газпромбанк»	Держать	Держать	
2	«Открытие»	На пересмотре	Держать	
3	«Ренессанс Капитал»	Держать	Держать	
4	Сбербанк CIB	Держать	Держать	
5	«Уралсиб»	Держать	Держать	
6	BCS prime	Продавать	Держать	↑
7	Bank of America Merrill Lynch	Держать	Держать	
8	Citibank	Держать	Покупать	↑
9	Credit Suisse	Держать	Продавать[1]	↓
10	Deutsche Bank	Держать	Покупать	↑
11	Goldman Sachs	Держать	Покупать	↑
12	HSBC	Продавать	Продавать[1]	
13	J. P. Morgan	Продавать	Держать	↑
14	Morgan Stanley	Покупать	Покупать	
15	Raiffeisen Bank	Покупать	Покупать	
16	UBS	Держать	Держать[2]	
17	«Атон»	на пересмотре	на пересмотре	
18	ВТБ	на пересмотре	на пересмотре	

ОКОЛО 150

ИНДИВИДУАЛЬНЫХ И КОЛЛЕКТИВНЫХ ВСТРЕЧ РУКОВОДСТВА КОМПАНИИ С ВЕДУЩИМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ ПРОВЕДЕНО В 2015 Г.

5 инвестиционных банков пересмотрели свои рекомендации по акциям/ГДР Компании в 2015 г. в сторону повышения.

На сегодняшний день по акциям/ГДР Компании все крупнейшие инвестиционные банки имеют рекомендацию «Покупать» или «Держать»*.

* по состоянию на март 2016 г.

1. В марте 2016 г. рекомендация была повышена до «Держать».
2. В марте 2016 г. рекомендация была повышена до «Покупать».

НАИБОЛЕЕ ЗНАЧИМЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ В ОБЛАСТИ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ИНВЕСТОРАМИ В 2015 Г.

ФЕВРАЛЬ

Выступление Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть» на конференции в рамках Международной нефтяной недели IP Week в Лондоне.

Встреча представителей руководства Компании с ведущими международными фондами.

МАРТ

Раскрытие результатов деятельности Компании за IV кв. 2014 г.

Конференц-звонок для инвесторов с участием руководителей финансово-экономического блока и производственных направлений.

Видеозвонок руководителя финансово-экономического блока Компании с участниками инвестиционной конференции UBS в США.

Групповые встречи менеджмента с инвесторами.

АПРЕЛЬ

Индивидуальные встречи с инвесторами в рамках инвестиционной конференции Sberbank CIB.

МАЙ

Встреча Председателя Правления и руководителей профильных блоков Компании с представителями международных инвестиционных фондов, посвященная стратегическим приоритетам «Роснефти» и основным параметрам бизнес-плана.

Публикация Годового отчета ОАО «НК «Роснефть».

ИЮНЬ

Мониторинг восприятия акций Компании инвесторами и изменения инвесторской базы.

Выступление Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть» на Годовом общем собрании акционеров.

Выступление Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть» на Петербургском международном экономическом форуме.

Раскрытие результатов деятельности Компании за I кв. 2015 г.

Конференц-звонок для инвесторов с участием руководителей финансово-экономического блока и производственных направлений.

Встреча руководителей финансово-экономического блока и производственных направлений с аналитиками ведущих инвестиционных банков в рамках Годового общего собрания акционеров.

ИЮЛЬ

Групповая встреча менеджмента с инвесторами.

АВГУСТ

Раскрытие результатов деятельности Компании за II кв. 2015 г.

Конференц-звонок для инвесторов с участием руководителей финансово-экономического блока и производственных направлений.

СЕНТЯБРЬ

Выступление Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть» на Восточном экономическом форуме во Владивостоке.

ОКТЯБРЬ

Выступление Председателя Правления на IV Евразийском форуме в Вероне.

Индивидуальные встречи с инвесторами в рамках инвестиционного форума «ВТБ Капитал» «РОССИЯ ЗОВЕТ!».

Индивидуальные встречи с инвесторами в рамках инвестиционной конференции J.P. Morgan «Credit&Equities Emerging Markets Conference» в Лондоне.

Поездка аналитиков ведущих инвестиционных банков на месторождения и НПЗ Компании в Самарской области.

НОЯБРЬ

Выступление Председателя Правления ОАО «НК «Роснефть» на конференции «Энергомост «Россия–Япония» в Токио.

Индивидуальные встречи с инвесторами в рамках инвестиционной конференции Goldman Sachs «CEEMEA 1on1 Conference».

Индивидуальные встречи с инвесторами в рамках инвестиционной конференции Goldman Sachs «Global Natural Resources Conference».

Раскрытие результатов деятельности Компании за III кв. 2015 г.

Конференц-звонок для инвесторов с участием руководителей финансово-экономического блока и производственных направлений.

ДЕКАБРЬ

Индивидуальные встречи с инвесторами в рамках конференции инвестиционного банка UBS «Moscow Exchange and UBS Forum» в Лондоне.

Индивидуальные встречи с инвесторами в рамках конференции UBS «Global Emerging Markets One-on-One Conference».

Мониторинг восприятия акций Компании инвесторами и изменения инвесторской базы.

Индивидуальные встречи с инвесторами в США.

На Восточном экономическом форуме «Роснефть» провела сессию «Энергомост Россия — АТР», в котором приняли участие главы ведущих мировых компаний

Председатель Правления ОАО «НК «Роснефть», руководители профильных подразделений поддерживают взаимодействие с инвестиционным сообществом на регулярной основе. Встречи позволяют инвесторам, аналитикам, представителям международных рейтинговых агентств получать информацию о стратегическом векторе развития Компании, производственной деятельности и управлении финансовыми ресурсами непосредственно от руководства Компании. Каждый квартал «Роснефть» проводит конференц-звонки для инвесторов с участием руководителей финансово-экономического и производственных подразделений с подробным освещением результатов деятельности за отчетный период.

Материалы для акционеров и инвесторов, включая пресс-релизы, презентации, годовой отчет и отчет в области устойчивого развития ОАО «НК «Роснефть», существенные факты о решениях Совета директоров и Правления Компании, размещены на корпоративном сайте www.rosneft.ru.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ЗА 2014 Г. — ПРИЗЕР В НОМИНАЦИИ «ЛУЧШИЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТ КОМПАНИИ С КАПИТАЛИЗАЦИЕЙ СВЫШЕ 200 МЛРД РУБ.» НА XVIII ЕЖЕГОДНОМ КОНКУРСЕ ГОДОВЫХ ОТЧЕТОВ МОСКОВСКОЙ БИРЖИ И МЕДИА-ГРУППЫ «РЦБ».

ПРИОРИТЕТЫ НА 2016 Г.

1. Улучшение стандартов раскрытия информации.
2. Активное взаимодействие с инвесторами и акционерами.
3. Повышение оперативности, качества, профессионализма финансовых коммуникаций.

5.5. ОБЛИГАЦИИ И КРЕДИТНЫЕ РЕЙТИНГИ КОМПАНИИ

В 2015 ГОДУ КРЕДИТНЫЕ РЕЙТИНГИ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» НАХОДИЛИСЬ НА УРОВНЕ СУВЕРЕННОГО РЕЙТИНГА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.

BB+

КРЕДИТНЫЙ РЕЙТИНГ STANDARD AND POOR'S НА КОНЕЦ 2015 Г.

Ba1

КРЕДИТНЫЙ РЕЙТИНГ MOODY'S НА КОНЕЦ 2015 Г.

В рамках Программы выпуска еврооблигаций на общую сумму 10 млрд долл. США в 2012 г. ОАО «НК «Роснефть» осуществила выпуск двух серий еврооблигаций — в объеме 1 млрд долл. США со сроком погашения в 2017 г. и в объеме 2 млрд долл. США со сроком погашения в 2022 г. В период с 2006 по 2010 гг. обществами, входившими в группу ТНК-ВР был осуществлен выпуск восьми серий еврооблигаций в общем объеме 5,5 млрд долл. США с погашением в 2011–2020 гг. Четыре серии еврооблигаций на общую сумму 3,4 млрд долл. США оставались в обращении по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Компания реализовала 3 программы рублевых облигаций, в рамках которых размещено 33 выпуска общим объемом 1 190 млрд руб., в том числе за 2015 г. — 8 выпусков общим объемом 400 млрд руб.

Компания является одним из крупнейших и наиболее качественных российских заемщиков

Номинал, млн	Валюта	Купон	Серия/номер выпуска	Дата размещения	Дата погашения	Эмитент
ЕВРООБЛИГАЦИИ						
1 000	долл. США	7,5%	Серия 2	Июль 2006	Июль 2016	Rosneft Finance S.A.
800	долл. США	6,625%	Серия 4	Март 2007	Март 2017	Rosneft Finance S.A.
1 100	долл. США	7,875%	Серия 6	Октябрь 2007	Март 2018	Rosneft Finance S.A.
500	долл. США	7,25%	Серия 8	Февраль 2010	Февраль 2020	Rosneft Finance S.A.
1 000	долл. США	3,149%	Серия 1	Декабрь 2012	Март 2017	Rosneft International Finance Ltd.
2 000	долл. США	4,199%	Серия 2	Декабрь 2012	Март 2022	Rosneft International Finance Ltd.
РУБЛЕВЫЕ ОБЛИГАЦИИ						
20 000	руб.	8,6%	Серии 04, 05	Октябрь 2012	Октябрь 2022	ОАО «НК «Роснефть»
30 000	руб.	8%	Серии 07, 08	Март 2013	Март 2023	ОАО «НК «Роснефть»
40 000	руб.	7,95%	Серии 06, 09, 10	Июнь 2013	Май 2023	ОАО «НК «Роснефть»
40 000	руб.	7,95%	Серии БО-05, БО-06	Декабрь 2013	Декабрь 2023	ОАО «НК «Роснефть»
35 000	руб.	8,9%	Серии БО-01, БО-07	Февраль 2014	Февраль 2024	ОАО «НК «Роснефть»
225 000	руб.	11,9%*	Серии БО-02, БО-03, БО-04, БО-08, БО-09, БО-10, БО-11, БО-12, БО-13, БО-14	Декабрь 2014	Ноябрь 2024	ОАО «НК «Роснефть»
400 000	руб.	13,4%*	Серии БО-15, БО-16, БО-17, БО-24	Декабрь 2014	Декабрь 2020	ОАО «НК «Роснефть»
400 000	руб.	11,9%*	Серии БО-18, БО-19, БО-20, БО-21, БО-22, БО-23, БО-25, БО-26	Январь 2015	Январь 2021	ОАО «НК «Роснефть»

* Ставка купона, действующая на 31.12.2015.

5.6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Информационная открытость — один из важнейших принципов корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть».

В 2015 г. Советом директоров утверждены Кодекс корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» и Кодекс деловой и корпоративной этики ОАО «НК «Роснефть», разработанные в соответствии с рекомендованным Банком России Кодексом корпоративного управления, а также лучшим международным опытом. Кодекс корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» определяет общие правила реализации информационной политики Компании и принципы раскрытия информации. Информационная политика Компании направлена на достижение наиболее полной реализации прав акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц на получение информации о Компании и ее деятельности. Информация доводится до акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия ими взвешенных инвестиционных и управленческих решений или совершения иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

Дополняя Кодекс корпоративного управления, Кодекс деловой и корпоративной этики ОАО «НК «Роснефть» раскрывает основные подходы информационной политики, в частности размещение всей необходимой информации о деятельности Компании, в открытых источниках. В частности, такая информация находится в общем доступе на официальном сайте Компании www.rosneft.ru.

Своевременно публикуя достоверную информацию о своей деятельности в доступной для акционеров форме, Компания гарантирует соблюдение прав акционеров и инвесторов.

Политика Компании в области раскрытия информации базируется на принципах регулярности, оперативности, доступности, достоверности, содержательности. Компания обеспечивает своевременное и полное раскрытие заинтересованным сторонам информации обо всех аспектах своей деятельности (за исключением случаев, когда сведения представляют собой коммерческую тайну).

Основным каналом раскрытия информации является официальный сайт Компании, который содержит информацию о существенных фактах, событиях, структуре управления, результатах финансово-хозяйственной деятельности Компании. Корпоративный сайт Компании обновляется на регулярной основе в соответствии с действующими в ОАО «НК «Роснефть» нормативными документами.

В соответствии с требованиями регулятора при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Компания также использует страницу в сети «Интернет», предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (ЗАО «Интерфакс»).

Кроме того, Компания предоставляет информацию в форме брошюр и буклетов, а также проводит регулярные встречи, телефонные и пресс-конференции с заинтересованными лицами. По требованию акционеров Компания предоставляет копии основных внутренних документов, документацию, связанную с проведением Общего собрания акционеров, списки аффилированных лиц и другие документы, в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах».

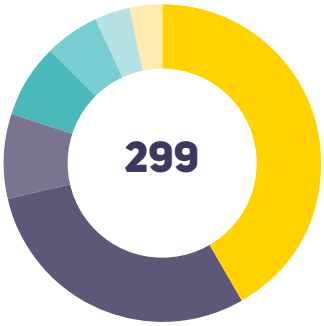
ОАО «НК «Роснефть» придерживается принципов доступности, открытости и достаточности раскрытия информации о деятельности Компании для соблюдения прав акционеров и инвесторов.

Система обязательного раскрытия информации ОАО «НК «Роснефть»

Раскрытие информации на рынке ценных бумаг в соответствии с требованиями российского законодательства		
Вид информации	**Канал раскрытия**	**Регулирование**
Устав и внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Компании Списки аффилированных лиц Эмиссионные документы, в т.ч. проспект ценных бумаг Годовой отчет Бухгалтерская отчетность по РСБУ (годовая и промежуточная) Консолидированная финансовая отчетность по МСФО (годовая, промежуточная) Ежеквартальный отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг Сообщения, в т.ч. в форме существенных фактов, о раскрытии инсайдерской информации Пресс-релизы о решениях, принятых органами управления[1]	Лента новостей и страница Компании на сайте уполномоченного информационного агентства «Интерфакс» http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=6505 Официальная страница Компании (Корпоративный сайт) http://www.rosneft.ru/Investors/information/	Федеральный закон «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 16.12.1995 Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» Положение Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» Федеральный закон «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком» №224-ФЗ от 27.07.2010
Перечень совершенных в отчетном году крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность[2]	Страница Компании на сайте уполномоченного информационного агентства «Интерфакс» http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=6505 Официальная страница Компании (Корпоративный сайт) http://www.rosneft.ru/Investors/information/	Положение Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 № 3899-У)
Информация для аналитиков, акционеров и представителей инвестиционного сообщества на русском и английском языках в части результатов деятельности Компании, финансовой отчетности, реализации крупных инвестиционных проектов, стратегических приоритетов Информация на английском языке для представителей инвестиционного сообщества Раскрытие информации аналитикам инвестиционных фондов, акционерам по различным аспектам деятельности Компании	Общественно-политическое издание «Российская газета» Корпоративный сайт www.rosneft.ru/investors/ www.rosneft.com/investors/ Bloomberg Мероприятия для инвесторов (конференц-звонки, встречи менеджмента с представителями инвестиционного сообщества, участие в инвестиционных конференциях)	
Отчет в области устойчивого развития	Официальная страница Компании (Корпоративный сайт) www.rosneft.ru	Рекомендации Кодекса корпоративного управления Банка России
Пресс-релизы, новости	Официальная страница Компании (Корпоративный сайт) www.rosneft.ru	
Раскрытие информации в соответствии с требованиями законодательства / регулятора / организатора торговли Великобритании		
Финансовые разделы Годового отчета, включая отчетность в соответствии с МСФО за год Пресс-релизы с основными производственными и финансовыми показателями отчетности в соответствии с МСФО за квартал Пресс-релизы в отношении событий, которые могут оказать влияние на цену акций / глобальных депозитарных расписок (ГДР) Компании	Сайт Лондонской фондовой биржи www.londonstockexchange.com	Стандарты допуска к торгам и раскрытия информации Лондонской фондовой биржи (London Stock Exchange's Admission and Disclosure Standards) Требования Управления Великобритании по листингу (The UK Listing Authority (UKLA) Требования Управления финансового надзора Великобритании (The Financial Conduct Authority (FCA)
Раскрытие информации о закупочной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации		
Планы закупок, извещение и документация о закупке, протоколы результатов каждого этапа, информация о заключенных договорах	Единая информационная система www.zakupki.gov.ru, закупочный раздел официального сайта Компании: www.zakupki.rosneft.ru	Федеральный закон Российской Федерации от 18 июля 2011 г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

1. Обязанность по раскрытию (публикации) пресс-релизов о решениях, принятых органами управления эмитента, прекратилась 14.03.2016 в связи с вступлением в силу Указания Банка России от 16.12.2015 № 3899-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 30.12.2015 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».
2. Перечень совершенных в отчетном году сделок в виде отдельного документа раскрывается Компанией впервые, в соответствии с абз. 9-10 п. 70.3. Положения Банка России от 30.12.2015 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 № 3899-У).

Виды раскрытых в 2015 г. сообщений



125	Об эмиссии облигаций
89	О решениях органов управления эмитента
25	О лицензиях на осуществление деятельности, имеющей для эмитента существенное значение
23	Иные сообщения
16	О раскрытии различных видов отчетности эмитента (ГО, ЕЖО, ГБО, КФО, САЛ)
10	Об участии эмитента в уставном капитале других организаций
11	О совершенных сделках

При раскрытии информации Компания руководствуется требованиями российского законодательства, Банка России, также требованиями российского организатора торговли — ЗАО «ФБ ММВБ» (торгуются акции) и Лондонской фондовой биржи (торгуются депозитарные расписки), Положением об информационной политике ОАО «НК «Роснефть», иными требованиями и нормативно-правовыми актами.

ПОВЫШЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННОЙ ПРОЗРАЧНОСТИ

Одним из важнейших принципов корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» является ее информационная открытость. Компания стабильно является одним из лидеров по количеству раскрываемых сообщений среди компаний отрасли.

В рамках работы по повышению информационной прозрачности и открытости Компания уделяет первостепенное внимание улучшению эффективности взаимодействия с акционерами и инвесторами. На постоянной основе в ОАО «НК «Роснефть» функционируют телефоны и электронные почтовые ящики для обращений акционеров и инвесторов. Организована работа «Горячей линии» для акционеров.

Прозрачность финансовой отчетности — важный элемент корпоративного управления. 31.03.2016 г. Компания опубликовала полную аудированную консолидированную финансовую отчетность по МСФО за 2015 г.

В рамках взаимодействия с институциональными инвесторами, акционерами и прочими заинтересованными сторонами ОАО «НК «Роснефть» проводила в 2015 г. регулярные презентации своих финансовых результатов по МСФО. Кроме этого, Компания постоянно работает над повышением прозрачности своей деятельности путем проведения регулярных встреч руководства с аналитиками крупнейших инвестиционных банков, представителями международных инвестиционных фондов и общепризнанных рейтинговых агентств. Руководство Компании в своих выступлениях на ключевых мероприятиях, в первую очередь годовых общих собраниях акционеров, регулярно обращается к актуальности темы тесного взаимоотношения с инвесторами и акционерами и защиты их интересов.

В соответствии с Политикой в области устойчивого развития ОАО «НК «Роснефть», начиная с 2007 г. в ключевых регионах присутствия проводятся ежегодные встречи с представителями заинтересованных сторон в форме круглых столов (в 2015 г. состоялось 15 круглых столов). Тематика встреч охватывает вопросы социально-экономического взаимодействия, экологии и природоохранной деятельности, охраны труда и промышленной безопасности, социальной сферы и благотворительности.

Особое внимание ОАО «НК «Роснефть» уделяет обеспечению качества и релевантности информации для заинтересованных сторон при подготовке Отчета в области устойчивого развития. Как и в предыдущем году, Отчет по итогам 2015 г. Компания планирует выпустить в соответствии с версией G4 — Руководства по отчетности в области устойчивого развития (GRI). Отчет пройдет независимую проверку компании «Эрнст энд Янг».

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ЯВЛЯЯСЬ ОДНОЙ ИЗ КРУПНЕЙШИХ РОССИЙСКИХ КОМПАНИЙ, ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» СТРЕМИТСЯ ДОСТИЧЬ НЕ ТОЛЬКО ВЫСОКИХ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ И ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, НО И ВНЕСТИ ВКЛАД В РАЗВИТИЕ И ПРОЦВЕТАНИЕ СТРАНЫ, В УЛУЧШЕНИЕ КАЧЕСТВА И УСЛОВИЙ ЖИЗНИ ЕЕ ГРАЖДАН.

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ТРУДА — ОДИН ИЗ КЛЮЧЕВЫХ ПРИОРИТЕТОВ КОМПАНИИ

5,6 МЛРД РУБ.

РАСХОДЫ НА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ ЗА 2015 ГОД

116,9 МЛРД РУБ.

ОБЪЕМ ЗАТРАТ НА ИННОВАЦИИ В 2015 ГОДУ

В 2015 ГОДУ ПОЛНОСТЬЮ УДАЛОСЬ ИЗБЕЖАТЬ ПОЖАРОВ НА АВТОТРАНСПОРТЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОФИЛАКТИЧЕСКОЙ РАБОТЫ

6.1. ПЕРСОНАЛ

ГЛАВНЫЙ АКТИВ КОМПАНИИ — ЭТО ВЫСОКОПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ПЕРСОНАЛ, МОТИВИРОВАННЫЙ НА ЭФФЕКТИВНУЮ РАБОТУ.

261,5 ТЫС. ЧЕЛ.

ОБЩАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ КОМПАНИИ НА КОНЕЦ 2015 Г.

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ТРУДА — ОДИН ИЗ КЛЮЧЕВЫХ ПРИОРИТЕТОВ КОМПАНИИ

На 31.12.2015 списочная численность Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть» составила 261,5 тыс. человек[1]. Основная причина увеличения численности Компании — приобретение новых активов и ввод персонала из сторонних подрядных сервисных организаций в штат Обществ Группы.

Средний возраст сотрудников Компании практически не изменился и составил 39,7 лет (на конец 2014 г. — 39,4).

Руководящие должности занимали 32,7 тыс. сотрудников (на конец 2014 г. — 31,7 тыс. человек). При этом доля работников, относимых к категории «Руководители», на 31.12.2015 практически не изменилась по сравнению с 31.12.2014 (12,7%) и составила 12,5% от общей списочной численности на 31.12.2015.

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ТРУДА

Повышение эффективности труда — один из ключевых приоритетов Компании. Для реализации этой задачи в 2015 г. была завершена работа по разработке и утверждению укрупненных показателей производительности труда по предприятиям основных бизнес-блоков и в целом по Компании.

Целевое значение показателя производительности труда в целом по Компании утверждено в качестве технико-экономического показателя ОАО «НК «Роснефть» на Совете директоров при утверждении бизнес-плана на 2016 г.

Начиная с 2016 г. в перечни показателей эффективности топ-менеджеров Компании и руководителей Обществ Группы включены КПЭ производительности труда по соответствующим направлениям деятельности.

В 2015 г. для персонала ряда обществ общекорпоративного сервиса разработаны принципы отнесения работников к административно-управленческому персоналу и норматив предельного соотношения аппарата управления к общей численности персонала этих Обществ. Норматив использован при формировании бизнес-плана на 2016–2020 гг.

СОПРОВОЖДЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИОННЫХ ИЗМЕНЕНИЙ

ОАО «НК «Роснефть» является динамично развивающейся Компанией, в связи с чем всё большую роль играет кадровое сопровождение изменений.

Общая списочная численность сотрудников на 31.12.2015, %

23,5%	Геологоразведка и добыча
22,8%	Сбыт и транспорт
17,6%	Профильные сервисные услуги в добыче и переработке
15,0%	Переработка
15,2%	Прочие сервисные услуги
2,4%	Наука
1,6%	Центральный аппарат (ОАО «НК «Роснефть»)
1,9%	Прочие

1. Как и в отчете по состоянию на 31.12.2014, не учтена списочная численность персонала Обществ Группы, консолидируемых по принципу пропорциональной консолидации (доля участия Компании — 50%):
   - Группа «Томскнефть» (8 417 чел.),
   - Ruhr Oel Gmbh.

Повышение эффективности труда — один из ключевых приоритетов Компании

В целях повышения эффективности управления в блоке Разведка и добыча:

1. Проведена реорганизация ООО «РН-Бурение» (слияние с ООО «Оренбургская Буровая Компания», создание Оренбургского филиала, реорганизация Нефтеюганского и Губкинского филиалов).

2. Проведена реорганизация Группы «РН-Сервис» (создание специализированных холдингов: ООО «РН-Ремонт НПО» и ООО «Специальный технологический транспорт»).

3. Завершено создание специализированного холдинга ООО «РН-ГРП» (на базе ООО «Трайкан Велл Сервис») и его интеграция в периметр Компании.

4. Осуществлен переход на обслуживание энергетических активов собственными силами в 12 предприятиях Компании (в том числе АО «РН-Няганьнефтегаз», ПАО «Верхнечонскнефтегаз», АО»Самотлорнефтегаз», ООО «РН-Уватнефтегаз»).

5. Произведено замещение стороннего супервайзинга бурения собственными силами.

С целью повышения управляемости, оптимизации бизнес-процессов и сокращения затрат в Обществах блока Переработка, коммерция и логистика:

1. В рамках повышения эффективности бизнеса региональных продаж разработан проект организационной структуры ООО «РН-Региональные продажи», проведена оценка должностей, подготовлена матрица диапазонов по оплате труда на основании обзоров заработных плат.

2. Реализван проект по переводу служб логистического обеспечения из 6 нефтеперерабатывающих заводов в профильное предприятие Компании — АО «РН-Транс».

3. Разработан проект типовой структуры АЗК/АЗС для внедрения на активах розничного бизнеса.

4. Проведено объединение 15 обществ-терминалов с обществами нефтепродуктообеспечения (далее НПО). Операционное управление терминалами передано в НПО.

5. Обеспечено кадровое сопровождение проекта возврата энергетических подразделений на 4 НПЗ: АО «Ангарская нефтехимическая компания», АО «Новокуйбышевский НПЗ», АО «Куйбышевский НПЗ», ООО «Новокуйбышевский завод масел и присадок» (произведен расчет нормативной численности, разработаны и утверждены организационные структуры, согласованы компенсационные условия персонала, обеспечено укомплектование персонала созданных энергетических подразделений).

6. В рамках сопровождения процесса интеграции нового актива АО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания» (САНОРС):

- разработаны и согласованы новая организационная структура и штатное расписание общества;
- произведены соответствующие изменения штатного расписания в ЦАУК (центральном аппарате управления компании) и в обществе;
- внедрена система годового премирования работников в соответствии с практиками и процедурами Компании.

РАБОТА С КАДРОВЫМ РЕЗЕРВОМ

В рамках реализации плана по работе с кадровым резервом на 2015 г. проведено 29 заседаний кадровых комитетов под председательством топ-менеджеров Компании. Актуализирован состав кадрового

325,9

ТЫС. ЧЕЛ./КУРСОВ ОБУЧЕНИЯ ПРОВЕДЕНО В 2015 Г.

резерва на целевые позиции 1-го эшелона управления Компании (дополнительно утверждено 359 резервистов), а также сформирован состав кадрового резерва на позиции 1-го и 2-го эшелонов управления ОАО «НК «Роснефть» в количестве 447 резервистов.

В 2015 г. реализованы программы развития резервистов 1-го эшелона управления Компании в соответствии с утвержденными в 2014 г. индивидуальными планами развития.

УНИФИКАЦИЯ ФУНКЦИОНАЛЬНЫХ БЛОКОВ В ОБЩЕСТВАХ ГРУППЫ

В целях унификации процессов организационного строительства разработаны и направлены в Общества Группы для внедрения типовые организационно-функциональные структуры по следующим функциональным направлениям:

- Типовая организационная структура блока «Персонал и социальные программы»;
- Типовая организационная структура блока «Геология и разработка месторождений» НГДО;
- Типовая организационная структура блока «Управление налогами»;
- Актуализирована типовая организационная структура блока ПБОТОС (Промышленная безопасность, охрана труда и окружающей среды).

УНИФИКАЦИЯ И АВТОМАТИЗАЦИЯ БАЗОВЫХ КАДРОВЫХ ПРОЦЕССОВ

В 2015 г. в рамках выполнения утвержденного в Компании «Плана усиления контроля и автоматизации в области управления персоналом, расчета заработной платы и социального развития на перспективу до 2020 г.» был завершен пилотный проект по разработке и внедрению на двух пилотных (ООО «РН-Юганскнефтегаз» и АО «Куйбышевский НПЗ») Обществах Группы единого корпоративного шаблона (далее — ЕКШ) по учету персонала и расчету заработной платы на базе единой информационной платформы (SAP). С осени 2015 г. стартовал проект по тиражированию данного шаблонного решения еще в 5 Обществах Группы, а также проект по приведению единой информационной системы обществ, входивших в группу ТНК-ВР, к алгоритмам ЕКШ. Одновременно с этим начата работа по созданию аналогичного шаблонного решения на базе второй информационной платформы (1С) — предназначенного для небольших предприятий Компании.

Ожидается, что к концу 2016 г. по единым алгоритмам на базе единой методологии будет осуществляться кадровый учет и расчет заработной платы для 69 тыс. чел. (на базе платформы SAP) и для 2,5 тыс. чел. (на базе платформы 1С: «Зарплата и управление персоналом»), что в сумме составит 47% от общей численности персонала Компании, учет которого сегодня ведется в корпоративных инфосистемах (~150 тыс. чел.). Это уже составит ~26% от общей численности ОГ, где Компания владеет 50 и более процентной долей в уставном капитале. Существенному росту охвата Обществ Группы типовым решением по кадровому направлению будет способствовать продолжение полноценной реализации «Плана усиления контроля и автоматизации в области управления персоналом, расчета заработной платы и социального развития до 2020 г.».

Выгодами столь масштабного проекта являются:

- стандартизация сквозных бизнес-процессов Компании в области управления персоналом и расчета заработной платы;
- снижение рисков утечки персональных данных за счет проведения в тиражируемых решениях комплекса системных мероприятий по их защите; построение единой системы управления методологией бизнес-процессов управления персоналом и расчета заработной платы в рамках всей Компании, возможность сквозного контроля выполнения требований трудового законодательства и ЛНД Компании;
- оптимизация рутинных кадровых процессов (в т. ч. формирования отчетности), уменьшение трудозатрат на обслуживание процессов управления персоналом и расчетов по заработной плате.

Завершение проекта планируется в 2020 г.

СИСТЕМА ОБУЧЕНИЯ И РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА

Корпоративная система обучения и развития персонала ОАО «НК «Роснефть» направлена на решение следующих стратегических задач:

- обеспечить уровень профессионально-технической компетентности сотрудников, соответствующий текущей и перспективной потребности бизнеса Компании;
- усилить управленческие компетенции Компании, в том числе за счет развития внутреннего кадрового резерва;
- обеспечить стратегические проекты Компании подготовленным персоналом;

Главный актив Компании — это высокопрофессиональный персонал

- выполнить обязательные государственные требования к уровню подготовки персонала топливно-энергетического комплекса, нацеленные на обеспечение качества и безопасности на производстве;

- обеспечить необходимый уровень компетентности всех работников Компании, задействованных в корпоративной системе управления промышленной безопасности и охраны труда.

В 2015 г. проведено 325,9 тыс. чел./курсов чел.-курсов обязательного, профессионально-технического и управленческого обучения.

Среди программ корпоративного обучения, проведенных в 2015 г., особое место занимают комплексные корпоративные программы подготовки кадров по блокам бизнеса Компании.

По блоку Разведка и добыча

С целью обеспечения кадровой защищенности Компании и подготовки высококвалифицированных инженерных кадров в 2015 г. начата реализация комплексной Программы планирования карьеры и развития молодых инженерных кадров блока Разведка и добыча на 2015–2025 гг. В рамках реализации Программы:

- сформирована потребность Обществ Группы в молодых инженерных кадрах дефицитных специальностей до 2025 г. и утвержден список целевых позиций по шести бизнес-направлениям (Геология, Бурение, Внутрискважинные работы, Разработка, Добыча, Шельфы), для которых необходимо готовить молодых инженеров в рамках Программы;

- обеспечена разработка и утверждение 71 целевого профиля профессионально-технических компетенций для целевых позиций Программы, с указанием источников набора и критериев отбора участников;

- начата разработка программ обучения для подготовки специалистов по обозначенным целевым позициям.

Во исполнение Приказа Компании от 29.10.2014 № 548 «О мероприятиях по обеспечению фонтанной безопасности ОАО «НК «Роснефть» на регулярной основе организовано обязательное корпоративное обучение работников супервайзинга, профильных специалистов промышленной безопасности, мастеров и специалистов по бурению и ремонту скважин по международным курсам «Контроль скважины».

Реализованы инновационные модульные программы дополнительного образования на базе вузов-партнеров Компании — МГУ им. М. В. Ломоносова и РГУ нефти и газа имени И. М. Губкина: «Нефтегазовая геология шельфов РФ», «Охрана окружающей среды при освоении морских месторождений нефти и газа», «Освоение морских нефтегазовых месторождений» (70 чел.).

Проведена стажировка слушателей программ МГУ на Беломорской биологической станции имени Н. А. Перцова (Карелия) (июль, сентябрь 2015 г.).

Продолжена работа по созданию научно-образовательного Центра морского бурения ОАО «НК «Роснефть» на базе РГУ нефти и газа им. И. М. Губкина. Центр станет базовой площадкой

В Компании внедряются инструменты оценки знаний и навыков по основным рабочим профессиям

подготовки специалистов шельфовых проектов Компании. Открытие Центра запланировано на четвертый квартал 2016 г.

По блоку Переработка, коммерция и логистика

В целях обеспечения отработки практических навыков эксплуатационного персонала опасных производственных объектов продолжена реализация утвержденной руководством Компании Программы оснащения учебно-тренинговой базы Обществ Группы блока «Нефтепереработка и нефтехимия» технологическими тренажерами на период 2014–2020 гг. (в рамках Программы модернизации НПЗ). Программа предусматривает приобретение 167 тренажерных комплексов для 15 заводов. В 2015 г. Обществами Группы блока приобретено 16 технологических тренажерных комплексов, подготовлено 64 тренера-инструктора.

В 2015 г. в рамках выполнения государственных требований к уровню подготовки персонала топливно-энергетического комплекса и дополнительных корпоративных требований для обеспечения безопасности труда на производстве для работников предприятий блока «Нефтепереработка и нефтехимия» было проведено около 70 тыс. чел./курсов обязательного обучения.

Организовано участие представителей Компании во 2-м Национальном чемпионате сквозных рабочих профессий высокотехнологичных отраслей промышленности по методике WorldSkills Hi-tech-2015 в г. Екатеринбурге.

Команда ОАО «НК «Роснефть» заняла 2-е место по компетенции «Лаборант химического анализа».

На регулярной основе реализуется комплексная программа подготовки линейного персонала АЗС/АЗК — в 2015 г. проведено более 36,1 тысяч чел./курсов. Актуализированы и внедрены на предприятиях нефтепродуктообеспечения корпоративные программы подготовки менеджеров (управляющих) АЗК/АЗС: «Эффективное управление автозаправочным комплексом»; «Навыки клиентоориентированного поведения».

Кросс-функциональное обучение для всех блоков бизнеса

В рамках реализации Программы повышения культуры безопасности труда и осознанного лидерства в области ПБиОТ в ОАО «НК «Роснефть»:

Проведен отбор и подготовка внутренних тренеров для проведения корпоративных внутренних курсов «Лидерство в ПБОТ», «Расследование происшествий», «Оценка и управление рисками» (17 чел.).

Начата реализация обучения сотрудников по корпоративным программам, силами внутренних тренеров ЦАУК обучено более 500 чел. из числа руководителей подразделений ЦАУК и ОГ (обществ группы).

Разработаны курсы дистанционного обучения:

- «Меры по электробезопасности персонала при работе с офисной техникой и бытовыми приборами» (обучение прошли более 1,5 тыс. сотрудников ЦАУК),

- «Золотые правила безопасности труда» в рамках обязательного обучения и проверки знаний сотрудников ЦАУК (начало обучения запланировано на 2016 г.).

Организовано обучение Генеральных директоров Обществ Группы и резервистов на указанные позиции по программе «Университет генерального директора» на базе Высшей школы менеджмента СПбГУ (87 чел.)

В рамках работы с кадровым резервом Компании продолжено обучение по программам корпоративного MBA на базе МИЭП МГИМО, ВШМ СПбГУ, РГУ нефти и газа им. Губкина (64 чел.) Обеспечена реализация индивидуальных планов развития резервистов 1-го эшелона в части обучающих и развивающих мероприятий — проведено 4 программы, 26 групп обучения.

В рамках соглашения о Стратегическом сотрудничестве между ОАО «НК «Роснефть» и General Electric (GE) организовано 5 учебных программ с привлечением преподавателей корпоративного университета GE «Кротонвилл» для руководителей и специалистов Компании.

Организовано обучение руководителей и специалистов ЦАУК и ОГ в области комплаенс. Внутренними тренерами Компании проведены очные обучающие сессии для работников по теме: «Системный подход к развитию функции комплаенс в Компании». Прошли обучение более 500 чел.

Разработан и введен в действие мультимедийный дистанционный обучающий курс для работников ЦАУК и Обществ Группы по теме: «Противодействие коррупции и мошенничеству». Обучение прошли более 2 тыс. чел.

Развитие внутреннего ресурса обучения

Традиционно Компания уделяет большое внимание развитию внутреннего ресурса обучения, ставя задачу накопления и распространения знаний внутри Компании и развития собственной учебно-тренинговой базы на уровне международных стандартов.

В 2015 г. обеспечена координация и методологическая поддержка проектов по развитию учебно-тренинговой базы в регионах: проектирование, строительство, ремонт и оснащение (59 учебных площадок). Созданы новые учебные центры в Обществах Группы АО «Ульяновскнефтепродукт» АО «Красноярскнефтепродукт». Семью Обществами Группы приобретено 24 технологических тренажерных комплексов, подготовлено 96 тренеров-инструкторов для обучения на тренажерах.

Успешно функционирует система внутреннего корпоративного обучения. Каталог внутренних семинаров-тренингов ЦАУК на 2015 г. содержал 181 курс. Силами внутренних тренеров ЦАУК проведено 245 тренингов, обучение прошли более 4 тыс. чел.

Разработаны и направлены внутренним тренерам ЦАУК и ОГ методические материалы по разработке и проведению внутренних курсов.

14 групп внутренних тренеров, 151 человек прошли обучение по модулю программы подготовки внутренних тренеров. Сформирован Каталог внутренних курсов на 2016 г. (165 программ).

В Обществах группы внедрены учебные фильмы для обучения рабочих по профессиям: «Нефтегазодобыча» — 20 фильмов; «Нефтепереработка и нефтехимия» — 35 фильмов, мультимедийные пособия «Нефтеперерабатывающий завод», «Газоперерабатывающий завод», «Единые правила эксплуатации технологического оборудования розничной сети ОАО «НК «Роснефть».

Обучение иностранных граждан

В 2015 г. продолжена реализация программ целевой подготовки кадров под международные проекты Компании.

Продолжено обучение граждан Республики Куба и Республики Венесуэла в РГУ нефти и газа им. И. М. Губкина по трехлетней программе языковой и магистерской подготовки (35 чел.), а также обучение по программам бакалавриата граждан Монголии в трех вузах-партнерах: МГУ имени М. В. Ломоносова, МГИМО МИД России, РГУ нефти и газа им. И. М. Губкина (9 чел.).

Обеспечена разработка и подготовка к подписанию на высшем государственном уровне следующих документов:

- Меморандум о взаимодействии в сфере образования и науки между ОАО «НК «Роснефть», PDVSA, РГУ нефти и газа им. И. М. Губкина, Венесуэльский университет углеводородов от 18.06.2015;

- Соглашение между ОАО «НК «Роснефть» и Министерством нефти и минеральных ресурсов Арабской Республики Египет в области содействия организации обучения египетских граждан в вузах-партнерах Компании от 26.08.2015;

- Соглашение о намерениях между ОАО «НК «Роснефть» и Компанией «Пертамина» (Республика Индонезия), включая Меморандум о взаимопонимании в области содействия организации обучения сотрудников «Пертамины» в вузах-партнерах ОАО «НК «Роснефть» от 05.11.2015.

Система компетентностной оценки

В Компании идет непрерывный процесс совершенствования системы компетентностной оценки и развития всех категорий персонала. Данная система способствует решению значимых бизнес-задач Компании:

- планирование обучения и развития персонала Компании;
- отбор работников в кадровый резерв и экспертные сообщества;
- отбор талантливой молодежи;
- обеспечение руководства актуальной информацией об уровне развития компетенций для принятия кадровых решений при приеме на работу и повышении в должности.

Для оценки работников используются передовые методики, действующие в крупнейших международных компаниях.

2 359

УЧАЩИХСЯ, 98 «РОСНЕФТЬ-КЛАССОВ» В 46 ГОРОДАХ РФ В 2015 Г.

47 ВУЗОВ

СОТРУДНИЧАЮТ С КОМПАНИЕЙ НА ДОЛГОСРОЧНОЙ ОСНОВЕ

В 2015 г. разработана Модель корпоративных и управленческих компетенций с учетом опыта и лучших практик зарубежных и российских нефтегазовых компаний. С применением новой Модели компетенций начата работа по оценке кандидатов в кадровый резерв Компании.

В рамках целевого инновационного проекта «Внедрение компетентностного метода оценки и развития персонала во всех сегментах бизнеса Компании» (проект рассчитан до 2017 г.) совместно с РГУ нефти и газа им. И. М. Губкина, ФГБОУ ВПО «Национальный исследовательский Томский политехнический университет» и ведущими консалтинговыми компаниями России проводится работа по разработке профессионально-технических компетенций. В 2015 г. проведена пилотная оценка персонала блоков бизнеса «Сопутствующие бизнес-процессы блока «Добыча», «Нефтепродуктообеспечение», «Логистика и транспорт». В рамках пилотного внедрения системы в 2015 г. прошли оценку свыше 2 тыс. чел. Продолжается разработка компетенций для блоков «Снабжение», «Логистика и транспорт», «Капитальное строительство», «Экономика и финансы», «Энергоэффективность».

Внедрены инструменты оценки знаний и навыков по 10 основным рабочим профессиям блока Downstream. Оценку прошли более 1,5 тыс. чел.

Всего в 2015 г. в периметре Компании проведены оценочные мероприятия для более чем 17 тыс. чел.

ОАО «НК «Роснефть» — участник государственного проекта развития системы национальных квалификаций. В 2015 г. представители Компании вошли в состав Совета по профессиональным квалификациям в Нефтегазовом комплексе. Совет создан при поддержке Национального совета по профессиональным квалификациям при Президенте Российской Федерации. В рамках данного проекта в Компании организована работа по рассмотрению 21-го проекта профессионального стандарта, размещенного на общественное обсуждение на сайте Минтруда России.

МОЛОДЕЖНАЯ ПОЛИТИКА КОМПАНИИ

Молодежная политика ОАО «НК «Роснефть» ориентирована на решение следующих ключевых задач:

- обеспечить формирование молодого внешнего кадрового резерва Компании из числа лучших выпускников школ, мотивированных к получению качественного профессионального образования и трудоустройству в Компанию;
- обеспечить приток в Компанию лучших выпускников вузов, обладающих необходимыми для успешного развития в Компании профессионально-техническими компетенциями;
- обеспечить эффективную работу молодых специалистов посредством ускорения их адаптации, развития профессиональных и управленческих навыков, вовлечения в инновационную, научно-исследовательскую и проектную деятельность;
- обеспечить поддержку государственной политики в области профессионального образования и подготовки инженерных кадров.

Эффективно решать поставленные задачи позволяет действующая в Компании корпоративная система непрерывного образования «Школа – вуз – предприятие».

Формирование внешнего кадрового резерва начинается в старших классах общеобразовательных организаций. В лучших школах в регионах присутствия Компании осуществляют свою деятельность 10-е и 11-е «Роснефть-классы», открытые при поддержке Обществ Группы.

В 2015 г. при поддержке Обществ Группы Компании действовало 98 «Роснефть-классов» в 46 городах России в Центральном, Южном, Северо-Кавказском, Приволжском, Северо-Западном, Уральском, Сибирском и Дальневосточном федеральных округах. Впервые «Роснефть-классы» были открыты в городах: Южно-Сухокумск (Республика Дагестан),

Формирование внешнего кадрового резерва начинается в старших классах общеобразовательных организаций

пос. Туртас Уватского района (Тюменская область), Москва (открыт в рамках проекта «Инженерный класс московской школе»; партнером НК «Роснефть» в этом проекте является РГУ нефти и газа имени И. М. Губкина). Общее количество учащихся — 2359 человек.

Высокое качество образования в «Роснефть-классах» обеспечивается за счет углубленного изучения предметов физико-математического цикла и организации дополнительного образования по профильным предметам с привлечением преподавателей вузов-партнеров, ежегодным проведением семинаров по повышению квалификации для директоров школ и учителей, работающих в «Роснефть-классах». В 2015 г. на базе МГУ имени М. В. Ломоносова организован и проведен научно-практический семинар для директоров общеобразовательных организаций, в которых открыты «Роснефть-классы». В семинаре приняли участие 40 руководителей школ из 37 городов страны.

В «Роснефть-классах» активно проводится профориентационная работа. Для учащихся 10-х классов в 2015 г. проведены 9 профориентационных семинаров «Лестница к успеху» (1112 участников из 48 школ).

С целью повышения эффективности профориентационной работы разработан и издан сборник мероприятий на основе опыта работы школ «Профориентационная работа в «Роснефть-классах».

Особое внимание уделяется вопросу трудоустройства на предприятия «Роснефти» выпускников «Роснефть-классов». В 2015 г., после получения высшего образования, 91 молодой специалист из числа выпускников «Роснефть-классов», обучавшихся по профильным специальностям, пришел работать в Компанию.

Работа по формированию внешнего кадрового резерва продолжается в высших учебных заведениях. ОАО «НК «Роснефть» и дочерние Общества Группы сотрудничают на основе долгосрочных комплексных соглашений с 47 вузами страны, 18 университетов имеют статус вузов-партнеров ОАО «НК «Роснефть» В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» были заключены 5 соглашений о сотрудничестве с вузами. Подписание 2 соглашений: с Национальным минерально-сырьевым университетом «Горный» и Санкт-Петербургским государственным морским техническим университетом — состоялось в рамках XIX Петербургского международного экономического форума. Новыми партнерами ОАО «НК «Роснефть» также стали Государственный университет морского и речного флота им. адм. С. О. Макарова, Тюменский государственный университет и Ухтинский государственный технический университет.

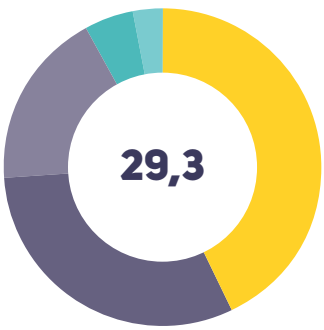
С целью поддержки одаренных студентов ОАО «НК «Роснефть» и Общества Группы выплачивают лучшим из них корпоративные стипендии. В 2015 г. было выплачено 508 стипендий. Стипендиаты Компании получают преимущественное право приема на практику в Общества Группы НК «Роснефть» и последующего трудоустройства на предприятия Компании.

В рамках практической подготовки к профессиональной деятельности в 2015 г. в периметре Компании была организована практика 4 839 студентов вузов-партнеров и профильных региональных вузов. Кроме того, в ОАО «НК «Роснефть» прошли стажировку 85 магистрантов профильных образовательных программ.

С целью развития корпоративной системы непрерывного образования «Школа – вуз – предприятие» в регионах присутствия Компании, а также поддержки образовательных организаций, участвующих в ее реализации, ОАО «НК «Роснефть» и Обществами Группы оказывается благотворительная помощь школам, техникумам, колледжам и вузам, направленная:

- на открытие и поддержание деятельности «Роснефть-классов», включая затраты на дополнительное образование учащихся, повышение квалификации педагогов профильных предметов, оборудование предметных кабинетов, проведение профориентационных мероприятий. В 2015 г. на эти цели направлено 139,4 млн руб.;
- развитие кооперации с организациями профессионального и высшего образования — партнерами Компании, в том числе: модернизацию образовательных программ, обеспечение деятельности базовых кафедр и специализированных магистратур вузов-партнеров, развитие материально-технической и учебной базы образовательных организаций, стипендиальную поддержку одаренных студентов и грантовую поддержку преподавателей. Сумма благотворительных пожертвований техникумам, колледжам и вузам в 2015 г. составила 654,9 млн руб.

Социальные программы, млрд руб.



12,6	Создание оптимальных условий труда
9,1	Охрана здоровья, поддержка здорового образа жизни и другие социальные выплаты
5,3	Негосударственное пенсионное обеспечение
1,5	Содержание социальной инфраструктуры
0,9	Обеспечение жильем

Одним из приоритетных направлений кадровой политики Компании является работа с молодыми специалистами.

1 398 выпускников вузов в 2015 г. пополнили ряды молодых специалистов Компании.

Всего в 2015 г. в периметре Компании работало 3 667 молодых специалистов в 90 Обществах Группы. Программа работы с молодыми специалистами реализовывалась также на 5 предприятиях судостроения и судоремонта, где трудятся 143 молодых специалиста.

Обществами Группы созданы условия для профессионального и личностного роста молодых специалистов, развития у них профессионально-технических, лидерских и управленческих компетенций. В Обществах Группы функционируют советы молодых специалистов и институт наставничества, обеспечивающие эффективную систему управления процессом адаптации молодежи. Каждый молодой специалист имеет индивидуальный план развития, в соответствии с которым организовано его обучение и развитие.

В рамках программы обучения молодых специалистов и наставников МС реализован 6 556 чел./курс по программам развития профессионально-технических и управленческих компетенций.

1 632 молодых специалиста приняли участие в научно-технических конференциях НК «Роснефть», 86 человек стали победителями итоговой межрегиональной конференции. 68 лучших проектов участников конференции рекомендованы к внедрению.

Для выявления и развития перспективных молодых специалистов и формирования молодого кадрового резерва Компании проведены деловые оценочные игры, в которых приняли участие 312 молодых специалистов из 59 Обществ Группы.

СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО И СОЦИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ РАБОТНИКОВ

В 2015 г. в ОАО «НК «Роснефть» продолжена работа по укреплению взаимовыгодных партнерских отношений с Межрегиональной профсоюзной организацией ОАО «НК «Роснефть» и профсоюзами дочерних обществ, входящих в ее состав.

Для конструктивного диалога и принятия взвешенных решений в рамках программы социального партнерства из представителей работодателя и профсоюзного актива сформирована рабочая группа, на заседаниях которой формируется единая согласованная позиция по вопросам социального обеспечения работников.

Так, в 2015 г. результатом данной работы явилось внесение ряда дополнений и изменений в шаблон Компании «Типовой коллективный договор» Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть», усиливающих социальную защищенность работников.

Также в 2015 г. разработан и согласован с Межрегиональной профсоюзной организацией ОАО «НК «Роснефть» проект шаблона Компании «Типовое положение «О правилах внутреннего трудового распорядка» Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть».

Типовое положение призвано установить единые для всех Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть» принципы:

- порядка приема, перевода и увольнения работников;
- определения основных прав, обязанностей и ответственности работников и работодателя;
- установления режимов работы, времени отдыха;
- определения требований к работникам по вопросам соблюдения дисциплины труда;

В 2015 г. при поддержке Обществ Группы Компании действовало 98 «Роснефть-классов» в 46 городах России

- определения правил поведения на территории и объектах дочерних обществ;
- укрепления трудовой дисциплины;
- рационального использования рабочего времени.

Внедрение проекта шаблона «Типовое положение «О правилах внутреннего трудового распорядка» Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть» планируется осуществить в 2016 г.

СОЦИАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

Основные социальные программы Компании направлены на обеспечение безопасных и комфортных условий труда, поддержку и продвижение здорового образа жизни, улучшение жилищных условий и качества жизни сотрудников и их семей, материальную поддержку ветеранов и пенсионеров.

УСЛОВИЯ ТРУДА И ОТДЫХА НА ПРОИЗВОДСТВЕ

В 2015 г. в Компании утверждены единые требования и введены в действие методические указания «Организация питания работников нефтегазодобывающих Обществ Группы, работающих вахтовым методом, и работников нефтегазоперерабатывающих Обществ Группы», которые учитывают региональные и климатогеографические особенности, регламентируют правила устройства и содержания помещений для питания; транспортировки и хранения продуктов; требования к качеству готовых блюд и критерии его проверки.

В целях приведения к единым стандартам в Компании продолжена модернизация объектов производственной социальной сферы в Обществах Группы, включающая комплекс мероприятий по строительству, реконструкции, капитальному/текущему ремонтам и проектно-изыскательским работам. Затраты на развитие и обустройство вахтовых поселков, опорных баз бригад, участков, цехов в отчетном году составили 5,8 млрд рублей.

В 2015 г. в Компании функционировали 95 вахтовых поселков, обеспечивающих проживание около 22 тыс. работников Обществ Группы и подрядных организаций.

КОРПОРАТИВНОЕ ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ВЕТЕРАНОВ

Забота ОАО НК «Роснефть» об уровне жизни своих работников, в том числе находящихся на заслуженном отдыхе, — насущная потребность сегодняшнего дня. Наряду с решением социальных задач, программа корпоративного пенсионного обеспечения дополнительно мотивирует сотрудников к работе в Компании.

Успешная реализация корпоративной пенсионной программы позволяет, используя принцип солидарного обязательства, дополнительно к государственной формировать будущую пенсию за счет средств работодателя, а также за счет собственных средств работника путем заключения индивидуального пенсионного договора с НПФ «НЕФТЕГАРАНТ».

Кроме того, Компания на протяжении многих лет реализует проект социальной поддержки ветеранов, в рамках которого выплачивается ежемесячная доплата к государственной пенсии. В 2015 г. в проект дополнительно включено более 2 100 ветеранов новых активов Компании, которые стали получателями ежемесячных пенсий через НПФ «НЕФТЕГАРАНТ».

В 2015 г. Компания перечислила ветеранам Обществ Группы около 340 млн руб. на оказание материальной помощи к праздникам, по оплате санаторно-курортного лечения, для решения других жизненно важных вопросов. В честь 70-летия

Победы в Великой Отечественной войне и 50-летия Дня работника нефтяной, газовой и топливной промышленности для пенсионеров-ветеранов войны и труда во всех Обществах Группы проводились торжественные собрания, памятные встречи, концерты, а также была оказана материальная поддержка.

КОРПОРАТИВНЫЕ ЖИЛИЩНЫЕ ПРОГРАММЫ

Программы по обеспечению работников жильем занимают особое место в корпоративной социальной политике и направлены на привлечение и удержание в Компании перспективных, квалифицированных работников и специалистов дефицитных профессий.

Комплексная жилищная программа реализуется с 2005 г. по трем основным направлениям: ипотечное кредитование, строительство жилья и предоставление служебных квартир.

В 2015 г. ОАО НК «Роснефть» в рамках программы долгосрочного ипотечного кредитования предоставило возможность улучшить свои жилищные условия 695 семьям работников.

В регионах, где в настоящее время недостаточно сформирован рынок жилья (г. Комсомольск-на-Амуре Хабаровского края, г. Ачинск Красноярского края, с. Агой Туапсинского района Краснодарского края), продолжается строительство корпоративных жилых площадей. В 2015 г. проведена подготовка к вводу в эксплуатацию двух жилых домов в г. Ачинске.

ОХРАНА ЗДОРОВЬЯ И ЛИЧНОЕ СТРАХОВАНИЕ

Компания уделяет приоритетное внимание реализации мероприятий по охране здоровья и личному страхованию персонала, направленных на повышение работоспособности и профессионального долголетия, профилактику заболеваемости и повышение качества жизни работников, пропаганду здорового образа жизни.

Основными направлениями этой работы являются:

- организация медицинской помощи на производственных объектах и в вахтовых поселках Компании;
- добровольное медицинское страхование работников Компании, обеспечивающее их своевременным и высококачественным медицинским обслуживанием сверх программ обязательного медицинского страхования;
- обеспечение работников санаторно-курортным, реабилитационно-восстановительным лечением и оздоровлением;
- проведение профилактических мероприятий (вакцинация, диспансеризация) по предупреждению и снижению заболеваемости персонала;
- организация и проведение спортивно-оздоровительных мероприятий для сотрудников Компании;
- реализация программы развития культуры здорового образа жизни;

В Компании созданы условия для профессионального и личностного роста молодых специалистов

- компенсация сотрудникам стоимости абонементов в группы здоровья и занятий в спортивных секциях.

В 2015 г. в целях внедрения единых стандартов медицинского обеспечения персонала разработано и введено в действие Положение «Организация на объектах Обществ Группы экстренной медицинской помощи». В соответствии с требованиями Положения проводится планомерная работа по оснащению здравпунктов современным медицинским оборудованием. Для повышения уровня профессиональной подготовки медицинского персонала здравпунктов реализуется программа обучения по вопросам кардиореанимации и экстренной помощи при травмах и кровотечениях. По результатам обучения осуществлялось персональное тестирование полученных медицинским персоналом знаний и навыков.

Санаторно-курортное лечение и оздоровление работников и членов их семей рассматриваются в Компании в качестве эффективного направления профилактики заболеваемости и сохранения профессионального долголетия нефтяников. В 2015 г. 54 тыс. работников, пенсионеров и членов семей прошли санаторно-курортное лечение в здравницах Сочи, Анапы, Белокурихи и других регионов России.

В соответствии с утвержденной программой развития культуры здорового образа жизни в Обществах Группы проведены и получили положительные отзывы работников тематические дни здоровья с привлечением ведущих специалистов-медиков и использованием современного диагностического оборудования.

Программами ДМС в 2015 г. охвачено более 190 тыс. работников Обществ Группы и аппарата управления. Компания неуклонно стремится к повышению качества обслуживания и расширению страхового покрытия по программам ДМС, увеличивая возможности получения работниками необходимой медицинской помощи в лучших региональных лечебных учреждениях России.

Для 170 тысяч работников Обществ Группы сформирована и действует страховая защита на случай смерти, полной или частичной утраты трудоспособности в результате несчастного случая, причем работники застрахованы не только на период исполнения ими служебных обязанностей, но и во внерабочее время. Подходы к обеспечению работников добровольным страхованием от несчастных случаев начали успешно реализовываться и в подрядных организациях Компании.

Системный подход к реализации всех направлений социальной политики, пристальное внимание к потребностям работников, членов их семей, ответственное ведение бизнеса — все это способствует повышению стабильности и эффективности социальных инвестиций не только внутри Обществ Группы, но и в регионах деятельности ОАО «НК «Роснефть».

Компания уделяет приоритетное внимание реализации мероприятий по охране здоровья и личному страхованию персонала

6.2. СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ И БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В 2015 ГОДУ

> 50

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ РЕАЛИЗОВАНО В 2015 Г.

5,6 МЛРД РУБ.

РАСХОДЫ НА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ ЗА 2015 Г.

ОАО «НК «Роснефть» принимает активное участие в реализации социально-экономических программ на территории своей производственной Деятельности в рамках заключенных Соглашений, а также осуществляет финансирование отдельных благотворительных проектов.

Компания придерживается системного подхода к решению социальных вопросов, социальным инвестициям, воздействию на социальную сферу в целях снижения социальных рисков. В рамках реализации социальных и благотворительных программ Компания строго соблюдает принцип противодействия вовлечению в коррупционную деятельность.

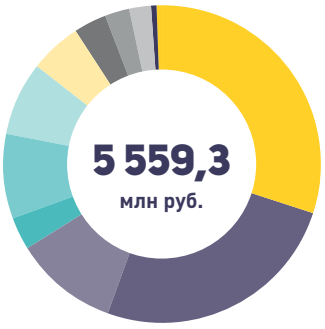
При осуществлении благотворительной деятельности Компания заинтересована в достижении следующих целей:

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

Основными направлениями благотворительной деятельности Компании, в соответствии с установленными целями, являются:

- развитие социальной инфраструктуры регионов присутствия;
- поддержка ветеранов, инвалидов, в том числе пенсионеров и работников Компании и членов их семей;
- поддержка коренных малочисленных народов Севера;
- содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, патриотического воспитания и духовного развития личности;
- поддержка образовательных организаций общего, профессионального и высшего образования, а также корпоративных учебных центров Компании в рамках корпоративной системы непрерывного образования «Школа – вуз – предприятие»;
- содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;

Расходы на благотворительность в 2015 г.



1 677	Развитие инфраструктуры областей, районов, муниципальных образований
1 425	Спорт
582	Благотворительные, общественные организации, гуманитарная помощь
178	Культура
486	Возрождение духовного наследия
415	Образование, наука
285	Детские дошкольные учреждения
188	Здравоохранение
148	Поддержка ветеранов, инвалидов, остро нуждающихся
118	Прочие (включая поддержку пенсионеров, малообеспеченных семей, молодежных организаций, городских мероприятий, социально-бытовых и сельскохозяйственных учреждений)
39	Поддержка коренных малочисленных народов Севера
16	Детские дома

- охрана окружающей среды и защита животных;
- содействие деятельности в сфере физической культуры и массового спорта.

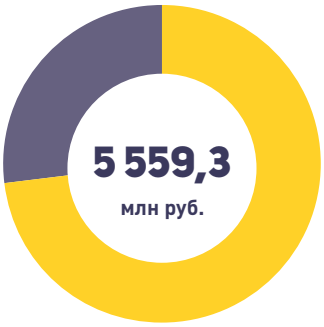
При определении конкретных объектов и мероприятий для финансирования приоритет отдается социальным и инфраструктурным проектам, имеющим максимальную социальную эффективность и непосредственно влияющим на качество жизни населения регионов присутствия Компании (в том числе работников Обществ Группы).

Всего в 2015 г. в регионах присутствия Компании в рамках исполнения обязательств по финансированию социальной сферы регионов, предусмотренных соглашениями с органами власти субъектов Федерации, и по отдельным благотворительным проектам направлены средства на ремонт, оснащение и поддержку 18 детских дошкольных учреждений и детских домов. Реализовано свыше 50 проектов в сфере образования и науки, в области здравоохранения и в целях поддержки спорта, культуры и возрождения духовного наследия.

Особое внимание Компания сосредоточила на реализации мероприятий, приуроченных к знаменательному событию 70-летия Победы в Великой Отечественной войне. Значительные средства были направлены для оказания финансовой помощи ветеранам Великой Отечественной войны, лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда», бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей и труженикам тыла, а также администрациям муниципальных образований, региональным и городским ветеранским организациям и советам ветеранов в целях проведения торжественных и праздничных мероприятий.

Кроме того, неизменно важным направлением благотворительной деятельности Компании является оказание помощи коренным малочисленным народам Севера. В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» направило 39 млн руб. на поддержку традиционного образа жизни и улучшения жилищных условий коренных малочисленных народов Севера.

Финансирование благотворительной деятельности



4 069 Финансирование социальной сферы по заключенным соглашениям

1 490 По отдельным благотворительным проектам

День оленевода. Гонки на оленьих упряжках

6.3. СПОНСОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

СПОНСОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» НАПРАВЛЕНА НА ВОЗРОЖДЕНИЕ ДУХОВНЫХ И НАЦИОНАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ, СОДЕЙСТВИЕ НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОМУ ПРОГРЕССУ, РАЗВИТИЕ КУЛЬТУРЫ, НАУКИ, ОБРАЗОВАНИЯ И СПОРТА.

«Роснефть» активно поддерживает как профессиональный, так и любительский спорт. Оказание финансовой помощи Международному турниру по хоккею им. А. В. Тарасова «Золотая шайба» в 2015 г. было направлено на популяризацию здорового образа жизни среди молодого поколения россиян. ОАО «НК «Роснефть» поддерживает российских боксёров и является спонсором поединков в России и за рубежом.

Компания считает сохранение и защиту белых медведей одним из своих приоритетов

ОАО «НК «Роснефть» является генеральным спонсором команды «Автоваза» LADA Sport. Под флагом команды LADA SPORT ROSNEFT на мировые гоночные трассы вышли отечественные автомобили LADA Vesta Sport, а на российские — Lada Kalina Sport. Участие отечественных автомобилей в мировом и российском туринге способствует развитию российского автопрома продвигает бренд Компании, в том числе и продуктовый, на международном и внутреннем рынках.

ОАО «НК «Роснефть» уделяет особое внимание экологическому аспекту промышленной добычи нефти. Защита редких видов животных — естественный шаг со стороны ответственного недропользователя, каковым является «Роснефть». Компания считает сохранение и защиту белых медведей одним из своих приоритетов. «Роснефть» взяла под опеку всех особей белого медведя, которые содержатся в зоопарках России.

Компания поддерживает Санкт-Петербургскую филармонию. Благодаря спонсорскому контракту с ОАО «НК «Роснефть», виртуозов оркестра под руководством Ю. Х. Темирканова услышали тысячи людей в России и за рубежом.

Спонсорская деятельность «Роснефти» направлена на поддержку имиджа Компании как социально-ответственного хозяйствующего субъекта, ориентированного на дальнейшее устойчивое развитие в соответствии с мировыми стандартами, создание положительного фона в СМИ, а также продвижение бренда Компании в публичном пространстве.

Размер спонсорской помощи в 2015 г. составил: 763,7 млн руб.[1]

ОАО «НК «Роснефть» — генеральный спонсор команды «Автоваза» LADA Sport

1. Сумма указана с учетом НДС и состоит из фактического использованного (оплаченного) бюджета спонсорской поддержки. Цифры предоставлены по периметру МСФО.

6.4. ОХРАНА ТРУДА И ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

В 2015 г. была пересмотрена Политика Компании в области промышленной безопасности и охраны труда.

В своей деятельности Компания руководствуется следующими принципами:

- приоритетность жизни и здоровья людей по отношению к результату производственной деятельности;
- лидирующая роль руководителей всех уровней Компании в вопросах обеспечения безопасных условий труда;
- ответственность каждого работника Компании и подрядных организаций за свою собственную безопасность и безопасность окружающих их людей, а также право вмешиваться в ситуации, когда работа выполняется небезопасно;
- вовлечение всех работников Компании в деятельность по снижению производственного травматизма, рисков возникновения взрывопожароопасных и аварийных ситуаций, а также заболеваний людей;
- приоритетность предупреждающих мер перед мерами, направленными на локализацию и ликвидацию последствий происшествий.

Компания, стремясь соответствовать наилучшим мировым отраслевым показателям в области промышленной безопасности и охраны труда, включая вопросы охраны здоровья, безопасности дорожного движения, пожарной, радиационной и фонтанной безопасности, целостности производственных объектов, предупреждения взрывопожароопасных и аварийных ситуаций и реагирования на них (далее — промышленная безопасность и охрана труда), ставит перед собой следующие стратегические цели:

- отсутствие производственного травматизма и профессиональных заболеваний;
- отсутствие аварий и пожаров.

В ОАО «НК «Роснефть» функционирует система управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды. Применяемые принципы и подходы в данной области обеспечивают постоянное совершенствование системы управления через принятие результативных решений на всех этапах деятельности, начиная от планирования и внедрения необходимых мероприятий, завершая мониторингом и оценкой результатов.

Начиная с мая 2006 г. система управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды проходит ежегодный аудит на соответствие требованиям международного стандарта в области экологического менеджмента (ISO 14001:2004) и стандарта в области менеджмента профессионального здоровья и безопасности (OHSAS 18001:2007).

В период март-апрель 2015 г. сертифицирующей организацией British Standards Institution (BSI) проведен ресертификационный аудит

Компания, являясь лидером нефтегазовой промышленности Российской Федерации и одной из крупнейших компаний мирового топливно-энергетического комплекса, осознает характер и масштабы влияния своей деятельности, продукции и услуг и понимает свою ответственность за обеспечение безаварийной производственной деятельности, безопасных условий труда работников и сохранность здоровья населения, проживающего в районах деятельности Компании.

В 2015 Г. ПОЛНОСТЬЮ УДАЛОСЬ ИЗБЕЖАТЬ ПОЖАРОВ НА АВТОТРАНСПОРТЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОФИЛАКТИЧЕСКОЙ РАБОТЫ

НА 33%

СНИЗИЛОСЬ КОЛИЧЕСТВО ПОЖАРОВ ПО ПРИЧИНЕ НАРУШЕНИЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО ПРОЦЕССА ПРОИЗВОДСТВА

соответствия ИСУ ПБОТОС международным стандартам ISO 14001 и OHSAS 18001. По его результатам подтверждена результативность системы управления.

В 2015 г. в периметр ИСУ ПБОТОС включены 4 новых Общества Группы: ОАО «РН-Няганьнефтегаз», ОАО «Верхнечонскнефтегаз», ООО «РН-Уватнефтегаз», АО «РОСПАН ИНТЕРНЕШНЛ».

В 2015 г. проведены работы по подготовке к проведению в 2016 г. сертификации в 5 Обществах Группы (ОАО «Варьёганнефтегаз», ОАО «Тюменнефтегаз», ПАО «Оренбургнефть», ООО «Новокуйбышевский завод катализаторов», ООО «Пурнефтепереработка»).

В 2015 г. реализовывалась долгосрочная Программа повышения культуры безопасности труда и осознанного лидерства в области промышленной безопасности и охраны труда. ОАО «НК «Роснефть» уделяет особое внимание вопросам обеспечения безопасности при осуществлении производственной деятельности.

На плановой основе Компанией разработаны и реализуются мероприятия, направленные на предупреждение и снижение количества происшествий в производственной среде.

В 2015 г. в рамках этой программы были выполнены следующие мероприятия:

- разработан макет стенда «Экран безопасности», электронная версия которого включена в модуль «Президентский мониторинг»;
- стенды также размещены в Обществах Группы;
- с октября 2015 г. в корпоративной газете «Нефтяной курьер» размещаются статьи по безопасности труда;
- разработана программа внедрения «Золотых правил безопасности труда», которая предусматривает: информирование работников Компании посредством обеспечением брошюрами «Золотые правила безопасности труда», размещения информации в корпоративной газете и на сайте Компании; проведение обучения и аттестации работников;
- внедряется практика использования кратких чек-листов (проверочных листов) для обязательной проверки состояния ПБ и ОТ при посещении объектов Обществ Группы всеми командированными работниками Компании;
- утверждено Положение Компании «Порядок организации и проведения ежегодного смотра-конкурса на лучшее Общество Группы по результатам работы в области ПБиОТ и порядок формирования рейтинга Обществ Группы в области ПБиОТ»;
- разработаны требования к оборудованию здравпунктов Обществ Группы, проведен аудит здравпунктов, осуществляется контроль за их оснащением;
- разработано и введено в действие Приказом Председателя Правления Компании Положение «Организация на объектах ОГ экстренной медицинской помощи»;
- разработаны требования к медицинскому обеспечению работников подрядных организаций.

Организован анализ и мониторинг проведения экспертиз промышленной безопасности оборудования, технических устройств, зданий и сооружений на опасных производственных объектах Компании.

В 2015 г. разработаны, переработаны и введены в действие ЛНД Компании в области пожарной безопасности:

- Положение Компании «Подготовка объектов Компании к безопасной работе в период пожароопасного сезона»;

В Компании реализовывается долгосрочная Программа повышения культуры безопасности труда и осознанного лидерства в области промышленной безопасности и охраны труда

- Памятка по проведению огневых работ на объектах Компании и «Чек-лист по огневым работам» для организации самоконтроля и оценки рисков при проведении огневых работ;

- Инструкция Компании «Проверка и оценка деятельности подразделений пожарной охраны, оказывающих услуги по предупреждению и тушению пожаров на объектах ОАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы»;

- Разработан «Перечень типовых мероприятий по повышению культуры в области пожарной безопасности».

В 2015 г. на объектах Компании по сравнению с 2014 г. произошло снижение количества пожаров по причине нарушений технологического процесса производства на 33%. Количество пожаров, связанных с нарушениями правил противопожарного режима при проведении огневых работ, уменьшилось в 2 раза, а пожаров на автотранспорте в 2015 г. по результатам профилактической работы удалось избежать полностью.

В Обществах Группы организована работа по подготовке «Программы приведения объектов Компании в соответствие требованиям пожарной безопасности на 2015–2019 гг.».

В 2015 г. проведены проверки противопожарного состояния офисных зданий ОАО «НК «Роснефть» (включая арендуемые) в г. Москве, по их результатам Управлением делами подготовлен план по устранению выявленных замечаний.

Проведены инструкторско-методические занятия с сотрудниками структурных подразделений, размещенных в офисных зданиях ОАО «НК «Роснефть» (включая арендуемые) в г. Москве, которые были назначены ответственными по пожарной безопасности в своих подразделениях.

Систематически проводятся тренировки по эвакуации сотрудников Компании из зданий офисных помещений, занимаемых Центральным аппаратом в г. Москве. Разработан график проведения тренировок по эвакуации сотрудников на 2016 г.

Особое внимание Компания уделяет качеству услуг пожарной охраны на взрывопожароопасных объектах нефтедобычи, нефтепереработки и нефтехимии. Основная часть предприятий находится под охраной корпоративных подразделений ООО «РН-Пожарная безопасность», специально созданного дочернего общества Компании.

6.5. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Экологическая безопасность и охрана окружающей среды входят в число наиболее приоритетных направлений работы ОАО «НК «Роснефть»

РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ — ИТОГИ 2015 Г.

Миссия Компании в области охраны окружающей среды — эффективное управление воздействием производственных операций Компании на окружающую среду, обеспечивающее ее сохранение на благо нынешних и будущих поколений.

Экологическая безопасность и охрана окружающей среды входят в число наиболее приоритетных направлений работы ОАО «НК «Роснефть». В целях достижения лучших показателей в данной сфере Компания постоянно совершенствует подходы к управлению природоохранной деятельностью, наращивает масштабы экологических мероприятий и необходимые затраты на охрану окружающей среды.

Инвестиции Компании, направленные на охрану окружающей среды (вкл. сопряженные) составили **44,7 млрд руб.**, что на 65% больше по отношению к 2012 г. Совокупные затраты ОАО «НК «Роснефть», направленные на охрану окружающей среды, составили **71,6 млрд руб.**

В 2015 г. Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» утверждена и введена в действие Политика Компании в области охраны окружающей среды, установлены цели, принципы и основные задачи.

Принципы деятельности Компании в области охраны окружающей среды:

71,6 МЛРД РУБ.

СОВОКУПНЫЕ ЗАТРАТЫ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» НА ОХРАНУ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» УСТАНОВЛЕНЫ ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ И КОЛИЧЕСТВЕННЫЕ ЕЖЕГОДНЫЕ ИНДИКАТОРЫ ДЛЯ ОЦЕНКИ ДОСТИЖЕНИЯ ЗАЯВЛЕННЫХ ЦЕЛЕЙ В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ ДО 2025 Г.

- соблюдение требований законодательства и других применимых к деятельности Компании требований в области охраны окружающей среды, включая нормы международного права;
- сохранение благоприятной окружающей среды и биологического разнообразия;
- баланс интересов Компании и Общества при использовании природных ресурсов;
- нетерпимость к экологическим рискам;
- инновационность при внедрении экологических технологий;
- приоритетность предупреждающих мер над мерами, направленными на локализацию и ликвидацию последствий опасных событий;
- открытость и достоверность отчетности Компании в сфере охраны окружающей среды;
- преемственность и последовательность при достижении целей и задач в области охраны окружающей среды.

Основными задачами в области охраны окружающей среды являются:

- снижение уровня негативного воздействия на окружающую среду от реализуемой хозяйственной деятельности Компании;
- рациональное использование природных ресурсов при осуществлении хозяйственной деятельности Компании, принятие мер по их охране, восстановлению, реабилитации нарушенных территорий;
- обеспечение мер по сохранению экосистем и биоразнообразия, в том числе при реализации шельфовых проектов в Арктике;
- повышение эффективности деятельности Компании посредством разработки, системного внедрения инновационных технологий, использования лучших мировых практик, обеспечивающих охрану окружающей среды;
- обеспечение функционирования и совершенствование системы управления в области охраны окружающей среды Компании с учетом риск-ориентированного подхода;
- обеспечение компетентности работников Компании посредством информирования и системного повышения уровня экологического образования и культуры;
- повышение ответственности работников Компании и подрядных организаций в вопросах охраны окружающей среды;
- быстрое и эффективное реагирование и минимизация негативных последствий для окружающей среды в случае возникновения аварийных ситуаций, в том числе организация мероприятий по защите объектов животного мира в зонах разливов нефти;
- сотрудничество с государственными органами, партнерами и другими заинтересованными сторонами, направленное на развитие отношений в сфере природопользования и охраны окружающей среды;
- осуществление соответствующего анализа и оценки проводимых работ для определения достигнутых результатов и обеспечения соблюдения принципов, изложенных в Политике в области охраны окружающей среды.

В 2015 г. Советом директоров ОАО «НК Роснефть» установлены целевые показатели деятельности Компании и количественные ежегодные индикаторы для оценки достижения заявленных целей в области охраны окружающей среды до 2025 г. На постоянной основе проводится мониторинг их достижения.

Целевыми показателями деятельности Компании в области охраны окружающей среды являются:

- своевременное выполнение экологических обязательств, возникающих в связи с текущей деятельностью Компании;
- ликвидация на объектах Компании ущербов, образованных в результате деятельности третьих лиц, к 2026 г.;
- в области рационального использования водных ресурсов и охраны водных объектов от загрязнений — увеличение доли оборотной и повторно-последовательно используемой

воды, экологически безопасное обращение с попутно добываемыми пластовыми водами, внедрение современных систем очистки сточных вод;

- в области охраны атмосферного воздуха — сокращение доли сжигания ПНГ, снижение удельных валовых выбросов.

Для достижения установленных целей в 2015 г. разработана Программа повышения экологической эффективности ОАО «НК «Роснефь» до 2025 г. Ежегодно, начиная с 2013 г., в Компании проводится инвентаризация экологических обязательств в соответствии с Корпоративной учетной политикой.

В Компании внедрены и действуют добровольные механизмы экологической ответственности, осуществляется добровольное страхование ответственности за причинение вреда окружающей среде.

Независимой сертифицирующей организацией в 2015 г. проведен надзорный аудит и подтверждено соответствие интегрированной системы управления ПБОТОС требованиям международного стандарта ISO 14001 «Система экологического менеджмента», по результатам аудита отмечены сильные стороны системы управления.

В 2015 г. утверждена и реализуется Программа сохранения биологического разнообразия морских экосистем на лицензионных участках ОАО «НК «Роснефть», расположенных в Арктической зоне Российской Федерации. Основными мероприятиями Программы являются: научные исследования морских экосистем, наблюдение за индикаторными видами живых организмов и их изучение, научное изучение чувствительности территории, мест обитания, сбор и анализ фоновой информации о состоянии окружающей среды, мониторинг и оценка воздействия на окружающую среду намечаемой и осуществляемой хозяйственной и иной деятельности и другие природоохранные мероприятия, а также создание единой информационной базы данных Компании «Показатели окружающей среды морских экосистем Арктического региона».

ОБЩЕСТВЕННО-СОЦИАЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» В ОБЛАСТИ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

Забота об окружающей среде является неотъемлемой частью корпоративной культуры ОАО «НК «Роснефть» и обеспечивает устойчивое развитие Компании.

ОАО «НК «Роснефть» уделяет значительное внимание вопросам общественно-социальной деятельности в области обеспечения экологической безопасности, активно поддерживая значимые общественные экологические проекты.

ОАО «НК «Роснефть» в 2015 г. награждено наградой «За вклад в улучшение экологии и экологическое просвещение».

Компания приняла активное участие во Всероссийском экологическом субботнике «Зеленая Весна-2015». Цель события — поддержка новых форматов экологического воспитания и просвещения, формирование экологической культуры у детей и молодежи.

В июне 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» приняло непосредственное участие в проведении Всероссийского экологического детского фестиваля «Экодетство», организованного Министерством природных ресурсов и экологии Российской Федерации. В рамках Фестиваля Компания получила Диплом, свидетельствующий об участии в установлении рекорда России в категории «Мероприятие в рамках природоохранных социально-образовательных проектов с участием представителей наибольшего количества разных субъектов Российской Федерации» (85 субъектов).

В 2015 г. проведено традиционное корпоративное мероприятие «День эколога», на котором специалисты профильных служб центрального аппарата и Обществ Группы прошли обучающие семинары и тренинги. В Ботаническом саду Петра Великого в г. Санкт-Петербурге участники мероприятия высадили памятную аллею кустов рододендрона.

СОТРУДНИЧЕСТВО В ОБЛАСТИ ЭКОЛОГИИ С ОРГАНАМИ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ И ОБЩЕСТВЕННЫМИ ЭКОЛОГИЧЕСКИМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ

Ведется постоянная работа по снижению негативного воздействия на окружающую среду на основе использования технологий, оцениваемых с учетом экологических, экономических и социальных факторов. Представители Компании в установленном законодательством порядке участвуют в разработке профильных справочников наилучших доступных технологий, организованной Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии, Минприроды России и Минэнерго России.

В сотрудничестве с Российским национальным комитетом содействия Программе ООН по окружающей среде (НП «ЮНЕПКОМ») Компания наладила взаимодействие с Программой Президиума РАН «Поисковые фундаментальные научные исследования в интересах развития Арктической зоны Российской Федерации», Секцией «Окружающая среда» (включая рабочую группу «Арктика») и Научно-координационным советом при Федеральном агентстве научных организаций России (ФАНО России).

В течение 2015 г. велась совместная работа по сопровождению и поддержке проектов в соответствии с Политикой Компании в области охраны окружающей среды на площадках Общественной палаты Российской Федерации, Экспертного совета при Правительстве Российской Федерации, общественных советов при федеральных органах исполнительной власти.

В 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» и Всемирным фондом дикой природы (WWF) России проведен ряд совместных встреч-консультаций по вопросам подготовки «Программы сохранения биологического разнообразия морских экосистем на лицензионных участках ОАО «НК «Роснефть», расположенных в Арктической зоне Российской Федерации» и экологических последствий при нефтеразливах на объектах нефтедобычи в рамках «Дорожной карты» мероприятий на 2015–2016 гг.,

Одной из стратегических целей Компании является достижение признанного лидерства в сфере экологической безопасности среди мировых нефтегазовых игроков к 2030 г.

подписанной 30 июня 2015 г., в целях реализации Протокола о намерениях от 21 июня 2013 г.

Основными мероприятиями «Дорожной карты» являются: обмен лучшими практиками и проведение двусторонних консультаций по вопросам социально-экологической ответственности, минимизации негативного воздействия на окружающую среду от осуществляемой деятельности, сохранения биологического разнообразия ключевых мест обитания птиц и млекопитающих Арктики.

ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» В 2015 Г. НАГРАЖДЕНА НАГРАДОЙ «ЗА ВКЛАД В УЛУЧШЕНИЕ ЭКОЛОГИИ И ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ ПРОСВЕЩЕНИЕ»

В 2015 Г. УТВЕРЖДЕНА И РЕАЛИЗУЕТСЯ ПРОГРАММА СОХРАНЕНИЯ БИОЛОГИЧЕСКОГО РАЗНООБРАЗИЯ МОРСКИХ ЭКОСИСТЕМ НА ЛИЦЕНЗИОННЫХ УЧАСТКАХ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

6.6. ПОВЫШЕНИЕ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ

3%
ЭНЕРГОБАЛАНСА РФ
ПОТРЕБЛЕНИЕ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

23,2 МЛН Т
УСЛОВНОГО ТОПЛИВА
ОБЪЕМ ПОТРЕБЛЕНИЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ КОМПАНИЕЙ ЗА 2015 Г.

ПОТРЕБЛЕНИЕ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

ОАО «НК «Роснефть» является третьим по величине крупнейшим потребителем топливно-энергетических ресурсов в Российской Федерации и занимает более 3% в энергобалансе страны.

Суммарный объем потребления топливно-энергетических ресурсов по Компании[1] за 2015 г. составил 23 215 тыс. т у. т.

Распределение энергопотребления за 2015 г. по направлениям производственной деятельности представлено в Таблице 1. Также в 2015 г. в рамках актуализации Программы энергосбережения разработана и утверждена Советом директоров «Программа энергосбережения ОАО «НК «Роснефть» на 2016–2020 гг.»[2], общая экономия топливно-энергетических ресурсов по которой за 5 лет составит 5 586 тыс. т у. т. или, в денежном выражении, 43 825 млн руб.

Направление деятельности	Потребление топливно-энергетических ресурсов			Приведено к тыс. т у. т.	Доля, %
	Электроэнергия, тыс. кВт • ч	Теплоэнергия, тыс. Гкал	Топливо, тыс. тонн		
Добыча нефти и газа	34 679 126	2 370	1 668	14 646	63,1
Переработка нефти	4 078 976	13 270	3 048	7 555	32,5
Нефтехимия и газопереработка	296 123	2 689	226	819	3,5
Нефтепродуктообеспечение	288 685	45		106	0,5
Сервис	172 207	195		88	0,4
ИТОГО	39 515 117	18 569	4 941	23 215	100

1. Данные по активам, входящим в периметр консолидации ПЭС ОАО «НК «Роснефть» 2015 г.
2. Действовавшая в 2015 г. редакция Программы утверждена решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» от 12.12.2014. Актуализированная Программа энергосбережения ОАО «НК «Роснефть» на 2016–2020 гг. утверждена решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» 18.12.2015.

Компания реализует мероприятия по снижению энергозатрат

РЕАЛИЗАЦИЯ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ПОВЫШЕНИЯ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ

В 2013 г. руководством Компании принято решение о внедрении в производственную деятельность Системы энергетического менеджмента, в соответствии с требованиями ГОСТ Р ИСО 50001:2012. Реализация данного решения позволит использовать лучший международный опыт по снижению энергозатрат и перейти на качественно новый уровень управления процессом повышения энергоэффективности и энергосбережения в Компании.

В 2015 г. для нефтегазодобывающих и нефтегазоперерабатывающих Обществ Группы разработана и утверждена типовая организационная структура подразделений по повышению энергоэффективности и энергосбережению с заполненным штатным расписанием. Установлены КПЭ для руководителей рабочих групп по энергосбережению, влияющие на годовую премию.

Комиссией по энергоэффективности в 2014 г. актуализирована «Дорожная карта по повышению энергоэффективности в ОАО «НК «Роснефть» на 2015–2017 гг.». Все мероприятия реализуются в установленные сроки.

Направление деятельности	Экономия за 2015 г.			Приведено к тыс. т у. т.	Доля, %
	Электроэнергия, тыс. кВтч	Теплоэнергия, тыс. Гкал	Топливо, тыс. тонн		
Добыча нефти и газа	1 910 424	9	24	672,9	66,4
Переработка нефти	61 190	574	163	329,5	32,5
Нефтехимия и газопереработка	6 379	18	0,3	5,3	0,5
Нефтепродуктообеспечение	12 671	4	0,3	5,4	0,5
Сервис	2003	1	0,4	1,3	0,1
ИТОГО	1 992 665	606	188	1 014	100

РАЗВИТИЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКИ

В 2015 г. в рамках реализации проектов энергообеспечения перспективных нагрузок и повышения надежности энергообеспечения нефтегазодобывающих и нефтегазоперерабатывающих предприятий Обществ Группы закончены строительством и введены в эксплуатацию следующие значимые объекты энергетики:

АО «Ванкорнефть»: Двухцепная ВЛ 220 КВ «ПС Мангазея — точка врезки ВЛ 110 кВ (в габаритах 220 кВ) ГТЭС — НПС-1» (21 км).

Выполнен первый этап технологического присоединения Ванкорского энергорайона к Тюменской энергосистеме с максимально разрешенной мощностью 60 МВт.

ООО «РН-Юганскнефтегаз»: ПС 110/35/6 кВ «в районе куста 86» 2х40 МВА с ВЛ — 110 кВ;

ОАО «Томскнефть» ВНК: Реконструкция ПС 110/35/6 кВ «Крапивинская». Замена трансформаторов 2х25 МВА на 2х40 МВА.

ОАО «Оренбургнефть»: ГПЭС Покровской УКПГ 2х4,3 МВт.

ООО «РН-Уватнефтегаз»:

1. 1ПС 110/35/6 кВ «Южно-Петьегская» 2х16 МВА с ВЛ — 110 кВ;
2. ПС 110/6 кВ Куста 10 Усть-Тегусского м/р 2х6,3 МВА с ВЛ — 110 кВ;
3. ПС 110/6 кВ Куста 11 Усть-Тегусского м/р 2х6,3 МВА с ВЛ — 110 кВ;
4. Получено разрешение Ростехнадзора на допуск в эксплуатацию ГТЭС 60 МВт Усть-Тегусского м/р (2-я очередь) и ГТЭС 24 МВт Тямкинского м/р.

ООО «РН-Северная нефть»:

1. ЭСН 5 МВт Лабаганского м. р. (1 этап) на базе ДГУ;
2. ЭСН 3 МВт НПС «Промежуточная» на базе ДГУ;
3. ПАО «Востсибнефтегаз» Газодизельная электростанция 2х1,6 МВт.

ПАО «Востсибнефтегаз»: Газодизельная электростанция 2х1,6 МВт.

ООО «РН-Туапсинский НПЗ»: получено разрешение Ростехнадзора на допуск в эксплуатацию первого пускового комплекса ГТУ-ТЭС Туапсинского НПЗ мощностью 141 МВт (от 13.11.2015 № 304-15).

АО «Сызранский НПЗ»: ПС 110/6 кВ ГПП-2 (реконструкция ЗРУ-110 кВ, замена трансформаторов 2х40 МВА, строительство нового ЗРУ-6 кВ с переводом нагрузок). Получено разрешение Ростехнадзора на допуск в эксплуатацию электрооборудования (от 13.10.2015 № С-27).

АО «Рязанская НПК»: ПС 35/6 кВ ГПП-3 (замена силовых трансформаторов 2х16 МВА).

Получено разрешение Ростехнадзора на допуск в эксплуатацию ГПП-3 (от 16.06.2015 № 5-27-Д-537/1-2015).

К концу 2015 г. генерирующая мощность собственных энергоисточников Компании составила 1992 МВт и возросла на 430 МВт (рост установленной электрической мощности на 18,7%), а прирост трансформаторной мощности по классу напряжения 110 кВ составил 167 МВА.

6.7. ЛОКАЛИЗАЦИЯ ТЕХНИКИ И ТЕХНОЛОГИЙ

СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ РАБОТЫ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» ПО ЛОКАЛИЗАЦИИ ТЕХНИКИ И ТЕХНОЛОГИЙ — ОБЕСПЕЧИТЬ РЕАЛИЗАЦИЮ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ПРИОРИТЕТОВ КОМПАНИИ ПО ЭФФЕКТИВНОЙ РАЗРАБОТКЕ РЕСУРСНОЙ БАЗЫ «РОСНЕФТИ» С МАКСИМАЛЬНЫМ ПРИВЛЕЧЕНИЕМ РОССИЙСКИХ ПОСТАВЩИКОВ ПРИ ПРОЧИХ РАВНЫХ УСЛОВИЯХ.

ПРОМЫШЛЕННЫЙ И СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ КЛАСТЕР НА ДАЛЬНЕМ ВОСТОКЕ РОССИИ

В середине 2015 г. Общество Группы ОАО «НК «Роснефть» — АО «Современные Технологии Судостроения» (АО «СТС») — завершило сделку по приобретению 75% минус 2 акции ОАО «ДЦСС», на базе которого строится крупнейшая в Российской Федерации верфь гражданского судостроения — судостроительный комплекс «Звезда» проектной мощностью до 330 тыс. тонн по обработке металла в год.

Целью строительства судостроительного комплекса «Звезда» является не просто создание современного судостроительного предприятия, но и образование принципиально нового эффективного промышленного кластера на Дальнем Востоке России.

СК «Звезда» выступит ядром, вокруг которого будут созданы предприятия судового машиностроения, производства необходимых для верфи материалов. Уникальность СК «Звезда» заключается в принципиально новых технологических решениях, заложенных на этапе проектирования, которые позволят комплексу стать одним из самых современных судостроительных производств в мире.

Для загрузки предприятия ОАО «НК «Роснефть» заключило соглашение о размещении всех судостроительных заказов на ОАО «ДЦСС» в июне 2014 г. В развитие данного соглашения в ходе Восточного Экономического Форума в сентябре 2015 г. ОАО «НК «Роснефть» и ОАО «ДЦСС» заключили контракт на размещение пилотного заказа на 4 судна снабжения ледового класса Icebreaker-7. ПАО «Совкомфлот» также подписало соглашение о размещении всех судостроительных заказов на ОАО «ДЦСС» в июне 2014 г. Со стороны ПАО «Газпром» и ОАО «НОВАТЭК» соглашения о размещении заказов с ОАО «ДЦСС» были заключены в январе 2016 г.

СК «Звезда» выступит ядром, вокруг которого будут созданы предприятия судового машиностроения, производства необходимых для верфи материалов

С целью повышения эффективности создаваемой верфи, получения необходимых технологий и локализации производства ОАО «НК «Роснефть» взаимодействует с широким кругом технологических партнеров — мировых лидеров в основных сегментах судостроения, в том числе с General Electric. Компания ставит перед собой целью обеспечить по всем судостроительным проектам 70%-ную локализацию на территории РФ с учетом поставки оборудования и выполняемых СК «Звезда» работ.

Для привлечения необходимых технологических компетенций в 2015 г. подписаны соглашения о сотрудничестве в области проектирования и строительства судов обслуживающего флота, морских буровых установок с рядом российских и иностранных технологических партнеров, начата работа по проектированию перспективных моделей судов.

РЕЗУЛЬТАТЫ РАБОТЫ ПРИКЛАДНОГО ИНЖЕНЕРНОГО И УЧЕБНОГО ЦЕНТРА «САПФИР» В РАМКАХ СОВМЕСТНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ С GE В 2015 Г. ПЛАНЫ НА 2016 Г.

В 2015 г. в г. Санкт-Петербурге создано совместное предприятие с компанией General Electric ООО «Прикладной инженерный и учебный центр «Сапфир».

НЕФТЕГАЗОВЫЕ ПРОЕКТЫ

Центр «Сапфир» оказывает инженерную поддержку в рамках проектов на Среднеботуобинском нефтегазоконденсатном и Куюбинском нефтегазовом месторождениях.

Для ООО «Таас-Юрях нефтегазодобыча» в 2015 г. Центром «Сапфир» проведен анализ преимуществ и недостатков технологий закачки попутного нефтяного газа для систем поддержания пластового давления. По результатам анализа была выбрана оптимальная технология и осуществлены закупки компрессорного оборудования.

Также силами специалистов Центра «Сапфир» проведен технический анализ и разработаны рекомендации по выбору электрогенерации для проектов Среднеботуобинского и Куюбинского месторождений.

МОРСКИЕ ПРОЕКТЫ «САПФИР»

В рамках реализации совместных судостроительных проектов «Роснефти» и GE по развитию СК «Звезда» во Владивостоке Центр «Сапфир» проводит разработку базовых решений для систем электродвижения судов и винто-рулевых колонок, а также создает программу потенциальной локализации производства ВРК и судового электрооборудования в России.

С целью развития сотрудничества «Роснефти» и GE в сфере технологий добычи углеводородов ПИУЦ «Сапфир» были проработаны варианты размещения промышленных площадок по производству винто-рулевых колонок, устанавливаемых на судах и морских нефтегазовых сооружениях, судового электрооборудования и производству фонтанной и устьевой арматуры, составлен перечень оборудования для локализации и проведен анализ основных производственных мощностей.

При непосредственном участии ПИУЦ «Сапфир» реализуется пилотный проект компаний ОАО «НК «Роснефть» и GE по удаленному мониторингу и управлению оборудованием на объектах Рязанской нефтеперерабатывающей компании.

На основании соглашения между ОАО «НК «Роснефть» и компанией General Electric в 2016 г. планируется провести испытания электрического центробежного насоса (ЭЦН) в количестве 20 единиц на месторождениях ООО «РН-Юганскнефтегаз», ООО «РН-Ставропольнефтегаз» и ОАО «Самотлорнефтегаз». В рамках проведения промышленных испытаний Центром «Сапфир» оказывается полный комплекс услуг в течение всего жизненного цикла проекта, включая подготовительные операции, подбор скважин-кандидатов, консультирование по запуску и выводу ЭЦН, а также участие в составлении отчета по результатам испытаний.

ОРГАНИЗАЦИЯ И ПРОВЕДЕНИЕ ТЕХНИЧЕСКОГО ОБУЧЕНИЯ

ОДНИМ ИЗ ПРИОРИТЕТНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ РАБОТЫ ЦЕНТРА «САПФИР» ЯВЛЯЕТСЯ ПОДГОТОВКА И ПЕРЕПОДГОТОВКА ВЫСОКОКВАЛИФИЦИРОВАННЫХ КАДРОВ ДЛЯ НУЖД ОАО «НК «РОСНЕФТЬ».

В 2015 г. с целью поддержки проектов локализации Компании Центром «Сапфир» были проведены пять технических тренингов с привлечением зарубежных экспертов по различным направлениям: судостроение, энергоэффективность, монетизация газа, внутрискважинные работы и бурение. Более 80 сотрудников Центрального аппарата и представителей Обществ Группы приняли участие в обучении, которое проходило в Москве и Санкт-Петербурге. В анкетах обратной связи участники дали высокую оценку тренингам и отметили применимость полученных знаний при реализации проектов Компании.

В 2016–2017 гг. Центр планирует провести обучение более 250 сотрудников, руководителей и технических специалистов ОАО «НК «Роснефть» по 14 техническим программам, разработанным с учетом наиболее актуальных для Компании задач.

СОЗДАНИЕ ПРОМЫШЛЕННОГО КЛАСТЕРА НЕФТЕСЕРВИСНЫХ ПРОИЗВОДСТВ ШЕЛЬФОВЫХ ПРОЕКТОВ В АРКТИЧЕСКОЙ ЗОНЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

В 2015 г. на основании решения Президента Российской Федерации В. В. Путина № Пр-1553 от 11 июля 2013 г. и в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации № 243-р от 18 февраля 2015 г. группой ОАО «НК «Роснефть» завершена сделка по приобретению пакета из 100% — 1 акция АО «82 Судоремонтный завод», расположенного в районе Росляково г. Мурманск.

На территории АО «82 Судоремонтный завод», прилежащих земельных участках и акватории помимо опорной базы берегового обеспечения будет размещен промышленный кластер нефтесервисных производств в составе:

- многофункционального дока с батопортами для производства бетонных оснований нефтегазовых добычных платформ и заводов по производству сжиженного природного газа прибрежного базирования;
- стапельной площадки по модульной сборке верхних строений платформ;
- завода по производству устьевых арматур;
- цеха производства оборудования для ликвидации аварийных розливов нефти;
- прибрежной инфраструктуры для стыковки верхних строений и бетонных оснований буровых платформ.

В 2016 г. планируется разработать обоснование инвестиций в развитие данной промышленной площадки с учетом продолжения деятельности завода в области судоремонта и развития новых нефтесервисных производств при участии технологических партнеров.

6.8. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» — КРУПНЕЙШИЙ ПОТРЕБИТЕЛЬ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ СРЕДИ РОССИЙСКИХ ЧАСТНЫХ КОМПАНИЙ И КОМПАНИЙ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ УЧАСТИЕМ. ГОДОВОЙ ОБЪЕМ ЗАКУПОК ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ КОМПАНИИ (ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» И ОБЩЕСТВА ГРУППЫ) У СТОРОННИХ КОНТРАГЕНТОВ СОСТАВЛЯЕТ 1,4 ТРЛН РУБ.

КОМПАНИЯ ЗАИНТЕРЕСОВАНА В ВЫСТРАИВАНИИ ДОЛГОСРОЧНЫХ ВЗАИМООТНОШЕНИЙ С ПОСТАВЩИКАМИ

1,4 ТРЛН РУБ.

ОБЪЕМ ЗАКУПОК ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ КОМПАНИИ У СТОРОННИХ КОНТРАГЕНТОВ

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

Основные достижения в области закупочной деятельности за 2015 г.:

1. В целях повышения экономической эффективности закупок Компания, являясь вертикально интегрированной холдинговой компанией, осуществляет консолидированные закупки товаров, работ и услуг для Обществ Группы. Данный подход соответствует рекомендациям федеральных органов исполнительной власти (письмо Министерства промышленности и торговли РФ № НГ-54957 / 05 от 07.12.2015 о повышении уровня централизации закупок). Закупки МТР централизованы в ОАО «НК «Роснефть» на уровне 79 %, в том числе номенклатура компетенции Центрального аппарата — 60 %, региональная номенклатура с принятием решений в Центральном аппарате — 10 %, прочая региональная номенклатура в размере до 9 %.

2. В рамках реализации мероприятий по повышению эффективности закупочной деятельности осуществлен переход на долгосрочные договоры, обеспечивающие получение скидок за объем и фиксацию цен в рублях, а также унификацию используемых МТР и загрузку мощностей отечественных производителей. Общая сумма завершенных закупок МТР, работ, услуг с заключением долгосрочных договоров (в том числе прейскурантных, рамочных) в 2015 г. составила 260 млрд руб. (потребность 3 лет). Для перехода к долгосрочным договорам разрабатываются единые технические требования к закупаемой продукции, на сайте Компании размещена информация о годовой потребности в МТР. В части МТР заключены долгосрочные договоры по следующей номенклатуре: арматура фонтанная, измерительные установки (АГЗУ), фильтры скважинные, насосное оборудование, кабель нефтепогружной.

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

4. Для повышения эффективности закупочной деятельности внедрена система SAP SRM в 144 ключевых Обществах Группы и организован сквозной процесс на системном уровне от планирования закупок до принятия решения о результатах закупки.

5. Для повышения прозрачности закупочной деятельности на электронной торговой площадке ЗАО «ТЭК-Торг» (в секции ОАО «НК «Роснефть») Компанией в 2015 г. инициировано 3 399 закупок на общую сумму 652 млрд руб., зарегистрированы 6 247 поставщиков.

6. Компания заинтересована в выстраивании долгосрочных взаимоотношений с поставщиками. Локальными нормативными документами Компании предусмотрена долгосрочная аккредитация (18 мес.), позволяющая существенно сократить издержки потенциальных поставщиков, участвующих в процедурах закупки. Количество поставщиков, прошедших аккредитацию для участия в закупках Компании, в 2015 г. увеличилось на 8% по сравнению с 2014 г.

7. В Компании реализуется программа импортозамещения, утвержденная в 2015 г. Доля закупаемых товаров российского производства в 2015 г. составила 83%. Положением Компании «О закупке товаров, работ, услуг» предусмотрено право Компании применять приоритеты товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами в случаях и порядке, установленных действующим законодательством.

8. Компания ориентирована на развитие взаимоотношений с субъектами малого и среднего предпринимательства (далее — МСП). С целью расширения доступа субъектов МСП к закупкам Компании заключено соглашение с АО «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства», а также на постоянной основе реализуются мероприятия в соответствии с нормативно-правовыми актами Правительства РФ. В соответствии с требованиями законодательства РФ за отчетный период с 01.07.2015 по 31.12.2015 заключено договоров ОАО «НК «Роснефть» (с учетом договоров, заключенных Обществами Группы от имени ОАО «НК «Роснефть») с субъектами МСП на сумму 13,5 млрд руб., или 28,5% от расчетной базы. С целью привлечения к участию в закупочных процедурах субъектов МСП и повышения их информированности ведется активная работа с представителями региональных органов власти.

Компания заинтересована в выстраивании долгосрочных взаимоотношений с поставщиками

6.9. НАУКА И ИННОВАЦИИ

В СОВРЕМЕННОМ МИРЕ УРОВЕНЬ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЯВЛЯЕТСЯ ОДНИМ ИЗ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ И ЗАЛОГОМ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ КОМПАНИИ.

69 ЗАЯВОК

НА ПАТЕНТЫ ПОДАНО В 2015 Г., В ТОМ ЧИСЛЕ 5 ЗА РУБЕЖОМ

116,9 МЛРД РУБ.

ОБЪЕМ ЗАТРАТ НА ИННОВАЦИИ В 2015 Г.

Выполнение задач по росту технологического потенциала Компании закреплено в Программе инновационного развития на период 2011–2015 гг. (утверждена решением Совета директоров Компании от 01.04.2011, протокол № 34). Документ разработан в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов и документов стратегического планирования национального, регионального и корпоративного уровней. Цели и задачи Программы поддерживают реализацию Долгосрочной программы развития Компании.

Программа состоит из следующих основных блоков:

- целевые инновационные проекты;
- целевые программы модернизации и повышения эффективности производства;
- мероприятия по совершенствованию инновационной деятельности.

Инновационные проекты Программы сосредоточены на следующих основных направлениях:

- геология и разработка трудноизвлекаемых запасов;
- добыча и переработка газа;
- разработка шельфовых месторождений;
- нефтепереработка и нефтехимия;
- информационные технологии и управленческие инновации.

Инновационная деятельность Компании направлена на создание и внедрение новейших технологий для достижения следующих целей:

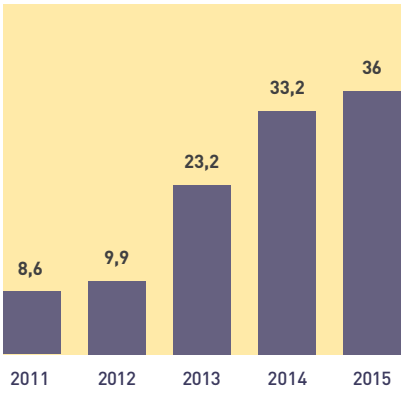
- Блок Разведка и добыча:

– восполнение запасов углеводородов на уровне не менее 100% от текущей добычи;
– увеличение коэффициентов извлечения углеводородов на новых месторождениях, разработка системных мер по увеличению нефтегазоотдачи на разрабатываемых месторождениях;
– обеспечение эффективного использования попутного газа — 95%;
– разработка технологий экономически эффективного вовлечения в разработку использования нетрадиционных и трудноизвлекаемых запасов углеводородов.

- Блок Переработка:

– повышение глубины переработки нефти;
– внедрение новых технологий переработки тяжелых остатков, нефтегазохимии;
– разработка собственных катализаторов (импортозамещение).

Финансирование НИОКР, млрд руб.

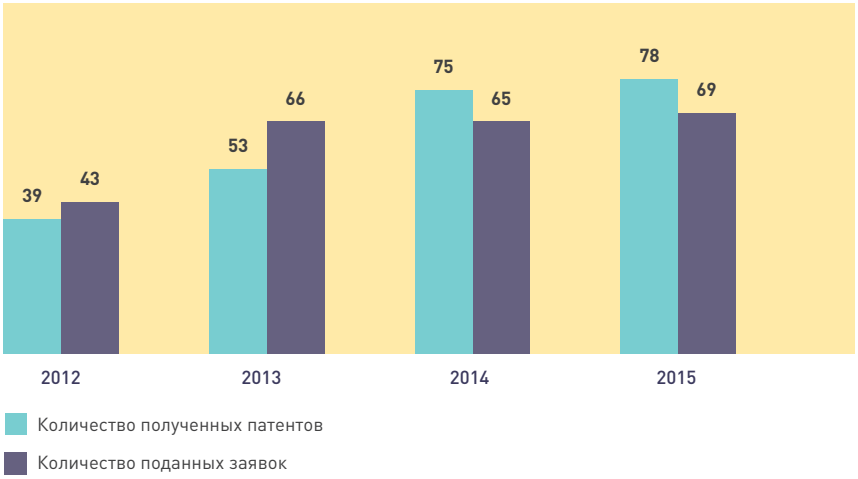


В 2015 г., в соответствии с поручениями Правительства Российской Федерации № ДМ-П36-6057 от 09.08.2014 и № ДМ-П36-7563 от 07.11.2015, а также в связи с завершением сроков реализации действующей Программы (2011–2015 гг.), в Компании инициирован процесс актуализации Программы инновационного развития на период 2016–2020 гг.

Объем инновационных затрат Компании в 2015 г. составил 116,9 млрд рублей, при этом затраты на НИОКР составили 36 млрд руб.

Все запланированные мероприятия на 2015 г. выполнены.

Количество полученных патентов и поданных заявок на изобретения и полезные модели, а также свидетельство о государственной регистрации программных продуктов



ЦЕЛЕВЫЕ ИННОВАЦИОННЫЕ ПРОЕКТЫ

В отчетном году продолжен рост патентной активности, уделяется особое внимание внедрению полученных результатов НИОКР и закреплению прав на интеллектуальную собственность. По итогам реализации целевых инновационных проектов в 2015 г. Компанией подано 69 заявок на получение охранных документов, в том числе 5 за рубеж.

Основные результаты, достигнутые в 2015 г. по ключевым проектам:

- В Компании организована системная работа по изучению перспективных газовых отложений Березовской свиты. Разработана и согласована адресная программа промысловых исследований по доизучению Березовской свиты. По результатам выполненной в 2015 г. оценки, ресурсный потенциал Березовской свиты превышает 5 трлн куб. м свободного газа. Планируемая разработка технологий локализации запасов и их рентабельной разработки позволят поставить запасы на баланс НК «Роснефть» и увеличить капитализацию Компании.

- Завершены работы по созданию компьютерной технологии обработки данных трехмерной сейсморазведки, направленной на изучение нетрадиционных залежей углеводородов в трещиновато-кавернозных коллекторах.

Созданная технология обладает рядом преимуществ перед аналогичными технологиями, разрабатываемыми ведущими нефтегазовыми компаниями (Shell, Total, Saudi Aramco). Технология позволяет не только выделять рассеянные волны для прогноза зон повышенной трещиноватости, но и определять возможную ориентацию трещин по рассеянным волнам и осуществить прогноз флюидонасыщения в зонах трещиноватости.

Особенно эффективно применение данной технологии в процессе изучения трудноизвлекаемых запасов, широко распространенных в Восточной Сибири, Тимано-Печорской нефтегазоносной провинции и на шельфе арктических морей.

- Продолжены исследования по оценке перспектив верхнеюрских отложений на лицензионных участках в зоне деятельности ООО «РН-Юганскнефтегаз», завершены бурением 2 скважины с отбором керна и записью расширенного комплекса ГИС, что позволит провести качественное изучение объекта и разработать дизайн многостадийного ГРП.

- Проведены опытно-промышленные работы на Приразломном месторождении в ООО «РН-Юганскнефтегаз» по испытанию собственной технологии разработки низкопроницаемых коллекторов на основе горизонтальных скважин с множественными поперечными трещинами ГРП. Полученные результаты работ показали высокий потенциал разработанной технологии для увеличения дебита скважин. В ходе реализации проекта также разработаны:

– технология уплотняющего бурения в разбуренных наклонно-направленными скважинами краевых зонах низкопроницаемых коллекторов. Технология позволит кратно повысить эффективность разработки такого типа коллекторов. На технологию подана заявка на патент;
– программный модуль по оптимизации режимов работы установок ЭЦН, внедрение которого только в ООО «РН-Юганскнефтегаз» потенциально позволит увеличить добычу на 1000 т/сут.

- Разработана новая технология удаления кислых газов (CO_2, H_2S и меркаптанов) из попутного нефтяного газа, основанная на методе абсорбции кислых газов через пористые половолоконные мембраны в растворы аминов (пертракция). В случае успешного

В Компании создана целостная система управления эффективностью инновационных проектов на основе лучших практик и стандартов

завершения проекта будет обеспечено кратное снижение капитальных и эксплуатационных затрат по сравнению с традиционными методами.

- Завершены работы по созданию программного модуля расчета трехмерной модели пласта для геологического сопровождения бурения горизонтальных скважин и боковых стволов, превосходящего имеющиеся аналоги. Трехмерная модель пласта, в отличие от типовой, позволяет повысить точность расчета синтетического каротажа.

Дополнительно разработан программный модуль совместного расчета детальных гидродинамических моделей, который не имеет аналогов, позволяет повысить точность расчетов и сократить сроки моделирования сверхбольших месторождений (Приобское, Приразломное, Самотлорское, Ванкорское и др.), в том числе характеризующихся наличием газовых шапок и высокопроницаемых пластов/пропластков.

- Разработана концепция и расчетное ядро корпоративного симулятора ГРП. По результатам проведенного тестирования, разработанные алгоритмы по скорости расчетов превосходят западные коммерческие аналоги. Развитие собственных уникальных компетенций в области геолого-технических мероприятий позволит Компании повысить экономическую и производственную эффективность нефтесервисных услуг, а также ликвидировать зависимость от импортных технологий.

Арктический шельф

- ОАО «НК «Роснефть» при участии Арктического научного центра и специалистов ФГБУ «Арктический и антарктический научно-исследовательский институт» организованы экспедиции «Кара-Зима-2015» и «Кара-Лето-2015», в рамках которых всесторонне изучены 35 торосов и 4 айсберга, проведены измерения морфометрических параметров ледяных образований и физико-механических свойств льда, а также крупномасштабные эксперименты по исследованию динамических процессов в системе морской лед – айсберг. Выполнена аэрофотосъемка фронтов ледников восточного побережья Новой Земли, ледников и айсбергов архипелагов Северная Земля и Земля Франца-Иосифа. Проведено обслуживание 6 автоматических метеостанций, 13 автономных океанографических буйковых станций.

Научно-исследовательская экспедиция «Кара-Зима-2015» стала самой масштабной по объему и составу работ арктической экспедицией в мире за последние 20 лет.

GTL

- Разработаны катализатор, математическая модель миниканального реактора и технология осуществления процесса Фишера-Тропша в компактном варианте технологии GTL (Gas-to-liquid), которая обеспечивает переработку природного/попутного нефтяного газа в синтетическую нефть. Внедрение данной технологии позволит осуществлять переработку природного/попутного нефтяного газа непосредственно на месторождениях. Основными преимуществами технологии GTL являются:

– компактные размеры, позволяющие использовать GTL на труднодоступных и удаленных месторождениях (в том числе в шельфовых проектах);
– блочно-модульная конструкция установки, обеспечивающая простоту масштабирования для месторождений различной мощности.

- Разработана лабораторная методика определения совместимости минеральной и синтетической нефти.

Нефтепереработка и нефтехимия

- Разработаны катализаторы изодепарафинизации и гидрофинишинга, применяемые для получения низкосернистых, зимних и арктических дизельных топлив (EURO 5). Выполнение данного проекта позволит осуществить импортозамещение катализаторов на двухстадийных установках гидроочистки-депарафинизации и гидроочистки-изодепарафинизации НПЗ Компании.

- Завершена разработка катализаторов гидроочистки дизельных фракций и предгидроочистки бензиновых фракций. Выполнена опытно-промышленная наработка катализаторов в объеме 200 кг. Проведены независимые сравнительные испытания катализатора гидроочистки с отечественными и зарубежными аналогами, показавшие конкурентоспособность разработки. Внедрение данных катализаторов позволит обеспечить независимость Компании от поставок зарубежных катализаторов гидроочистки дизельных фракций и предгидроочистки бензиновых фракций.

- Разработана современная технология получения синтетических полиальфаолефиновых масел, отличающихся высоким индексом вязкости (140–170), низкой температурой застывания (минус 50°С — минус 65°С), отличной термоокислительной стабильностью. Разработанная технология имеет ряд преимуществ, таких как отсутствие сточных вод и токсичных газовых выбросов, а также полезное использование тепла олигомеризации. В 2015 г. завершена разработка исходных данных на проектирование опытно-промышленной установки получения синтетических полиальфаолефиновых базовых масел производительностью 300 т в год (ОПУ ПАОМ-300).

- Завершена разработка антикоррозионной присадки для автомобильных бензинов 5 класса экологической безопасности. Разработана рецептура многофункциональной присадки, в состав которой входит разработанная антикоррозионная присадка. Реализация данного проекта позволит Компании производить многофункциональную присадку на отечественном сырье и провести полное импортозамещение зарубежных аналогов.

Полимерные материалы

- Разработана лабораторная технология производства диэтильного рутениевого катализатора полимеризации дициклопентадиена производительностью 6 кг в год. Данный объем позволяет производить до 120 т в год новых полимерных и композитных материалов на основе полидициклопентадиена с уникальными механическими характеристиками.

- Завершена разработка исходных данных на проектирование промышленной установки по производству дициклопентадиена (98,5% масс) из С5 фракции пиролиза мощностью 4 000 т в год.

МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО

В 2015 г. совместно с General Electric учрежден «Центр передовых исследований и технологий», задачей которого является совершенствование существующих технологий компаний-партнеров и разработка новых технологий в совместных интересах.

Подписано первое проектное соглашение на разработку теплообменника с улучшенными показателями для установок малотоннажного производства сжиженного природного газа (СПГ). Прорабатываются проекты технических заданий в целях заключения проектных соглашений на разработку технологий использования:

- возобновляемых источников энергии для повышения энергоэффективности трубопроводной транспортировки углеводородов (систем телемеханики и диагностики);

- установок с органическим циклом Ренкина для снижения теплового воздействия нефтеперерабатывающих предприятий на окружающую среду.

МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В рамках системной работы по развитию и совершенствованию инновационной деятельности Компании в 2015 г. были разработаны и утверждены:

- Стандарт Компании «Управление эффективностью инновационной деятельности»;

- Стандарт Компании «Управление инновационными проектами»;

- Положение Компании «Порядок разработки (актуализации) и выполнения Программы инновационного развития ОАО «НК «Роснефть»;

- Положение Компании «О порядке и правилах работы системы «одного окна» для внедрения инновационной продукции»;

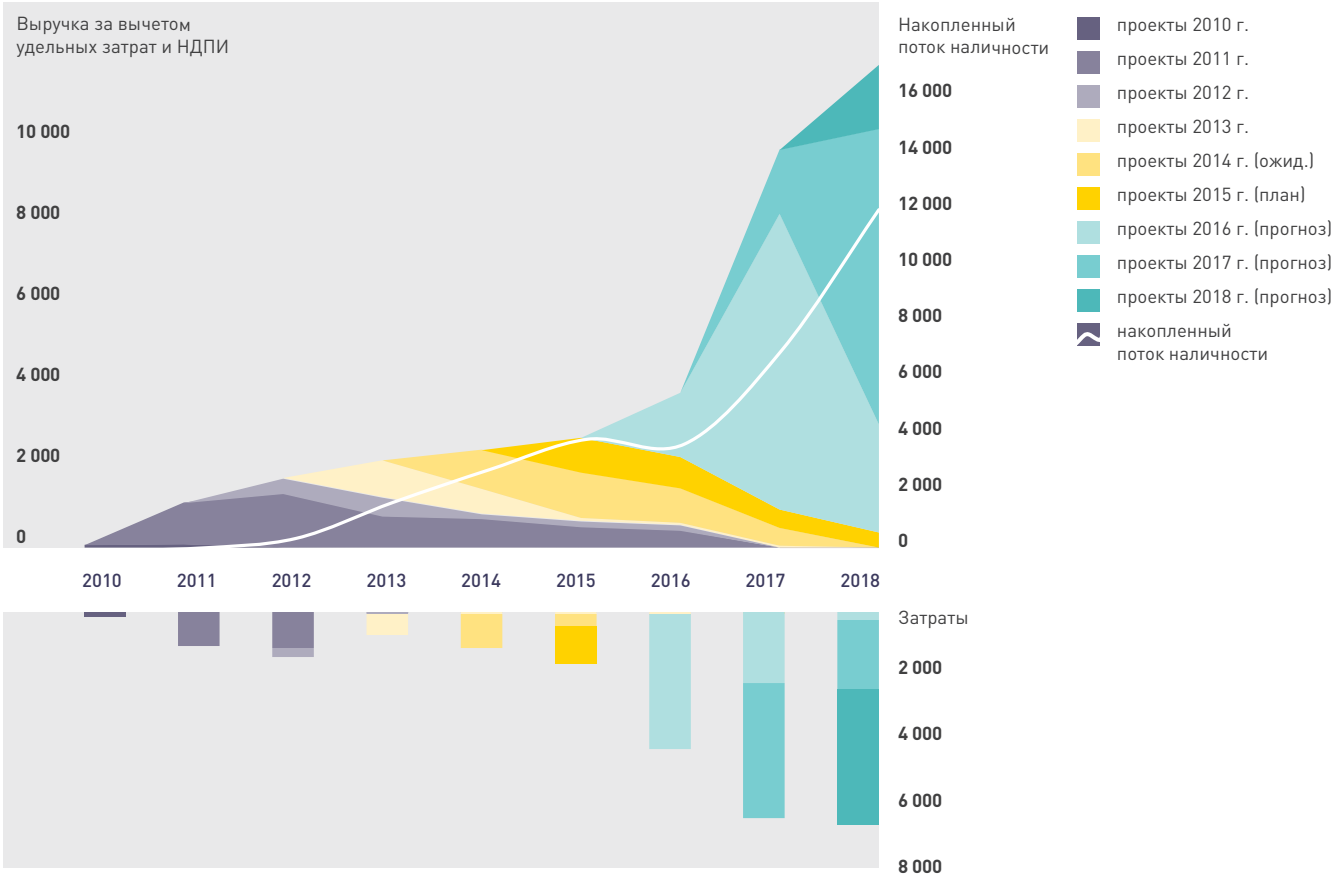
- Методические указания «Комплексная оценка эффективности инновационной деятельности (расчет интегрального ключевого показателя эффективности инновационной деятельности)».

Таким образом, в Компании создана целостная система управления эффективностью инновационных проектов на основе лучших практик и стандартов. Созданная система позволяет своевременно выявлять риски инновационных проектов, повышать их результативность и добиваться массового эффекта от внедрения технологий.

АДАПТАЦИЯ И ВНЕДРЕНИЕ ПЕРЕДОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В 2015 Г.

В рамках деятельности по привлечению в Компанию перспективных эффективных технологий, разработанных отечественными и иностранными компаниями, в 2015 г. была

Денежный поток в разрезе проектов СНТ по АМ



организована работа по испытаниям, адаптации и внедрению новых технологий в рамках проектов Системы новых технологий (СНТ) и Программы Опытно-промышленных испытаний (ОПИ).

В ходе испытаний определялись ключевые характеристики технологий и проводилась технико-экономическая оценка возможности и эффективности их применения в геолого-технических условиях Компании. По результатам анализа применимости технологий формируется план внедрения на 2016–2017 гг.

В 2015 г. в 7 дочерних предприятиях в рамках СНТ завершены испытания 21 технологии по 4 направлениям:

- гидроразрыв пласта и стимуляция скважин;
- механизированная добыча;
- новые скважинные технологии;
- технологии разработки месторождений.

В рамках проектов СНТ в 2015 г. проведено 98 испытаний, в ходе которых получена 51 тыс. т дополнительной добычи нефти и сокращение затрат на 66,1 млн руб.

В 2015 г. реализовывались 240 проектов опытно-промышленных испытаний по 8 направлениям:

- бурение и заканчивание скважин;
- гидроразрыв пласта и стимуляция скважин;
- механизированная добыча;
- наземная инфраструктура и трубопроводный транспорт;
- новые скважинные технологии;
- технологии разработки месторождений;
- химизация производственных процессов;
- энергетика и энергосбережение.

В рамках проектов ОПИ в 2015 г. завершены испытания по 137 проектам ОПИ. Дополнительная добыча нефти от испытаний — 68 тыс. т и сокращение затрат на 294 млн руб.

По результатам проектов СНТ и ОПИ 2011–2014 гг. в 2015 г. организовано внедрение 137 успешно испытанных эффективных технологий общим бюджетом 15 883,8 млн руб., дополнительной добычей нефти — 2668 тыс. т и экономическим эффектом 1642,7 млн руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора

АКЦИОНЕРАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «РОСНЕФТЬ»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» и его дочерних организаций, состоящей из консолидированного баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., консолидированного отчета о прибылях и убытках, консолидированного отчета о прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в акционерном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из обзора основных аспектов учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений консолидированной финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность консолидированной финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» и его дочерних организаций по состоянию на 31 декабря 2015 года, их финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Прочие сведения

Целью нашего аудита являлось формирование мнения в отношении консолидированной финансовой отчетности в целом. Сопроводительная информация к консолидированной финансовой отчетности, раскрытая на стр. 90 под заголовком «Дополнительная информация о деятельности, связанной с разведкой и добычей нефти и газа», представлена для целей дополнительного анализа и не попадает в сферу действия Международных стандартов финансовой отчетности. В ходе проведенной нами аудиторской проверки консолидированной финансовой отчетности мы не выполняли аудиторские процедуры в отношении данной информации и, соответственно, не выражаем мнения в отношении данной информации.

Д.Е. Лобачев
Генеральный директор
ООО «Эрнст энд Янг»

29 марта 2016 г.

Сведения об аудируемом лице
Наименование: ОАО «НК «Роснефть»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027700043502.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Софийская набережная, д. 26/1.

Сведения об аудиторе
Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Консолидированный баланс

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: млрд руб.

	Прим.	На 31 декабря	
		2015 г.	2014 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	20	**559**	216
Денежные средства с ограничением к использованию	20	**2**	1
Прочие оборотные финансовые активы	21	**986**	723
Дебиторская задолженность	22	**367**	554
Товарно-материальные запасы	23	**219**	233
Авансы выданные и прочие оборотные активы	24	**271**	404
Итого оборотные активы		**2 404**	2 131
Внеоборотные активы			
Основные средства	25	**5 895**	5 666
Нематериальные активы	26	**48**	49
Прочие внеоборотные финансовые активы	27	**510**	281
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	28	**353**	347
Банковские кредиты выданные		**18**	14
Отложенные налоговые активы	17	**25**	24
Гудвил	26	**227**	215
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	29	**8**	9
Итого внеоборотные активы		**7 084**	6 605
Активы, предназначенные для продажи	8	**150**	–
Итого активы		**9 638**	8 736
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисления	30	**476**	494
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	31	**1 040**	1 216
Обязательства по налогу на прибыль		**8**	39
Обязательства по прочим налогам	32	**138**	162
Резервы	33	**28**	36
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	34	**120**	80
Прочие краткосрочные обязательства		**7**	4
Итого краткосрочные обязательства		**1 817**	2 031
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	31	**2 283**	2 190
Отложенные налоговые обязательства	17	**579**	594
Резервы	33	**143**	107
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	34	**1 785**	887
Прочие долгосрочные обязательства	35	**39**	46
Итого долгосрочные обязательства		**4 829**	3 824
Обязательства, относящиеся к активам, предназначенным для продажи	8	**63**	–
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	37	**1**	1
Добавочный капитал	37	**507**	493
Прочие фонды и резервы		**(768)**	(500)
Нераспределенная прибыль		**3 146**	2 878
Итого акционерный капитал Роснефти		**2 886**	2 872
Неконтролирующие доли	18	**43**	9
Итого капитал		**2 929**	2 881
Итого обязательства и капитал		**9 638**	8 736

Президент ОАО «НК «Роснефть» И.И. Сечин

29 марта 2016 г.

Консолидированный отчет о прибылях и убытках

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: млрд руб., за исключением прибыли на акцию и количества акций

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2015 г.	2014 г.
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ДОХОД/(УБЫТОК) ОТ АССОЦИИРОВАННЫХ И СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ			
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	9	**5 071**	5 440
Вспомогательные услуги и прочая реализация		**70**	75
Доход/(убыток) от ассоциированных и совместных предприятий	28	**9**	(12)
Итого выручка от реализации и доход/(убыток) от ассоциированных и совместных предприятий		**5 150**	5 503
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ			
Производственные и операционные расходы		**575**	469
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке		**530**	495
Общехозяйственные и административные расходы		**130**	114
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку		**542**	471
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа		**13**	19
Износ, истощение и амортизация	25, 26	**450**	464
Налоги, кроме налога на прибыль	10	**1 277**	1 195
Экспортная пошлина	11	**925**	1 683
Итого затраты и расходы		**4 442**	4 910
Операционная прибыль		**708**	593
Финансовые доходы	12	**55**	30
Финансовые расходы	13	**(269)**	(219)
Прочие доходы	14	**75**	64
Прочие расходы	14	**(72)**	(54)
Курсовые разницы		**86**	64
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	6	**(123)**	–
Прибыль до налогообложения		**460**	478
Налог на прибыль	17	**(104)**	(128)
Чистая прибыль		**356**	350
Чистая прибыль, относящаяся к:			
• акционерам Роснефти		**355**	348
• неконтролирующим долям	18	**1**	2
Чистая прибыль, относящаяся к Роснефти, на одну обыкновенную акцию (в рублях) – базовая и разводненная прибыль	19	**33,50**	32,84
Средневзвешенное количество акций в обращении (миллионов шт.)		**10 598**	10 598

Консолидированный отчет о прочем совокупном доходе

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: млрд руб.

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2015 г.	2014 г.
Чистая прибыль		356	350
Прочий совокупный (расход)/доход – переносимый впоследствии в состав прибылей и убытков			
Курсовые разницы от пересчета иностранных операций		(194)	(87)
Курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	6	(92)	(498)
Расход от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		–	(1)
Налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу, переносимому впоследствии в состав прибылей и убытков	6, 17	18	100
Итого прочий совокупный расход, переносимый впоследствии в состав прибылей и убытков, за вычетом налога на прибыль		(268)	(486)
Общий совокупный доход/(расход), за вычетом налога на прибыль		88	(136)
Общий совокупный доход/(расход), за вычетом налога на прибыль, относящийся к:			
• акционерам Роснефти		87	(138)
• неконтролирующим долям		1	2

Консолидированный отчет об изменениях в акционерном капитале

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: млрд руб., за исключением данных по акциям

	Количество акций (млн шт.)	Уставный капитал	Добавочный капитал	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого акционерный капитал Роснефти	Неконтролирующие доли	Итого капитал
Остаток на 1 января 2014 г.	10 598	1	477	(14)	2 666	3 130	39	3 169
Чистая прибыль	–	–	–	–	348	348	2	350
Прочий совокупный расход	–	–	–	(486)	–	(486)	–	(486)
Общий совокупный (расход)/доход	–	–	–	(486)	348	(138)	2	(136)
Изменение долей участия в дочерних компаниях	–	–	16	–	–	16	(32)	(16)
Дивиденды, объявленные по обыкновенным акциям (Примечание 37)	–	–	–	–	(136)	(136)	–	(136)
Остаток на 31 декабря 2014 г.	10 598	1	493	(500)	2 878	2 872	9	2 881
Чистая прибыль	**–**	**–**	**–**	**–**	**355**	**355**	**1**	**356**
Прочий совокупный расход	**–**	**–**	**–**	**(268)**	**–**	**(268)**	**–**	**(268)**
Общий совокупный (расход)/доход	**–**	**–**	**–**	**(268)**	**355**	**87**	**1**	**88**
Изменение долей участия в дочерних компаниях (Примечание 18)	**–**	**–**	**14**	**–**	**–**	**14**	**32**	**46**
Выбытие дочерних компаний	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**1**	**1**
Дивиденды, объявленные по обыкновенным акциям (Примечание 37)	**–**	**–**	**–**	**–**	**(87)**	**(87)**	**–**	**(87)**
Остаток на 31 декабря 2015 г.	**10 598**	**1**	**507**	**(768)**	**3 146**	**2 886**	**43**	**2 929**

Консолидированный отчет о движении денежных средств

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: млрд руб.

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2015 г.	2014 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Чистая прибыль		**356**	350
Корректировки для сопоставления чистой прибыли с денежными средствами, полученными от основной деятельности:			
Износ, истощение и амортизация	25, 26	**450**	464
Убыток от выбытия внеоборотных активов	14	**22**	18
Обесценение активов	14	**6**	2
Затраты по непродуктивным скважинам		**2**	4
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц неоперационного характера		**(93)**	146
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	6	**123**	–
(Доход)/убыток от ассоциированных и совместных предприятий	28	**(9)**	12
Прибыль от выбытия инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия	14	**(15)**	(56)
Убыток от выбытия предприятий и непроизводственных активов	14	**11**	6
Изменение резерва по сомнительным долгам		**10**	2
Прибыль от списания векселей	31	**(20)**	–
Прибыль от изменения оценок и списания обязательств		**(17)**	–
Финансовые расходы	13	**269**	219
Финансовые доходы	12	**(55)**	(30)
Расход по налогу на прибыль	17	**104**	128
Изменения в операционных активах и обязательствах:			
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности, без учета резерва		**82**	(89)
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов		**17**	(27)
Увеличение денежных средств с ограниченным использованием		**(1)**	–
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных и прочих оборотных активов		**134**	(72)
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности и начислений		**(47)**	145
(Уменьшение)/увеличение обязательств по прочим налогам		**(22)**	1
Увеличение краткосрочных резервов		**3**	4
Увеличение прочих краткосрочных обязательств		**3**	1
Увеличение прочих долгосрочных обязательств		**23**	16
Увеличение предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	34	**938**	497
Проценты, уплаченные за пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов		**(17)**	(11)

Консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: млрд руб.

	Прим.	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
		2015 г.	2014 г.
Выдача долгосрочных займов дочерними банками		**(32)**	(19)
Погашение долгосрочных займов, выданных дочерними банками		**28**	17
Приобретение торговых ценных бумаг		**(4)**	(19)
Реализация торговых ценных бумаг		**9**	19
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		**2 258**	1 728
Платежи по налогу на прибыль		**(112)**	(115)
Проценты полученные		**31**	12
Дивиденды полученные		**18**	1
Чистые денежные средства от операционной деятельности		**2 195**	1 626
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Капитальные затраты		(595)	(533)
Приобретение права на часть трубопроводной мощности		–	(16)
Покупка лицензий и платежи за участие в аукционах		(1)	(28)
Приобретение оборотных финансовых активов		(327)	(547)
Поступления от реализации оборотных финансовых активов		213	341
Приобретение внеоборотных финансовых активов	27	(104)	–
Финансирование совместных предприятий		(23)	(173)
Приобретение долей в ассоциированных и совместных предприятиях	28	(49)	(21)
Поступления от реализации инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия	28	95	21
Приобретение дочерних компаний за вычетом полученных денежных средств	7	(31)	(28)
Продажа основных средств		4	3
Размещение денежных средств по сделке обратного РЕПО		(5)	(9)
Получение денежных средств по сделке обратного РЕПО		10	11
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(813)	(979)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступление краткосрочных кредитов и займов	31	825	274
Выплата краткосрочных кредитов и займов		(678)	(215)
Поступление долгосрочных кредитов и займов	31	208	362
Выплата долгосрочных кредитов и займов		(1 125)	(817)
Проценты уплаченные		(137)	(96)
Выпуск облигаций	31	–	35
Погашение прочих финансовых обязательств		(143)	(12)
Реализация неконтрольной доли в дочернем обществе	18	46	–
Выплаты дивидендов акционерам	37	(87)	(136)
Приобретение неконтролирующих долей в дочерних обществах		–	(169)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(1 091)	(774)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		291	(127)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	20	216	275
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		52	68
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	20	559	216

Примечания к консолидированной финансовой отчетности 31 декабря 2015 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основной деятельностью Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» (далее – ОАО «НК «Роснефть») и ее дочерних предприятий (далее по тексту совместно именуемых «Компания») является разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом.

Государственное предприятие («ГП») «Роснефть» было преобразовано в открытое акционерное общество 7 декабря 1995 г. Все активы и обязательства, ранее находившиеся под управлением предприятия ГП «Роснефть», были переданы Компании по балансовой стоимости на дату учреждения вместе с правами собственности, принадлежавшими Правительству Российской Федерации (далее «Государство») в других приватизированных нефтегазовых предприятиях. Передача активов и обязательств была осуществлена в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29 сентября 1995 г. № 971 «О преобразовании государственного предприятия «Роснефть» в открытое акционерное общество «Нефтяная Компания «Роснефть». Такая передача представляет собой реорганизацию активов, находящихся под контролем Государства, и поэтому для ее отражения берется балансовая стоимость. В 2005 году акции «Роснефти» были переданы Государством в качестве взноса в уставный капитал компании ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ». По состоянию на 31 декабря 2005 г. 100% акций «Роснефти» минус одна акция находились в собственности ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ», одна акция находилась в собственности Федерального агентства по управлению федеральным имуществом Российской Федерации. В дальнейшем доля ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» была снижена в связи с реализацией акций в ходе первичного публичного размещения акций «Роснефти» в России, реализацией глобальных депозитарных расписок, выпускаемых в отношении таких акций на Лондонской бирже, а также в результате обмена акций «Роснефти» на акции присоединяемых дочерних обществ в течение 2006 года. В марте 2013 года, в рамках сделки по приобретению 100%-ной доли участия в капитале компании TNK-BP Limited и ее дочерней компании TNK Industrial Holdings Limited (совместно с их дочерними предприятиями, именуемыми далее «ТНК-ВР»), ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» реализовало BP plc. («ВР») 5,66% акций ОАО «НК «Роснефть». По состоянию на 31 декабря 2015 г. в собственности ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» находилось 69,50% акций «Роснефти».

По российскому законодательству природные ресурсы, включая нефть, газ, драгоценные металлы, минералы и другие полезные ископаемые, пригодные для промышленной добычи и находящиеся на территории Российской Федерации, являются собственностью Государства до момента их извлечения (добычи). Закон Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» регулирует отношения, связанные с геологическим изучением, разведкой и добычей, использованием и защитой находящихся в недрах полезных ископаемых на территории Российской Федерации. В соответствии с Законом, предоставление недр в пользование оформляется специальным государственным разрешением в виде лицензии. Лицензия выдается компетентными органами власти и содержит сведения о разрабатываемом участке недр, сроках, финансовых и прочих условиях недропользования. Компания является владельцем ряда лицензий, выданных компетентными органами власти на геологическое изучение, разведку и добычу сырья на нефтегазовых участках в пределах территории Российской Федерации и ее континентального шельфа.

В отношении Компании действуют экспортные квоты, установленные Комиссией Правительства Российской Федерации по вопросам использования систем магистральных нефтегазопроводов и нефтепродуктопроводов, обеспечивающие равнодоступность к имеющей ограниченную пропускную способность нефтяной трубопроводной системе, которая принадлежит и управляется ОАО «АК «Транснефть». Компания экспортирует определенное количество нефти, минуя систему ОАО «АК «Транснефть», что дает возможность увеличивать ее экспортные возможности. Оставшаяся нефть перерабатывается на нефтеперерабатывающих заводах («НПЗ») Компании и заводах третьих лиц для дальнейшей реализации нефтепродуктов на внутреннем и внешнем рынках.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности, и полностью им соответствует.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости (Примечание 38).

Роснефть и ее дочерние общества ведут учет и предоставляют финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения, а также на основе практики, применяемой в соответствующих юрисдикциях. Представленная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета Компании.

Консолидированная финансовая отчетность Компании представлена в миллиардах российских рублей, кроме случаев, где указано иное.

Консолидированная финансовая отчетность за 2015 год была утверждена к выпуску Президентом Компании 29 марта 2016 г.

События после отчетной даты проанализированы по 29 марта 2016 г. включительно – даты выпуска настоящей консолидированной финансовой отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отличается от финансовой отчетности, составляемой в соответствии с правилами Российской Федерации, поскольку в ней отражены некоторые корректировки, не проведенные в бухгалтерском учете Компании, но которые необходимы для отражения ее финансового положения, результатов хозяйственной деятельности и движения денежных средств в соответствии с МСФО. Основные корректировки относятся к (1) отражению некоторых расходов; (2) оценке основных средств и начислению износа; (3) отложенным налогам на прибыль; (4) поправкам на переоценку нереализуемых активов; (5) отражению в учете временной стоимости денег; (6) отражению в учете вложений в месторождения нефти и газа и их реализации; (7) принципам консолидации; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных обязательств и некоторых активов и обязательств; (9) объединению компаний и гудвилу; (10) учету производных финансовых инструментов; (11) распределению цены приобретения на стоимость приобретенных активов и принятых обязательств.

В консолидированной финансовой отчетности отражены хозяйственные операции дочерних предприятий, контролируемых компаний и компаний специального назначения, в которых Компания является основным выгодоприобретателем. Все существенные внутригрупповые операции и остатки по расчетам были взаимоисключены. Для учета вложений в компании, на финансовую и операционную деятельность которых Компания имеет возможность оказывать существенное влияние, используется метод участия в капитале. Также по методу участия в капитале отражаются вложения в предприятия, где Компания имеет большинство голосов, но не осуществляет контроль. Вложения в прочие компании отражены по справедливой или первоначальной стоимости, скорректированной с учетом обесценения, если таковое имеется.

Объединение компаний, гудвил и прочие нематериальные активы

Сделки по объединению бизнеса отражаются в учете с использованием метода приобретения.

Датой приобретения является дата, на которую Компания получает фактический контроль над приобретаемой компанией.

Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтролирующей доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса Компания принимает решение, как оценивать неконтролирующую долю участия в приобретаемой компании: либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, классифицированного как актив или обязательство, если они возникли по истечении периода для завершения оценки, учитываются в составе прибылей и убытков за период. Условное вознаграждение, классифицированное как часть собственного капитала, не переоценивается.

Гудвил изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия над справедливой стоимостью чистых идентифицируемых активов, приобретенных Компанией, и принятых ею обязательств. Если совокупная величина переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия меньше справедливой стоимости чистых идентифицируемых активов и принятых ею обязательств, то разница признается в составе прибылей и убытков за период.

Ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия учитываются по методу долевого участия в капитале, за исключением случаев, когда они классифицированы как внеоборотные активы, предназначенные для продажи. Согласно этому методу, балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия первоначально признается по стоимости приобретения.

Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия увеличивается или уменьшается на признанную долю Компании в чистой прибыли или убытке и прочем совокупном доходе объекта инвестиций после даты приобретения. Принадлежащая Компании доля чистой прибыли или убытка и прочего совокупного дохода ассоциированного предприятия признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках или в консолидированном отчете о прочем совокупном доходе Компании, соответственно. Полученные от ассоциированного предприятия дивиденды уменьшают балансовую стоимость инвестиций.

Признание доли Компании в убытках ассоциированного предприятия происходит не только в пределах балансовой стоимости инвестиции в это ассоциированное предприятие, но и с учетом других долгосрочных инвестиций, формирующих, по сути, вложения в ассоциированное предприятие, например, займы. Если доля в убытках превышает балансовую

стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие и стоимость других долгосрочных инвестиций, связанных с вложением в это ассоциированное предприятие, Компания после достижения нулевого значения данной балансовой стоимости приостанавливает дальнейшее признание доли в убытках. При этом дополнительные убытки обеспечиваются и обязательства признаются только в той степени, в какой Компания приняла на себя юридические обязательства или обязательства, обусловленные сложившейся практикой, или осуществила платежи от имени ассоциированного предприятия.

Если впоследствии ассоциированное предприятие получает прибыль, то Компания возобновляет признание своей доли в этой прибыли только после того, как ее доля в прибыли сравняется с долей непризнанных убытков.

Балансовая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие тестируется на предмет обесценения путем сопоставления ее возмещаемой суммы (наибольшего значения из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу) с ее балансовой стоимостью во всех случаях выявления признаков обесценения.

Совместная деятельность

Компания осуществляет совместную деятельность в форме совместных предприятий и совместных операций.

Совместное предприятие предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на чистые активы деятельности. Совместное предприятие подразумевает создание юридического лица, в котором Компания имеет долю участия наряду с другими участниками совместной деятельности. Доли участия в совместно контролируемых предприятиях учитываются по методу долевого участия.

Доля Компании в чистой прибыли или убытке и в прочем совокупном доходе совместно контролируемого предприятия признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках и в консолидированном отчете о прочем совокупном доходе, соответственно, с даты начала совместного контроля до даты его прекращения.

Совместно контролируемая операция предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на активы и ответственности по обязательствам, связанным с деятельностью. В связи со своей долей участия в совместной операции Компания признает: свои активы, включая свою долю в совместных активах; свои обязательства, включая свою долю в совместных обязательствах; свою выручку от продажи доли продукции, произведенной в результате совместной операции; свою долю выручки от продажи продукции, произведенной в результате совместной операции; свои расходы, включая долю в совместных расходах.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства представляют собой наличные денежные средства в кассе, суммы на банковских счетах Компании, денежные средства в пути и процентные депозиты, которые могут быть отозваны Компанией в любое время без предварительного уведомления или возникновения штрафных санкций, уменьшающих основную сумму депозита. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые могут быть обменены на известную сумму денежных средств и имеют срок погашения три месяца или менее с даты их покупки. Они учитываются по стоимости приобретения с учетом накопленных процентов, что приблизительно равно их справедливой стоимости. Денежные средства с ограничениями к использованию раскрываются отдельно в консолидированном балансе, если их сумма существенна.

Финансовые активы

Компания признает финансовый актив в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые активы разделяются на следующие категории: (1) финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; (2) займы выданные и дебиторская задолженность; (3) финансовые активы, удерживаемые до погашения; (4) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные к переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретаются, главным образом, с целью продажи или обратной покупки в краткосрочной перспективе или являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, которые управляются на совокупной основе и недавние сделки с которыми свидетельствуют о фактическом получении прибыли на краткосрочной основе; или являются производными инструментами (кроме случая, когда производный инструмент определен в качестве эффективного инструмента хеджирования). Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, классифицируются в консолидированном балансе как оборотные активы, а изменения справедливой стоимости по ним признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе финансовых доходов или финансовых расходов.

Все производные инструменты отражаются в консолидированном балансе по справедливой стоимости как оборотные финансовые активы, внеоборотные финансовые активы, краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам или долгосрочные обязательства по производным финансовым инструментам. Признание и классификация прибыли или убытка, полученного в результате отражения в учете корректировки производного инструмента по справедливой стоимости, зависит от цели его выпуска или приобретения. Прибыли и убытки по производным инструментам, не предназначенным для операций хеджирования, в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» признаются в момент возникновения в составе прибыли или убытка за период.

Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. После первоначального признания справедливая стоимость финансовых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, которые котируются на активном рынке, определяется как котировка на покупку активов и котировка на продажу выпущенных обязательств на дату оценки.

Если рынок для финансовых активов не является активным, тогда Компания оценивает справедливую стоимость с использованием следующих методов:

- анализа операций с таким же инструментом, проведенных в недавнем времени между независимыми сторонами;
- текущей справедливой стоимости подобных финансовых инструментов;
- дисконтирования будущих денежных потоков.

Ставка дисконтирования отражает минимально допустимую отдачу на вложенный капитал, при которой инвестор не предпочтет участие в альтернативном проекте по вложению тех же средств с сопоставимой степенью риска.

Займы выданные и дебиторская задолженность включают непроизводные финансовые инструменты с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке, не попадают в категорию «финансовые активы, предназначенные для торговли», и которые не были отнесены в категории «переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» или «имеющиеся в наличии для продажи». Если Компания не может возместить сумму первоначального вложения в финансовый актив по причинам, которые не связаны со снижением его качества, то он не включается в эту категорию. После первоначального признания займы выданные и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Сумма убытка от обесценения или дохода от его восстановления включается в состав доходов и расходов отчетного периода.

Компания не классифицирует финансовые активы как «удерживаемые до погашения», если в течение текущего финансового года или двух предыдущих финансовых лет величина таких финансовых активов, проданных или уступленных Компанией до наступления срока погашения, либо в отношении которых она использовала опцион на продажу, превышает незначительную сумму (незначительную по отношению ко всему портфелю инвестиций, удерживаемых до погашения), за исключением следующих операций: (1) продаж, совершенных незадолго до срока погашения или даты осуществления отзыва таким образом, что изменения рыночной ставки процента не оказали существенного влияния на справедливую стоимость финансового актива; (2) продаж, совершенных после того, как компания уже собрала практически всю первоначальную основную сумму финансового актива посредством плановых платежей или предоплаты; или (3) продаж в результате особого события, произошедшего по независящим от Компании причинам, имеющего чрезвычайный характер, когда Компания не могла предпринять какие-либо разумные и обоснованные действия по предупреждению данного события.

Дивиденды и проценты к получению отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках по методу начисления. Сумма начисленных процентов рассчитывается с использованием эффективной ставки процента.

Все прочие финансовые активы, которые не включены в другие категории, относятся к финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи. В частности, к этой категории относятся акции других компаний, которые не включены в первую категорию. Кроме того, при первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любой финансовый актив.

Финансовые обязательства

Компания признает финансовое обязательство в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые обязательства разделяются на следующие категории:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, представляют собой финансовые обязательства, предназначенные для торговли, за исключением тех случаев, когда такие обязательства связаны с поставкой некотируемых долевых инструментов.

При первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любое финансовое обязательство, за исключением долевых инструментов, которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть достоверно оценена. Однако в дальнейшем это обязательство не может быть включено в иную категорию.

Финансовые обязательства, не отнесенные к финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток, относятся к прочим финансовым обязательствам. К прочим финансовым обязательствам относятся, в частности, торговая и прочая кредиторская задолженность и задолженность по кредитам и займам.

После первоначального признания финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются по счетам прибылей и убытков в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизируемой стоимости.

Компания списывает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разность между балансовой стоимостью финансового обязательства (или части финансового обязательства) погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, относится на счет прибылей и убытков. Ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода, относящиеся к данному финансовому обязательству, также включаются в финансовый результат и отражаются в доходах и расходах текущего периода.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, относящейся к обыкновенным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение соответствующего периода. В данной отчетности, в связи с отсутствием конвертируемых в акции ценных бумаг, показатель базовой прибыли на акцию равен показателю разводненной прибыли на акцию.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы, которые в основном представляют собой сырую нефть, продукты нефтепереработки, нефтехимию и материалы, учитываются по средневзвешенной стоимости, кроме случаев, когда их рыночная стоимость за вычетом расходов на продажу и предпродажную подготовку ниже балансовой стоимости. Стоимость материалов, которые используются в производстве, не снижается ниже первоначальной стоимости, если от реализации готовой продукции ожидается прибыль.

Продажа ценных бумаг с обратным выкупом

Ценные бумаги, проданные по сделкам с обратным выкупом («РЕПО»), и ценные бумаги, купленные по сделкам с обратной продажей («обратные «РЕПО»), как правило, не подразумевают продажу ценных бумаг для целей бухгалтерского учета и учитываются как финансирование под обеспечение. Проценты, выплаченные или полученные по сделкам РЕПО и обратного РЕПО, отражаются в составе статьи «Финансовые расходы» или «Финансовые доходы», соответственно, по договорной процентной ставке с использованием метода эффективной процентной ставки.

Основные средства разведки и добычи

Основные средства разведки и добычи включают затраты, связанные с разведкой и оценкой, права на запасы и основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки и добычи).

Затраты, связанные с разведкой и оценкой

При учете затрат, связанных с разведкой и оценкой, Компания применяет метод результативных затрат, учитывая требования МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка полезных ископаемых». Согласно методу результативных затрат затраты, связанные с деятельностью по разведке и оценке (затраты на приобретение лицензий, разведочное и поисково-оценочное бурение), временно капитализируются в центрах затрат по месторождениям с детализацией по скважинам до момента обнаружения экономически обоснованных запасов нефти и газа в ходе осуществления программы бурения.

Промежуток времени, необходимый для проведения такого анализа, зависит от технических особенностей и экономических трудностей в оценке извлекаемости запасов. Если делается вывод, что скважина содержит углеводороды в таких объемах, что их экономически неэффективно добывать, то затраты по скважине списываются на расходы соответствующего периода по статье «Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа» в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Расходы, связанные с разведкой и оценкой, за исключением затрат на сейсмические, топографические, геологические, геофизические изыскания первоначально капитализируются как активы разведки и оценки. Активы, связанные с разведкой и оценкой, учитываются в размере фактических расходов за вычетом обесценения, если таковое было, в качестве объектов основных средств до того момента, пока не будет установлено существование (или отсутствие) запасов промышленного значения. Первоначальная стоимость активов разведки и оценки, приобретенных в рамках объединения компаний, формируется в результате распределения цены приобретения. Распределение стоимости между правами на добычу доказанных и недоказанных запасов осуществляется на основании соответствующих данных по размерам запасов нефти и газа. В отношении активов, связанных с разведкой и оценкой, не реже одного раза в год производится технический, промышленный и управленческий анализ, а также обзор наличия индикаторов обесценения. Это необходимо для подтверждения сохранения намерений по разработке или получению экономических выгод от обнаруженных запасов. Если установлено наличие индикаторов обесценения, то проводится тест на обесценение.

В последующем, если запасы промышленного значения были обнаружены, балансовая стоимость после вычета убытков от обесценения соответствующих активов, связанных с разведкой и оценкой, классифицируется как основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки). Однако если запасы промышленного значения не были обнаружены, капитализированные затраты относятся на расходы после окончания работ по разведке и оценке.

Деятельность по разработке и добыче

Основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки) учитываются по каждому месторождению и представляют собой (1) капитализированные расходы по разработке обнаруженных запасов промышленного назначения и вводу месторождений в эксплуатацию, (2) расходы, связанные с разведкой и оценкой, понесенные при обнаружении запасов промышленного значения, которые были переведены из категории активов разведки и оценки в состав основных средств добычи нефти и газа (на стадии разработки) после обнаружения промышленных запасов.

Стоимость основных средств добычи нефти и газа (на стадии разработки) также включает в себя стоимость приобретения таких активов, непосредственно относимые накладные расходы, капитализированные затраты на финансирование и стоимость признания обязательств, связанных с выбытием активов. Основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки) в большинстве случаев классифицируются в отчетности как незавершенное капитальное строительство.

С момента начала промышленной добычи нефти и газа основные средства добычи нефти и газа (на стадии разработки) переводятся в категорию основных средств добычи нефти и газа (на стадии добычи).

Прочие основные средства

Прочие основные средства отражаются по исторической стоимости на дату их приобретения, кроме приобретенных до 1 января 2009 г. основных средств, которые отражены по условной первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Затраты на содержание, ремонт и замену мелких деталей основных средств относятся на эксплуатационные расходы. Затраты на модернизацию и усовершенствование технических характеристик основных средств увеличивают их стоимость.

При выбытии или списании прочих основных средств, первоначальная стоимость и накопленная амортизация исключаются из учета. Полученный доход или убыток включаются в финансовый результат.

Износ, истощение и амортизация

Основные средства добычи нефти и газа амортизируются методом единиц произведенной продукции в разрезе отдельных месторождений с момента начала промышленной добычи нефти и газа.

В методе единиц произведенной продукции для лицензий на право разработки и добычи запасов в качестве базы распределения используются все доказанные запасы месторождений. В методе единиц произведенной продукции для эксплуатационных скважин и непосредственно связанной с ними инфраструктуры в качестве базы распределения используются доказанные разрабатываемые запасы месторождений.

Прочие основные средства амортизируются линейным методом на всем протяжении расчетного срока полезного использования, начиная с момента, когда основное средство готово к использованию. Исключение составляет амортизация катализаторов, которая рассчитывается методом единиц произведенной продукции.)

Для объектов прочих основных средств используются следующие расчетные сроки полезного использования:

Основные средства	Срок полезного использования, не более
Здания и сооружения	30-45 лет
Машины и оборудование	5-25 лет
Транспорт и прочие основные средства	6-10 лет
Суда для обслуживания буровых платформ	20 лет
Буровые платформы	20 лет

Земля, как правило, имеет неограниченный срок службы и поэтому не подлежит амортизации.

Права аренды земельных участков амортизируются по линейному методу, исходя из предполагаемого срока полезного использования, который составляет в среднем 20 лет.

Государственные субсидии на капитальное строительство

Компания признает субсидии на капитальное строительство, предоставляемые местными органами власти, когда существует достаточно оснований для того, чтобы считать, что Компания выполнит условия получения субсидий, и что они будут получены. Субсидии на капитальное строительство учитываются как уменьшение стоимости актива, для строительства которого они были получены.

Обесценение долгосрочных активов

Каждую отчетную дату Компания проверяет наличие или отсутствие признаков обесценения активов или единицы, генерирующей денежные потоки, и, в случае их выявления, определяет возмещаемую стоимость соответствующих активов или единицы.

При выявлении существования признаков, указывающих на возможное уменьшение стоимости актива, Компания рассматривает внутренние и внешние источники информации. Как минимум, рассматривается следующий набор показателей:

Внешние источники информации:

- в течение периода рыночная стоимость актива уменьшилась на существенно более значительную величину, чем можно было ожидать по прошествии времени или нормального использования;
- существенные изменения, имевшие отрицательные последствия для Компании, произошли в течение периода или ожидаются в ближайшем будущем в технологических, рыночных, экономических или юридических условиях, в которых работает Компания, или на рынке, для которого предназначен актив;
- в течение периода увеличились рыночные процентные ставки или другие рыночные показатели прибыльности инвестиций, и эти увеличения, вероятно, повлияют на ставку дисконтирования, которая используется при расчете ценности использования актива, и существенно уменьшат его возмещаемую сумму;
- балансовая стоимость чистых активов Компании превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние источники информации:

- имеются доказательства устаревания или физического повреждения актива;
- существенные изменения, имевшие отрицательные последствия для Компании, произошли в течение периода или ожидаются в ближайшем будущем в степени или способе текущего или предполагаемого использования актива (например, простой актива, пересмотр срока полезного использования актива – из неопределенного в ограниченный по времени);
- информация о дивидендах, полученных от дочерних компаний, а также ассоциированных и совместных предприятий;
- внутренняя отчетность показывает, что текущие или будущие результаты использования актива хуже прогнозируемых, а именно:
  - потоки денежных средств для приобретения актива или последующие потребности в денежных средствах для его эксплуатации и обслуживания значительно выше изначально предусмотренных бюджетом;
  - фактические чистые потоки денежных средств или операционной прибыли или убытка от актива значительно хуже, чем заложенные в бюджет;
  - присутствует существенное снижение предусмотренных бюджетом чистых потоков денежных средств или операционной прибыли или существенное увеличение предусмотренных бюджетом убытков, проистекающих из данного актива;
  - присутствуют операционные убытки или чистые оттоки денежных средств по активу, возникающие при объединении показателей текущего периода с бюджетными показателями для будущих периодов.

Для активов, связанных с разведкой и оценкой, на обесценение указывают следующие факторы:

- срок, в течение которого Компания имеет право на проведение разведки на определенной территории, истек в течение отчетного периода или истечет в ближайшем будущем, и ожидается, что он не будет продлен;
- значительные расходы, связанные с разведкой и оценкой минеральных ресурсов на конкретной территории, не являются ни предусмотренными в бюджете, ни запланированными;
- разведка и оценка минеральных ресурсов на конкретной территории не привели к обнаружению минеральных ресурсов промышленного значения, и Компания решила прекратить подобную деятельность на указанной территории;
- наличие достаточной информации, подтверждающей, что, несмотря на вероятное продолжение разработки на определенной территории, маловероятно, что балансовая стоимость актива разведки и оценки будет возмещена в полной мере благодаря успешной разработке или продаже.

Возмещаемая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, представляет собой наибольшую из двух величин:

- ценности использования актива (единицы, генерирующей денежные средства) и
- справедливой стоимости актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на его продажу.

Если актив не генерирует потоки денежных средств, которые в значительной степени не зависят от денежных потоков, генерируемых другими активами, то его возмещаемая величина определяется в составе единицы, генерирующей денежные потоки.

Первоначально Компания определяет ценность использования единицы, генерирующей денежные потоки. Если балансовая стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, превышает ее ценность использования, то Компания определяет справедливую стоимость единицы для определения возмещаемой стоимости. В том случае, если справедливая стоимость единицы меньше ее балансовой стоимости, признается убыток от обесценения.

Ценность использования определяется путем дисконтирования расчетной величины будущих потоков денежных средств, ожидаемых к получению от использования актива или единицы, генерирующей денежные потоки (включая средства, которые могут быть получены от реализации актива). Величины будущих денежных потоков единицы, генерирующей денежные потоки, определяются на основе прогноза, утвержденного руководителем подразделения, к которым относится рассматриваемая единица.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания анализирует, существуют ли объективные доказательства обесценения финансовых активов по всем видам финансовых активов, за исключением финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Свидетельства обесценения могут включать в себя (но не ограничиваются) указания на то, что должник или группа должников испытывают финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие, как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

Капитализация затрат по займам

Затраты по займам, направленным на осуществление капитального строительства и приобретение объектов основных средств, капитализируются при условии, что этих затрат можно было бы избежать, если бы Компания не проводила капитальных вложений. Затраты по займам капитализируются только в течение непосредственного осуществления строительства до момента ввода основного средства в эксплуатацию.

Капитализируемые затраты по займам включают в себя курсовые разницы, возникающие по займам в иностранной валюте, в той мере, в которой они рассматриваются в качестве корректировки процентных расходов.

Договоры финансовой и операционной аренды

Договоры аренды, предусматривающие переход к Компании преимущественно всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируются как финансовая аренда и капитализируются на момент вступления договора в силу по справедливой стоимости арендуемого имущества либо (если она ниже первоначальной стоимости) по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи равномерно распределяются между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по финансовой аренде для обеспечения постоянной ставки процента с остатка обязательств. Финансовые расходы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

В отношении учета основных средств, полученных в финансовую аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности. При определении срока полезного использования основных средств, полученных в финансовую аренду, оценивается вероятность перехода права собственности к арендатору в конце договора.

Если нет обоснованной уверенности в том, что арендатор получит право собственности к концу срока финансовой аренды, актив полностью амортизируется на протяжении самого короткого из двух сроков: аренды или полезного использования. Если такая уверенность есть, то актив амортизируется в течение срока полезного использования.

Договоры аренды, по которым арендодатель сохраняет за собой преимущественно все риски и выгоды, связанные с правом собственности на активы, классифицируются в качестве договоров операционной аренды. Платежи по договорам операционной аренды равномерно относятся на расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках в течение срока аренды.

Признание обязательств, связанных с выбытием активов

У Компании существуют обязательства, связанные с выбытием активов по основной деятельности. Описание активов и потенциальных обязательств приводится ниже:

Деятельность Компании по геологоразведке, разработке и добыче нефти и газа связана с использованием скважин, оборудования и прилегающих площадей, установок по сбору и первичной переработке нефти, товарного парка и трубопроводов до магистральных нефтепроводов. Как правило, лицензии и прочие регулирующие документы устанавливают

требования по ликвидации данных активов после окончания добычи. Данные требования обязывают Компанию производить ликвидацию скважин, демонтаж оборудования, рекультивацию земель и прочие действия. Оценка Компанией данных обязательств основывается на действующих требованиях законодательства или лицензий, а также фактических расходах по ликвидации данных активов и другим необходимым действиям. Оценка Компанией данных обязательств основывается на дисконтированной сумме ожидаемых будущих расходов по выводу из эксплуатации данных активов. Ставка дисконтирования пересматривается каждую отчетную дату и отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для обязательства.

Данный резерв пересматривается по состоянию на каждую отчетную дату в соответствии с толкованием Комитета по интерпретациям МСФО («КИМСФО») 1 «Изменение в существующих резервах по выводу из эксплуатации» следующим образом:

- при изменении оценок будущих денежных потоков (например, стоимость ликвидации одной скважины, срок ликвидации) или ставки дисконтирования, изменения в сумме обязательства включаются в стоимость основного средства, при этом стоимость основного средства не может быть отрицательной и не может превысить возмещаемую стоимость основного средства;
- изменения в сумме обязательств в связи с приближением срока обязательства (изменение дисконта) включается в состав финансовых расходов.

Деятельность Компании по переработке и сбыту включает в себя переработку нефти, реализацию через морские терминалы и прочие пункты сбыта, розничную реализацию. Деятельность Компании по нефтепереработке связана с использованием нефтехимических производственных комплексов. Законодательные или договорные обязательства, связанные с выбытием активов, относящихся к нефтехимической, нефтеперерабатывающей и сбытовой деятельности, не признаются ввиду ограниченности истории такой деятельности в данных сегментах, отсутствия четких законодательных требований к признанию обязательств, а также того, что точно определить срок полезного использования таких активов не представляется возможным.

Вследствие описанных выше причин, справедливая стоимость обязательств, связанных с выбытием активов сегмента переработки и сбыта, не может быть рассчитана с разумной степенью точности.

В связи с постоянными изменениями законодательства Российской Федерации в будущем возможны изменения требований и потенциальных обязательств, связанных с выбытием долгосрочных активов.

Налог на прибыль

С 2012 года налоговое законодательство Российской Федерации разрешает исчислять налог на прибыль на консолидированной основе. В связи с этим основные общества Компании были объединены в консолидированную группу налогоплательщиков (Примечание 40). По обществам, не вошедшим в группу консолидированных налогоплательщиков, налог на прибыль исчисляется исходя из их индивидуальной налоговой декларации. В прилагаемой консолидированной финансовой отчетности отражены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль, которые рассчитываются Компанией в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате:

- первоначального признания гудвила;
- первоначального признания активов и обязательств в результате сделки, которая:
  – не является объединением компаний и
  – не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль;
- инвестиций в дочерние предприятия, когда Компания может контролировать сроки реализации этих временных разниц и существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем.

Убыток, полученный в предыдущие отчетные периоды и планируемый к использованию для уменьшения суммы налога на прибыль за текущий и последующий периоды, признается как отложенный налоговый актив.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы, кроме случаев первоначального признания актива или обязательства в операции, которая:

- не является объединением компаний и
- на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток).

Компания признает отложенные налоговые активы для всех вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании и долями участия в ассоциированных и совместных предприятиях, в той его части, которая отвечает сразу двум следующим условиям:

- временные разницы будут восстановлены в обозримом будущем и
- возникнет налогооблагаемая прибыль, против которой может быть зачтена временная разница.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налога, которые предполагается применять к периоду реализации актива или погашения обязательства, на основе ставок налога (и налогового законодательства), которые действуют или в основном действуют к отчетной дате.

Оценка отложенных налоговых активов и обязательств отражает налоговые последствия, которые могут возникнуть в связи с тем, каким образом Компания намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому в рамках одной налоговой юрисдикции, а Компания имеет намерение произвести зачет своих текущих налоговых требований и обязательств.

Балансовая сумма отложенного налогового актива анализируется по состоянию на каждую отчетную дату.

Компания уменьшает балансовую величину отложенного налогового актива в той степени, в какой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные отложенные налоговые активы и долгосрочные отложенные налоговые обязательства, соответственно.

Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются.

Признание выручки

Выручка признается, когда риски и выгоды от владения товаром переходят к покупателю. Как правило, это происходит в момент перехода права собственности к покупателю, при условии, что цена контрактов фиксирована или существует возможность ее определить, а возврат дебиторской задолженности является реальным. В частности, на внутреннем рынке нефть и газ, а также продукты нефтепереработки и материалы обычно считаются реализованными в момент перехода права собственности. При реализации на экспорт право собственности обычно переходит при пересечении границы Российской Федерации, и Компания несет расходы по транспортировке (за исключением фрахта), пошлинам и налогам на такие продажи (Примечание 10). Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения, за вычетом торговых или оптовых скидок и возмещаемых налогов.

Реализация вспомогательных услуг признается в момент оказания услуг при условии, что стоимость услуг может быть определена, и нет никаких существенных сомнений в возможности получения доходов.

Расходы на транспортировку

Транспортные расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках представляют собой все коммерческие расходы Компании по доставке нефти как на переработку, так и конечным покупателям, а также расходы по доставке нефтепродуктов с нефтеперерабатывающих заводов сбытовым предприятиям и конечным потребителям (они могут включать тарифы на транспортировку трубопроводным транспортом и дополнительные расходы по железнодорожной транспортировке, расходы на морской фрахт, погрузочно-разгрузочные работы, портовые сборы и прочие расходы).

Расходы, связанные с эксплуатацией нефтеперерабатывающих производств

Расходы, связанные с ремонтом и профилактическими работами в отношении основных средств предприятий нефтепереработки, отражаются Компанией в том периоде, когда они были понесены.

Расходы на охрану окружающей среды

Затраты, которые относятся к существующему состоянию, вызванному прошлыми операциями, и не предполагают будущих экономических выгод, относятся на расходы. Обязательства по данным расходам отражаются, если существует высокая вероятность проведения оценок состояния окружающей среды и мероприятий по очистке территории, и при этом соответствующие затраты могут быть оценены с разумной степенью точности.

Учет условных обязательств

На дату составления консолидированной финансовой отчетности может существовать ряд условий, которые в дальнейшем под воздействием одного или нескольких факторов, не определенных на дату составления финансовой отчетности, могут привести к убыткам или обязательствам для Компании. Руководство Компании оценивает сумму таких возможных будущих обязательств. Оценка производится на основе предположений и включает в себя фактор субъективности. При определении величины возможных потерь в результате судебных или налоговых разбирательств с участием Компании или требований, которые могут быть предъявлены в виде исков к Компании, руководство Компании, в результате консультаций с юристами и налоговыми консультантами, оценивает как перспективы таких судебных или налоговых разбирательств и предъявления таких требований в судебном порядке, так и возможные суммы возмещения, которое противоположная сторона требует или может потребовать в суде.

Если в результате оценки вероятности появления будущего обязательства выявляется, что обязательство, имеющее денежное выражение, определено с достаточной степенью уверенности (является вероятным), тогда стоимостная оценка такой задолженности отражается в консолидированной финансовой отчетности. В случае если предполагаемое обязательство, имеющее значительную стоимостную оценку, не может быть классифицировано как вероятное, а является лишь возможным, либо стоимостная оценка вероятного обязательства не определена, то в примечаниях к финансовой отчетности включается информация о характере такого обязательства и его стоимостная оценка (если сумма может быть определена с достаточной степенью уверенности и является значительной).

Если вероятность будущего убытка является незначительной, то обычно информация о подобном возможном убытке не включается в примечания к финансовой отчетности, за исключением случаев, когда такой возможный убыток относится к выданной финансовой гарантии. В таких случаях сущность гарантии подлежит раскрытию. Однако, в некоторых случаях условные обязательства или другие нетипичные случаи будущих обязательств, могут быть отражены в примечаниях к финансовой отчетности, если по мнению Руководства, основанному на консультациях с юристами или налоговыми консультантами, информация о таких обязательствах может быть необходима акционерам и другим пользователям финансовой отчетности.

Налоги, полученные от покупателей и перечисленные в бюджет

Выручка от реализации отражается без учета возмещаемых покупателями налогов (акциз, налог на добавленную стоимость («НДС»)). Невозмещаемые из бюджета налоги и сборы не уменьшают сумму выручки и отражаются как расходы по строке «Налоги, за исключением налога на прибыль» в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Суммы НДС, акциза, подлежащие возмещению, отражаются в отчетности в составе Авансов выданных и прочих оборотных активов консолидированного баланса. Задолженность перед бюджетом по данным налогам и сборам отражается по строке Обязательств по прочим налогам в консолидированном балансе.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Валютой представления консолидированной финансовой отчетности является российский рубль, который также является функциональной валютой ОАО «НК «Роснефть» и всех его дочерних компаний, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации. Функциональной валютой иностранных дочерних компаний в большинстве случаев является доллар США.

Операции и остатки

Операции в иностранных валютах переводятся в функциональную валюту с использованием курса пересчета, приближенного к дате операции. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в результате таких операций и от переоценки денежных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, по курсу на отчетную дату, признаются в составе прибыли или убытка.

Положительные и отрицательные курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, которые являются инструментами управления валютным риском, признаются в составе прочего совокупного дохода до момента совершения хеджируемой операции, когда они переносятся в состав прибыли или убытка за период.

Неденежные активы и обязательства пересчитываются по историческому курсу, действовавшему на даты операций. Неденежные активы и обязательства, признаваемые по справедливой стоимости в иностранных валютах, пересчитываются по курсу на дату определения справедливой стоимости.

Предприятия Компании

Результаты деятельности и финансовое положение всех дочерних, ассоциированных и совместных предприятий Компании, которые имеют функциональную валюту, отличающуюся от валюты представления отчетности, переведены в валюту представления отчетности следующим образом:

- активы и обязательства в каждом балансе переведены по курсу на дату отчетности;
- доходы и расходы в каждом отчете о прибылях и убытках и каждом отчете о прочем совокупном доходе переведены по среднему курсу (если средний курс с достаточной степенью приближения представлял собой накопленный эффект курсов пересчета, преобладавших на даты операций. В противном случае доходы и расходы переведены по курсу на даты операций); и
- все результирующие разницы, возникшие при пересчете, признаны в качестве отдельного компонента прочего совокупного дохода.

Предоплата по договорам поставки нефти

В процессе осуществления своей деятельности Компания заключает долгосрочные контракты на поставку нефти. Условия контрактов могут требовать от покупателя осуществления предоплаты.

Компания рассматривает исполнение контрактов на поставку нефти в качестве обычных договоров продажи, заключенных и удерживаемых с целью получения или поставки нефинансовой статьи в соответствии с ожидаемыми потребностями Компании в закупках, продажах или потреблении. Контракты обычной продажи исключены из области действия стандартов МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление в отчетности» и МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Условия, необходимые для того, чтобы контракт удовлетворял определению обычной продажи, считаются невыполненными, если применимо хотя бы одно из следующего:

- возможность произвести расчеты по договору на нетто-основе не очевидна из условий, однако Компания имеет сложившуюся практику производить расчеты по аналогичным договорам на нетто-основе (с контрагентом, путем заключения компенсирующего соглашения, продажи договора до его исполнения или истечения срока действия);
- для аналогичных договоров Компания имеет сложившуюся практику получать товар и продавать его в скором времени после поставки в целях получения прибыли от краткосрочных колебаний в цене или наценки.

Предоплата под поставки товаров, либо соответствующие отложенные доходы учитываются в качестве нефинансовых обязательств, так как отток экономических выгод, связанных с ними, представляет собой поставку товаров и услуг, а не договорное обязательство на выплату денежных средств или поставку других финансовых активов.

Изменения в учетной политике

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу 1 января 2015 г.

Следующий новый стандарт был применен Компанией впервые в 2015 году:

- «Пенсионные планы с установленными выплатами: Взносы работников» – поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Поправки упрощают порядок учета взносов, не зависящих от стажа работника, в частности, взносов работников, рассчитываемых как фиксированный процент от заработной платы.

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ, ТРЕБУЮЩИЕ ПРИМЕНЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Компании должно производить ряд расчетных оценок и формировать ряд допущений, связанных с отражением активов и обязательств, а также раскрытием информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от таких расчетных оценок.

Наиболее значительные оценочные данные и существенные допущения, используемые руководством Компании при подготовке консолидированной финансовой отчетности, включают в себя следующее:

- оценку нефтегазовых запасов;
- оценку достаточности прав, окупаемости и сроков полезного использования долгосрочных активов;
- обесценение гудвила (Примечание 26 «Нематериальные активы и гудвил»);
- создание резервов по сомнительным долгам и устаревшим и медленно оборачивающимся товарно-материальным запасам (Примечание 22 «Дебиторская задолженность» и Примечание 23 «Товарно-материальные запасы»);
- оценку обязательств, связанных с выбытием активов (Примечание 3 «Основные аспекты учетной политики», раздел Признание обязательств, связанных с выбытием активов, и Примечание 33 «Резервы»);
- оценку условных обязательств по налогам и судебным разбирательствам, признание и раскрытие условных обязательств (Примечание 41 «Условные активы и обязательства»);
- оценку активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль (Примечание 3 «Основные аспекты учетной политики», раздел Налог на прибыль и Примечание 17 «Налог на прибыль»);
- оценку обязательств по защите окружающей среды (Примечание 33 «Резервы» и Примечание 41 «Условные активы и обязательства»);
- оценку справедливой стоимости (Примечание 38 «Справедливая стоимость финансовых инструментов»);
- оценку возможности продления существующих договоров и заключение новых договоров операционной аренды;
- распределение цены приобретения на стоимость приобретенных активов и принятых обязательств (Примечание 7 «Приобретение дочерних компаний и долей в совместной деятельности»).

Допущениями и предположениями, имеющими наибольшее влияние на отчетность, являются допущения, которые используются для оценки экономической целесообразности добычи резервов.

Подобные допущения и оценки могут меняться по мере получения новой информации, например, по результатам:

- получения более детальной информации, относительно резервов (по результатам более детальных инженерных расчетов или в результате бурения дополнительных разведочных скважин);
- проведения дополнительных работ по повышению отдачи месторождений;
- изменения экономических предположений и допущений (например, изменение ценовых факторов).

5. НОВЫЕ И ИЗМЕНЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ, ЕЩЕ НЕ ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ

В мае 2014 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами». МСФО (IFRS) 15 представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСБУ (IAS) 18 «Выручка», МСБУ (IAS) 11 «Контракты на строительство» и ряд интерпретаций положений МСФО касательно выручки. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и позднее; досрочное применение стандарта разрешено. В настоящее время Компания анализирует влияние изменений, привносимых стандартом, на консолидированную финансовую отчетность.

В мае 2014 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», под названием «Учет приобретения долей в совместных операциях». Данные поправки содержат разъяснения по учету инвестиций в совместные операции, представляющие собой отдельный бизнес, и требуют от покупателя такой доли применения принципов учета объединения бизнеса, заложенных в МСФО (IFRS) 3. Поправки к МСФО (IFRS) 11 вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. и позднее; досрочное применение поправок разрешено. В настоящее время Компания анализирует влияние изменений, привносимых поправками, на консолидированную финансовую отчетность.

В мае 2014 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСБУ (IAS) 16 «Основные средства», и МСБУ (IAS) 38 «Нематериальные активы», под названием «Разъяснения по допустимым методам начисления амортизации». Данные поправки разъясняют, что методы амортизации, основанные на выручке, не могут рассматриваться как отражающие потребление будущих экономических выгод, заключенных в активе. Данные поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. и позднее; досрочное применение поправок разрешено. Руководство Компании ожидает, что указанные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В июле 2014 года Совет по МСФО выпустил окончательную версию стандарта МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Окончательная версия стандарта МСФО (IFRS) 9 заменяет стандарт МСБУ (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», а также все предыдущие версии стандарта МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 сводит воедино новые требования к классификации, оценке и обесценению финансовых инструментов, а также к учету хеджирования. В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 заменяет модель понесенного убытка, применявшуюся в МСБУ (IAS) 39, на модель ожидаемого кредитного убытка, призванную обеспечить своевременность и полноту признания убытков по финансовым активам. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или позднее; досрочное применение стандарта разрешено. В настоящее время Компания анализирует влияние изменений, привносимых стандартом, на консолидированную финансовую отчетность.

В сентябре 2014 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСБУ (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые компании» под названием «Продажа или передача актива между инвестором и ассоциированной/совместной компанией». Данные поправки разъясняют, что при передаче (продаже) бизнеса от инвестора в ассоциированную/совместную компанию инвестор должен признать полную прибыль или убыток по сделке, в то время как прибыль или убыток от передачи актива, который не соответствует критериям бизнеса, представленным в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса», должен быть признан с учетом доли владения независимого инвестора в ассоциированной/совместной компании. В настоящее время вступление в силу указанных поправок, изначально планировавшееся для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. и позднее - отложено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность, поскольку их требования уже соблюдены в учетной политике Компании.

В декабре 2014 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Данные поправки направлены на улучшение качества раскрытий в финансовой отчетности. Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. и позднее; досрочное применение поправок разрешено. Руководство Компании ожидает, что указанные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В январе 2016 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 упраздняет классификацию аренды на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендополучателя. Наиболее существенным ожидаемым эффектом от внедрения нового стандарта является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендополучателя. Новое руководство заменяет стандарт МСБУ (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее; досрочное применение стандарта разрешено при условии, что его требования будут применяться одновременно с применением МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами». В настоящее время Компания анализирует влияние изменений, привносимых стандартом, на консолидированную финансовую отчетность.

6. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ И ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление капиталом

Компания осуществляет управление капиталом для обеспечения продолжения своей деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Руководство Компании регулярно анализирует отношение чистого долга к задействованному капиталу, чтобы убедиться, что он соответствует требованиям текущего уровня рейтинга Компании.

В состав задействованного капитала Компании входят долговые обязательства, которые включают в себя долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, обязательства по финансовому лизингу и производным финансовым инструментам, капитал акционеров Роснефти, включающий уставный капитал, резервы и нераспределенную прибыль, а также неконтролирующие доли. Чистый долг Компании не является показателем МСФО и рассчитывается как сумма: привлеченных займов и кредитов и прочих финансовых обязательств, как это представлено в бухгалтерском балансе, минус денежные средства и их эквиваленты, минус временно свободные денежные средства, размещенные в краткосрочные финансовые активы и частично в долгосрочные депозиты. Коэффициент отношения чистого долга к капиталу позволяет пользователям отчетности оценить существенность величины чистого долга Компании к задействованному капиталу.

Отношение чистого долга к задействованному капиталу Компании рассчитывалось следующим образом:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Общий долг	**3 323**	3 406
Денежные средства и их эквиваленты	**(559)**	(216)
Краткосрочные финансовые активы и часть долгосрочных депозитов	**(1 070)**	(723)
Чистый долг	**1 694**	2 467
Капитал	**2 929**	2 881
Итого задействованный капитал	**4 623**	5 348
Отношение чистого долга к задействованному капиталу, %	**36,6%**	46,1%

Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Компания подвержена следующим финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск изменения цены на товары), кредитному риску и риску ликвидности. Компанией была внедрена система управления рисками, а также разработан ряд процедур, способствующих их количественному измерению, оценке и осуществлению контроля над ними, а также выбору соответствующих способов управления рисками.

Компанией были разработаны, документально оформлены и утверждены положения и политики в отношении рыночного и кредитного рисков, риска ликвидности и использования производных финансовых инструментов.

Валютный риск

Компания осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте, в основном в долларах США и евро, и вследствие колебания валютных курсов подвержена валютному риску. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты Компании, представлена следующим образом:

	Активы, на 31 декабря		Обязательства, на 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
Доллар США	**1 828**	1 150	**(2 793)**	(2 687)
Евро	**121**	124	**(113)**	(163)
Итого	**1 949**	1 274	**(2 906)**	(2 850)

Компания идентифицирует валютные риски и управляет ими с использованием комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. С целью осуществления краткосрочного управления валютным риском Компания осуществляет выбор валюты, в которой хранятся свободные денежные остатки, между российским рублем, долларом США и другими иностранными валютами.

Долгосрочная стратегия управления валютным риском Компании предусматривает возможность использования производных и непроизводных финансовых инструментов с целью минимизации подверженности риску колебания иностранных валют.

Управление риском изменения денежных потоков, связанных с будущими экспортными поступлениями

1 октября 2014 г. в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» Компания назначила часть обязательств по кредитам и займам, номинированным в долларах США, в качестве инструмента хеджирования экспортной выручки, номинированной в долларах США, получение которой ожидается с высокой вероятностью.

Часть будущей ежемесячной экспортной выручки, планируемой к поступлению в долларах США в течение периода с января 2015 года по декабрь 2019 года, была назначена в качестве объекта хеджирования. Номинальные суммы объекта и инструментов хеджирования равны. В той мере, в которой изменение курса влияет на инструмент хеджирования, эффекты такого влияния отражаются в составе прочего совокупного дохода/(расхода); в дальнейшем указанные эффекты переносятся в состав прибыли или убытка того периода, в котором признается хеджируемая выручка.

Стратегия управления курсовыми рисками Компании предполагает хеджирование экспортной выручки в размере чистой монетарной позиции в долларах США. На периодической основе Компания приводит номинальную сумму хеджирования в соответствие с чистой монетарной позицией в долларах США.

Изменения в номинальной сумме хеджирования за 2015 год представлены ниже:

	Млн долл. США	Эквивалент в млрд руб. по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.
Номинальная сумма на 31 декабря 2014 г.	29 490	2 149
Назначение инструментов хеджирования	20 963	1 527
Признание хеджируемых операций за период	(3 113)	(226)
Отмена назначения инструментов хеджирования	(43 422)	(3 165)
Номинальная сумма на 31 декабря 2015 г.	3 918	285

Информация о суммах курсовых разниц по инструментам управления курсовым риском, признанных в составе прочего совокупного дохода, представлена ниже:

	2015 г.			2014 г.		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога на прибыль	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога на прибыль
Признано в составе прочего совокупного (расхода)/дохода на начало года	(498)	100	(398)	–	–	–
Возникло курсовых разниц по инструментам управления курсовым риском	(215)	43	(172)	(498)	100	(398)
Реализовано курсовых разниц по инструментам управления курсовым риском	123	(25)	98	–	–	–
Итого признано в составе прочего совокупного (расхода)/дохода за год	(92)	18	(74)	(498)	100	(398)
Признано в составе прочего совокупного (расхода)/дохода на конец года	(590)	118	(472)	(498)	100	(398)

Ниже представлен прогноз переноса накопленных убытков от переоценки инструментов управления курсовым риском, признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибылей и убытков по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

Год	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Итого
Сумма переноса	(147,5)	(147,5)	(147,5)	(147,5)	(590)
Налог на прибыль	29,5	29,5	29,5	29,5	118
Итого за вычетом налога на прибыль	**(118)**	**(118)**	**(118)**	**(118)**	**(472)**

Ожидаемая сумма переноса рассчитана с применением официального курса Центрального банка России (далее – «ЦБ РФ») на 31 декабря 2015 г. и может отличаться при иных фактических значениях курса в будущем.

Анализ чувствительности финансовых инструментов к риску изменения курсов иностранных валют

Валютный риск оценивается ежемесячно с использованием анализа чувствительности и поддерживается в рамках параметров, утвержденных в соответствии с политикой Компании. В приведенной ниже таблице показано изменение прибыли Компании до налогообложения, а также влияние на капитал до налогообложения при росте/(снижении) доллара США и евро по отношению к рублю.

	Доллары США – влияние		Евро – влияние	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
% изменения курса валюты	27,22%	28,10%	27,69%	28,59%
Прибыль/(убыток)	115/(115)	267/(267)	(1)/1	(8)/8
Капитал	(379)/379	(148)/148	(41)/41	(34)/34

Риск изменения процентных ставок

Кредиты и займы, полученные под плавающие процентные ставки, оказывают влияние на годовую прибыль Компании из-за возможных изменений рыночных процентных ставок в части варьируемого элемента общей процентной ставки по кредитам и займам.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. задолженность Компании по кредитам и займам с плавающей процентной ставкой, рассчитываемой только на базе ставок LIBOR и EURIBOR, составляла 2 337 млрд руб. (не включая сумму процентов к уплате). В течение 2015 и 2014 годов заемные средства Компании, полученные под плавающие ставки, были, главным образом, выражены в долларах США и евро.

Компания проводит анализ подверженности риску изменения процентных ставок, включая моделирование различных сценариев для оценки влияния изменения процентной ставки на размер годовой прибыли до налогообложения.

В приведенной ниже таблице показана чувствительность прибыли Компании до налогообложения к возможному росту или снижению ставок LIBOR, применимых к варьируемым элементам процентных ставок по кредитам и займам. Увеличение или уменьшение ставок отражает проведенную руководством оценку их возможного изменения.

	Увеличение/ уменьшение ставки, базисные пункты	Эффект на прибыль до налогообложения, млрд руб.
2015 г.	+5	(1)
	-5	1
2014 г.	+3	(1)
	-3	1

Влияние возможных изменений EURIBOR несущественно.

Анализ чувствительности проводится только для кредитов и займов с плавающей процентной ставкой при неизменности всех прочих показателей на основании допущения о том, что сумма задолженности под плавающую процентную ставку на отчетную дату не погашалась в течение всего года. Фактически ставка по кредитам и займам с варьируемым элементом будет изменяться в течение года вместе с колебаниями рыночных процентных ставок.

Эффект, полученный в результате анализа чувствительности, не учитывает иные возможные изменения в экономической ситуации, которые могут сопутствовать соответствующим изменениям рыночных процентных ставок.

Кредитный риск

Компания контролирует собственную подверженность влиянию кредитного риска. Оценка кредитоспособности внешних контрагентов осуществляется в отношении всех покупателей и их финансовых гарантов, а также продавцов товаров и услуг, действующих на условиях предоплаты. Компания осуществляет постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов и контроль риска неплатежей. Максимальная сумма кредитного риска Компании, в случае невыполнения контрагентами своих обязательств, ограничена суммами заключенных контрактов. По состоянию на 31 декабря 2015 г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Также при управлении денежными потоками и кредитными рисками Компания регулярно отслеживает кредитоспособность финансовых и банковских организаций, с которыми осуществляет расчеты по международным торговым операциям и в которых размещает денежные средства на депозиты. Компания в основном сотрудничает с российскими дочерними структурами крупных международных банков, а также с некоторыми крупнейшими российскими банками. Максимальный кредитный риск Компании представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива, отраженного в консолидированном балансе.

Риск ликвидности

Компания обладает развитой системой управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием. Компания контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов, банковских кредитных линий и резервных заемных средств. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств, а также осуществляет ежегодные процедуры детального бюджетирования.

Информация по срокам погашения финансовых обязательств Компании в соответствии с договорными графиками:

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	По требованию	12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты и займы	–	1 181	1 604	870	3 655
Обязательства по финансовой аренде	–	6	10	7	23
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	–	272	–	–	272
Заработная плата и связанные начисления	–	55	–	–	55
Остатки на счетах клиентов банка	62	–	–	–	62
Прочая кредиторская задолженность	–	34	–	–	34
Производные финансовые инструменты	–	137	–	–	137

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	По требованию	12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиты и займы	–	1 025	1 623	978	3 626
Обязательства по финансовой аренде	–	8	23	33	64
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	–	263	–	–	263
Заработная плата и связанные начисления	–	63	–	–	63
Остатки на счетах клиентов банка	69	–	–	–	69
Прочая кредиторская задолженность	–	26	–	–	26
Производные финансовые инструменты	–	104	–	–	104

Из суммы кредитов и займов исключены займы и векселя к уплате компаний, аффилированных с ОАО «НК ЮКОС», которые ранее были учтены на балансе его дочерних обществ, приобретенных Компанией по итогам аукциона реализации активов ОАО «НК ЮКОС».

7. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ И ДОЛЕЙ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приобретения 2015 года

Приобретение AET-Raffineriebeteiligungsgesellschaft mbH

В ноябре 2015 Компания приобрела 66,67% доли в AET-Raffineriebeteiligungsgesellschaft mbH, которая представляет собой 16,67% эффективную долю в нефтеперерабатывающем заводе PCK Raffinerie GmbH расположенного в г. Шведт, Германия. Сумма сделки составила 321 млн евро (23 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения) с учетом приобретения связанных запасов нефти и нефтепродуктов. Компания осуществила данное приобретение в рамках построения целевой модели бизнеса в Германии с учетом планируемой сделки по реорганизации Ruhr Oel GmbH, совместной деятельности с группой компаний BP по переработке и сбыту нефти в Западной Европе.

Компания рассматривает данное приобретение в качестве совместной деятельности и, соответственно, отразила приобретение активов, обязательств, выручки и расходов, связанных со своей долей участия, согласно МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность».

По состоянию на 31 декабря 2015 г. оценка справедливой стоимости активов и обязательств AETRaffineriebeteiligungsgesellschaft mbH не была завершена. Распределение стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств будет завершено в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Ниже представлено предварительное распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	2
Товарно-материальные запасы	2
Авансы выданные и прочие оборотные активы	1
Итого оборотные активы	**5**
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	22
Итого внеоборотные активы	22
Итого активы	**27**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиторская задолженность и начисления	1
Итого краткосрочные обязательства	**1**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	2
Прочие долгосрочные обязательства	1
Итого долгосрочные обязательства	3
Итого обязательства	**4**
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	**23**
Стоимость приобретения	**23**

Если бы приобретение AET-Raffineriebeteiligungsgesellschaft mbH состоялось в начале отчетного периода (1 января 2015 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., составили бы 5 156 млрд руб. и 356 млрд руб., соответственно.

Приобретение ООО «Трайкан Велл Сервис»

В августе 2015 года Компания завершила сделку по приобретению 100% доли в ООО «Трайкан Велл Сервис» (далее – «ТВС»), оказывающего в России услуги по использованию высокотехнологичных систем закачки с целью повышения нефтеотдачи пластов при разработке традиционных запасов нефти и газа. Стоимость приобретения составила 10 млрд руб. (150 млн долл. США по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. оценка справедливой стоимости активов и обязательств ТВС не была завершена. Распределение стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств будет завершено в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Ниже представлено предварительное распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	4
Товарно-материальные запасы	2
Денежные средства и их эквиваленты	1
Итого оборотные активы	**7**
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	5
Итого внеоборотные активы	**5**
Итого активы	**12**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиторская задолженность	1
Итого краткосрочные обязательства	**1**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	1
Итого долгосрочные обязательства	**1**
Итого обязательства	**2**
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	**10**
Стоимость приобретения	**10**

Приобретение активов ТВС не предусматривает обязательств по условному возмещению, за исключением уточнения стоимости оборотного капитала и размера чистого долга.

Если бы приобретение ТВС состоялось в начале отчетного периода (1 января 2015 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., составили бы 5 154 млрд руб. и 358 млрд руб., соответственно.

Приобретение активов ООО «Петрол Маркет»

В августе 2015 года Компания завершила сделку по приобретению 100% доли в ООО «Петрол Маркет» (далее – «Петрол Маркет»), которой принадлежит сеть автозаправочных станций и нефтебазовое хозяйство, расположенные на территории Республики Армения. Сумма сделки составила 40 млн долл. США (2,7 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. оценка справедливой стоимости активов и обязательств Петрол Маркет не была завершена. Предварительно превышение цены приобретения над ориентировочной стоимостью чистых активов было отнесено на стоимость основных средств. Распределение стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств будет завершено в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Приобретение ЗАО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания»

В марте 2015 года Компания приобрела 100% акций ЗАО «Новокуйбышевская нефтехимическая компания» (далее – «ННК»). Данная сделка позволит Компании интегрировать переработку собственного газового сырья с производством нефтехимической продукции и расширить свое присутствие на нефтехимическом рынке. Стоимость приобретения составила 300 млн долл. США (18,3 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения).

Ниже представлено распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	1
Товарно-материальные запасы	2
Прочие оборотные активы	3
Итого оборотные активы	**6**
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	18
Отложенные налоговые активы	1
Прочие внеоборотные активы	1
Итого внеоборотные активы	**20**
Итого активы	**26**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиторская задолженность и начисления	5
Краткосрочные кредиты и займы	7
Прочие краткосрочные обязательства	2
Итого краткосрочные обязательства	**14**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Долгосрочные займы и кредиты	5
Отложенные налоговые обязательства	2
Итого долгосрочные обязательства	**7**
Итого обязательства	**21**
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	**5**
Гудвил	13
Стоимость приобретения	**18**

Гудвил в размере 13 млрд руб. относится к ожидаемому синергетическому эффекту от интеграции предприятия с близлежащими нефтеперерабатывающими и газоперерабатывающими заводами Компании, а также гарантированной переработки перспективных объемов широкой фракции легких углеводородов с ее месторождений. Соответственно, данный гудвил был отнесен к сегменту «Переработка, коммерция и логистика». Вся сумма гудвила не принимается к вычету при расчете налогооблагаемой прибыли.

Если бы приобретение ННК состоялось в начале отчетного периода (1 января 2015 г.), то выручка и чистая прибыль объединенной компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., составили бы 5 159 млрд руб. и 358 млрд руб., соответственно. Выручка и чистая прибыль ННК за период с даты приобретения по 31 декабря 2015 г. составили 13 млрд руб. и 0,5 млрд руб., соответственно.

Приобретения 2014 года

Приобретение ООО «Оренбургская Буровая Компания»

В феврале 2014 года Компания получила контроль над ООО «Оренбургская Буровая Компания» (далее – «ООО «ОБК»). Сделка по приобретению 100% доли была завершена в апреле 2014 года. Стоимость приобретения составила 247 млн долл. США (8,8 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения).

Ниже представлено распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	2
Товарно-материальные запасы	2
Итого оборотные активы	**4**
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	6
Нематериальные активы	1
Итого внеоборотные активы	**7**
Итого активы	**11**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиторская задолженность	3
Кредиты и займы	1
Итого краткосрочные обязательства	**4**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиты и займы	1
Отложенные налоговые обязательства	1
Итого долгосрочные обязательства	**2**
Итого обязательства	**6**
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	**5**
Гудвил	4
Стоимость приобретения	**9**

Гудвил в размере 4 млрд руб. относится к ожидаемому синергетическому эффекту от повышения эффективности реализации проектов бурения на новых и зрелых месторождениях Компании за счет контроля затрат на всех этапах строительства скважин. Соответственно, данный гудвил был отнесен к сегменту «Разведка и добыча».

Распределение цены приобретения ООО «ОБК» было финализированно в четвертом квартале 2014 года. Приобретение ООО «ОБК» не предусматривает обязательств по условному возмещению.

Приобретение активов Weatherford International plc.

31 июля 2014 г. Компания завершила сделку по приобретению контролирующих долей в восьми компаниях, входивших в группу Weatherford International plc., занимающихся бурением и ремонтом скважин в России и Венесуэле (далее – «активы Weatherford»). Стоимость приобретения составила 18 млрд руб. (0,5 млрд долл. США по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения). Приобретение активов Weatherford позволит Компании укрепить позиции на рынке буровых услуг и работ по текущему и капитальному ремонту скважин и повысить эффективность бурения и добычи углеводородов.

Распределение цены приобретения активов Weatherford было финализировано во втором квартале 2015 года. Финализация не оказала существенного влияния на консолидированный баланс и отчет о прибылях и убытках за 2014 год.

Ниже представлено распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств, сделанное Компанией:

АКТИВЫ	
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	6
Товарно-материальные запасы	2
Итого оборотные активы	**8**
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	16
Отложенные налоговые активы	1
Итого внеоборотные активы	**17**
Итого активы	**25**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиторская задолженность	5
Итого краткосрочные обязательства	**5**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	2
Итого долгосрочные обязательства	**2**
Итого обязательства	**7**
Итого идентифицируемые чистые активы по справедливой стоимости	**18**
Стоимость приобретения	**18**

Приобретение активов Бишкекской Нефтяной Компании

В сентябре 2014 года Компания завершила сделку по приобретению 100%-ных долей в четырех предприятиях, входивших в группу Бишкекская Нефтяная Компания (далее – «БНК»), осуществляющую розничную и оптовую реализацию нефтепродуктов на территории Республики Кыргызстан через сеть собственных АЗС и нефтебазу. Стоимость приобретения составила 39 млн долл. США (1,5 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату приобретения), с учетом обязательств по условному возмещению.

Распределение цены приобретения БНК было завершено во втором квартале 2015 года. Финализация не оказала существенного влияния на консолидированный баланс и отчет о прибылях и убытках за 2014 год.

8. АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Компания классифицировала ряд активов, как активы, предназначенные для продажи, в соотвествии с решениями Совета директоров Компании и подписанными юридически обязывающими соглашениями с покупателями.

Активы и обязательства совместного предприятия Ruhr Oel GmbH классифицированы в консолидированном балансе на 31 декабря 2015 г. как активы, предназначенные для продажи, учтены по наименьшей из балансовой и справедливой стоимостей за вычетом расходов на продажу, и представлены в таблице ниже:

АКТИВЫ	
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	26
Товарно-материальные запасы	2
Авансы выданные и прочие оборотные активы	2
Итого оборотные активы	**30**
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	110
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	3
Итого внеоборотные активы	**113**
Итого активы, предназначенные для продажи	**143**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиторская задолженность и начисления	13
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	2
Обязательства по прочим налогам	3
Резервы	3
Итого краткосрочные обязательства	**21**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	2
Отложенные налоговые обязательства	8
Прочие долгосрочные обязательства	31
Итого долгосрочные обязательства	**41**
Итого обязательства, относящиеся к активам, предназначенным для продажи	**62**
Чистые активы, относящиеся к активам, предназначенным для продажи	**81**
СУММЫ, ВКЛЮЧЕННЫЕ В СОСТАВ НАКОПЛЕННОГО ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО ДОХОДА	
Курсовые разницы от пересчета иностранных операций	38
Итого прочие фонды и резервы, относящиеся к активам, предназначенным для продажи	**38**

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Компания определяет операционные сегменты на основании характера их деятельности. Результаты работы сегментов, отвечающих за основные направления деятельности, регулярно анализируются руководством Компании. Сегмент разведки и добычи занимается разведкой и добычей нефти и природного газа. Сегмент переработки и сбыта занимается переработкой нефти и другого углеводородного сырья в нефтепродукты, а также закупками, реализацией и транспортировкой сырой нефти и нефтепродуктов. Корпоративная и прочие деятельности не являются операционным сегментом и включают в себя общекорпоративную деятельность, услуги, связанные с обслуживанием месторождений, инфраструктуры и обеспечением деятельности первых двух сегментов, а также с оказанием банковских, финансовых услуг, и прочие виды деятельности. В основном вся деятельность и активы Компании находятся на территории Российской Федерации.

Результаты деятельности сегментов оцениваются как на основе выручки и операционной прибыли, оценка которых производится на той же основе, что и в консолидированной финансовой отчетности, так и в результате переоценки межсегментной деятельности по рыночным ценам.

Показатели производственных сегментов за 2015 год:

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочие деятельности	Корректировки	Консолидированные данные
Итого выручка от реализации и доход от ассоциированных и совместных предприятий	**2 487**	**5 152**	**97**	**(2 586)**	**5 150**
В том числе: Доход от ассоциированных и совместных предприятий	2	6	1	–	9
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ					
Затраты и расходы, за исключением износа, истощения и амортизации	1 530	4 896	152	(2 586)	3 992
Износ, истощение и амортизация	359	84	7	–	450
Итого затраты и расходы	**1 889**	**4 980**	**159**	**(2 586)**	**4 442**
Операционная прибыль	598	172	(62)	–	708
Финансовые доходы	–	–	55	–	55
Финансовые расходы	–	–	(269)	–	(269)
Итого финансовые расходы	**–**	**–**	**(214)**	**–**	**(214)**
Прочие доходы	–	–	75	–	75
Прочие расходы	–	–	(72)	–	(72)

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочие деятельности	Корректировки	Консолидированные данные
Курсовые разницы	–	–	86	–	86
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	–	–	(123)	–	(123)
Прибыль до налогообложения	**598**	**172**	**(310)**		**460**
Налог на прибыль	(120)	(34)	50	–	(104)
Чистая прибыль	**478**	**138**	**(260)**	**–**	**356**

Показатели производственных сегментов за 2014 год (пересмотренные данные):

	Разведка и добыча	Переработка, логистика и сбыт	Корпоративная и прочие деятельности	Корректировки	Консолидированные данные
Итого выручка от реализации и доход от ассоциированных и совместных предприятий	**2 144**	**5 438**	**90**	**(2 169)**	**5 503**
В том числе: Доход от ассоциированных и совместных предприятий	(10)	(2)	–	–	(12)
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ					
Затраты и расходы, за исключением износа, истощения и амортизации	1 366	5 129	120	(2 169)	4 446
Износ, истощение и амортизация	383	71	10	–	464
Итого затраты и расходы	**1 749**	**5 200**	**130**	**(2 169)**	**4 910**
Операционная прибыль	395	238	(40)	–	593
Финансовые доходы	–	–	30	–	30
Финансовые расходы	–	–	(219)	–	(219)
Итого финансовые расходы	**–**	**–**	**(189)**	**–**	**(189)**
Прочие доходы	–	–	64	–	64
Прочие расходы	–	–	(54)	–	(54)
Курсовые разницы	–	–	64	–	64
Реализованные курсовые разницы по инструментам управления курсовым риском	–	–	–	–	–
Прибыль до налогообложения	**395**	**238**	**(155)**		**478**
Налог на прибыль	(79)	(48)	1	–	(128)
Чистая прибыль	**316**	**190**	**(156)**	**–**	**350**

Расшифровка выручки от реализации нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии представлена ниже (основана на стране регистрации покупателя):

	2015 г.	2014 г.
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии в странах дальнего зарубежья	3 690	4 090
Реализация нефти и нефтепродуктов в странах ближнего зарубежья – СНГ, кроме РФ	198	170
Реализация нефти, нефтепродуктов и нефтехимии на внутреннем рынке	995	1 012
Реализация газа	188	168
Всего реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	**5 071**	**5 440**

Компания не зависит ни от кого из своих крупнейших покупателей или какого-либо одного покупателя, так как для нефти и нефтепродуктов существует ликвидный товарный рынок. По состоянию на 31 декабря 2015 г. сумма текущей задолженности перед Компанией ее крупнейшего покупателя составляла 37 млрд руб., или около 12% общей суммы торговой дебиторской задолженности Компании.

10. НАЛОГИ, КРОМЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Кроме налога на прибыль, за годы, оканчивающиеся 31 декабря, Компания начислила следующие налоги:

	2015 г.	2014 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	1 091	982
Акцизы	103	139
Налог на имущество	31	28
Социальные отчисления	47	38
Прочие	5	8
Итого налоги	**1 277**	**1 195**

11. ЭКСПОРТНАЯ ПОШЛИНА

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, экспортная пошлина включает:

	2015 г.	2014 г.
Экспортная пошлина по реализации нефти	683	1 224
Экспортная пошлина по реализации нефтепродуктов и нефтехимии	242	459
Итого экспортная пошлина	925	1 683

12. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, финансовые доходы включают:

Процентные доходы по:	2015 г.	2014 г.
Депозитам и депозитным сертификатам	19	12
Займам выданным	24	10
Векселям полученным	3	2
Облигациям	2	3
Остаткам на текущих/расчетных счетах	2	1
Прочие процентные доходы	–	1
Итого процентные доходы	**50**	**29**
Чистая прибыль от операций с производными финансовыми инструментами	4	–
Прибыль от реализации и выбытия финансовых активов	–	1
Прочие финансовые доходы	1	–
Итого финансовые доходы	**55**	**30**

13. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, финансовые расходы включают:

Процентные расходы:	2015 г.	2014 г.
По кредитам и займам	(91)	(57)
За пользование денежными средствами, полученными по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов (Примечание 34)	(58)	(28)
Прочие процентные расходы	(2)	(2)
Итого процентные расходы	**(151)**	**(87)**
Чистый убыток от операций с производными финансовыми инструментами	(104)	(122)
Прирост резервов, возникающий в результате течения времени	(13)	(9)
Убыток от реализации и выбытия финансовых активов	–	(1)
Прочие финансовые расходы	(1)	–
Итого финансовые расходы	**(269)**	**(219)**

Средневзвешенная ставка, используемая для расчета суммы капитализируемых расходов по кредитам и займам, составляет 8,83% годовых и 5,42% годовых в 2015 и 2014 годах, соответственно.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, прочие доходы включают:

	2015 г.	2014 г.
Прибыль от реализации доли в ООО «Югрогазпереработка» (Примечание 27)	–	56
Списание обязательств (Примечание 41)	37	–
Возмещение платежа по лицензиям от парнеров-участников СП	–	1
Эффект от реализации инвестиций в зависимые организациициии (Примечание 28)	15	–
Страховое возмещение (Примечание 41)	17	–
Прочие	6	7
Итого прочие доходы	**75**	**64**

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, прочие расходы включают:

	2015 г.	2014 г.
Реализация и выбытие основных средств и нематериальных активов	(22)	(18)
Выбытие предприятий и непроизводственных активов	(11)	(6)
Обесценение активов	(6)	(2)
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	(14)	(12)
Прочие	(19)	(16)
Итого прочие расходы	**(72)**	**(54)**

По строке «Обесценение активов» отражено обесценение ряда финансовых вложений, котирующихся на рынке, и некоторых других активов, вследствие устойчивого снижения их рыночной стоимости.

15. ЗАТРАТЫ НА ПЕРСОНАЛ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, затраты на персонал включают:

	2015 г.	2014 г.
Заработная плата	195	178
Отчисления в государственные социальные фонды	47	39
Расход по негосударственному пенсионному плану с установленными взносами	5	5
Прочие вознаграждения работникам	10	9
Итого затраты на персонал	**257**	**231**

Затраты на персонал отражаются в составе производственных и операционных расходов, общехозяйственных и административных расходов и прочих расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

16. ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Договоры операционной аренды имеют различные условия и в основном представляют собой бессрочные договоры аренды земельных участков под промысловыми нефтепроводами и авто-заправочными станциями, договоры аренды железнодорожных вагонов и цистерн сроком не менее 12 месяцев, а также договоры аренды земельных участков – промышленных зон нефтеперерабатывающих заводов Компании. Договоры содержат оговорки о возможном ежегодном пересмотре величины арендной платы и условий договора.

Общая сумма расходов по операционной аренде за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2015 и 2014 гг., составляет 40 млрд руб. и 25 млрд руб., соответственно. Указанные расходы были отражены как производственные и операционные расходы, общехозяйственные и административные расходы и прочие расходы в консолидированно отчете о прибылях и убытках.

Ниже представлены будущие минимальные арендные платежи согласно неаннулируемым договорам операционной аренды на 31 декабря:

	2015 г.	2014 г.
Менее года	**25**	22
От 1 до 5 лет	**71**	60
Свыше 5 лет	**200**	173
Итого будущие минимальные арендные платежи	**296**	255

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, налог на прибыль включает:

	2015 г.	2014 г.
Налог на прибыль за текущий период	**123**	223
Корректировки, относящиеся к прошлым периодам	**(2)**	(5)
Текущий налог на прибыль	**121**	218
Отложенный налог, относящийся к возникновению и списанию временных разниц	**(17)**	(90)
Доход по отложенному налогу на прибыль	**(17)**	(90)
Итого налог на прибыль	**104**	128

В 2015 и 2014 годах для обществ Компании, находящихся на территории Российской Федерации, применялась действующая ставка налога на прибыль в размере 20%, за исключением применения региональных льгот. Ставка налога на прибыль по дочерним компаниям, находящимся за пределами Российской Федерации, могла быть отличной от 20% и исчисляться в соответствии с требованиями местных фискальных органов. Временные разницы, возникающие между данными настоящей консолидированной финансовой отчетности и данными налогового учета, привели к возникновению следующих отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль:

	Консолидированный баланс на 31 декабря		Консолидированный отчет о прибылях и убытках за годы, оканчивающиеся 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность	**5**	3	**2**	1
Основные средства	**8**	8	**–**	3
Краткосрочная кредиторская задолженность и начисления	**8**	12	**(4)**	5
Прочие краткосрочные обязательства	**23**	31	**(8)**	26
Долгосрочные кредиты, займы и прочие финансовые обязательства	**6**	3	**3**	–
Долгосрочные резервы	**9**	12	**(3)**	–
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	**96**	67	**28**	58
Прочее	**9**	4	**5**	–
Минус: взаимозачет отложенных налоговых обязательств	**(139)**	(116)	**–**	–
Отложенные налоговые активы	**25**	24	**23**	93
Основные средства и прочее	**(463)**	(447)	**(14)**	(6)
Стоимость прав на добычу нефти и газа	**(255)**	(263)	**8**	3
Минус: взаимозачет отложенных налоговых активов	**139**	116	**–**	–
Отложенные налоговые обязательства	**(579)**	(594)	**(6)**	(3)
Доход по отложенному налогу на прибыль			**17**	90
Чистые отложенные налоговые обязательства	**(554)**	(570)		
Отражено в консолидированном балансе следующим образом:				
Отложенные налоговые активы	**25**	24		
Отложенные налоговые обязательства	**(579)**	(594)		
Чистые отложенные налоговые обязательства	**(554)**	(570)		

Сверка отложенных налоговых обязательств, нетто представлена следующим образом:

	2015 г.	2014 г.
На 1 января	**(570)**	(634)
Доход по отложенному налогу на прибыль, признанный в консолидированном отчете о прибылях и убытках	**17**	90
Приобретение дочерних компаний и долей в совместной деятельности (Примечание 7)	**(6)**	(1)
Расход по отложенному налогу на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода	**(3)**	(2)
Реклассификация в активы / (из активов), предназначенных для продажи (Примечание 8)	**8**	(23)
На 31 декабря	**(554)**	(570)

Сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку 20% за отчетные годы, завершившиеся 31 декабря, представлена следующим образом:

	2015 г.	2014 г.
Прибыль до налогообложения	**460**	478
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20%, установленной законодательством	**92**	96
Увеличение/(уменьшение) в результате действия следующих факторов:		
Эффект применения ставок налога на прибыль в других юрисдикциях	**3**	5
Эффект льготных ставок налога на прибыль	**(18)**	(15)
Эффект от налога на дивиденды, полученные от компании нерезидента	**–**	32
Эффект от изменения непризнанных отложенных налоговых активов	**23**	9
Эффект от необлагаемых налогом доходов и невычитаемых в целях налогообложения расходов	**4**	1
Налог на прибыль	**104**	128

Отложенные налоговые активы, не признанные в консолидированных балансах, в сумме 37 млрд руб. и 14 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг., соответственно, связаны с существованием непризнанных налоговых убытков. Сроки возможного признания данных налоговых убытков истекают в период между 2016 и 2025 годами. В отношении признанных отложенных налоговых активов, возникших по налоговым убыткам, переносимым на будущие периоды, Компания полагает, что в будущем с высокой степенью вероятности ею будет получена соответствующая налогооблагаемая прибыль, против которой смогут быть зачтены указанные налоговые убытки до истечения срока их действия.

В 2014 году ряд изменений был внесен в порядок налогообложения в РФ прибыли контролируемых иностранных компаний и доходов иностранных организаций. В соответствии с указанными изменениями нераспределенная прибыль зарубежных дочерних обществ, признаваемых контролируемыми иностранными компаниями, может формировать дополнительную налоговую базу у ОАО «НК «Роснефть» (и у некоторых российских дочерних обществ, через которые осуществляется участие в иностранных обществах). Таким образом, нераспределенная прибыль контролируемых иностранных компаний за 2015 год подлежит учету в налоговой базе контролирующих российских лиц за 2016 год. Последствия налогообложения прибыли дочерних обществ, включая налогообложения контролируемых иностранных компаний, учтены при расчете отложенных налоговых обязательств.

18. НЕКОНТРОЛИРУЮЩИЕ ДОЛИ

Неконтролирующие доли включают:

	На 31 декабря 2015 г.		За 2015 год	На 31 декабря 2014 г.		За 2014 год
	Неконтро-лирующая доля, %	Неконтрол. доля в чистых активах	Неконтрол. доля в чистой прибыли	Неконтро-лирующая доля, %	Неконтрол. доля в чистых активах	Неконтрол. доля в чистой прибыли
ООО «Таас-Юрях нефтегазодобыча»	**20,00**	**31**	**–**	–	–	–
ОАО «Грознефтегаз»	**49,00**	**3**	**–**	49,00	3	–
SIA «ITERA Latvija»	**34,00**	**2**	**1**	34,00	1	–
ОАО «Роснефть-Сахалин»	**45,00**	**2**	**–**	45,00	2	–
АО «Всероссийский банк развития регионов»	**15,33**	**1**	**–**	15,33	1	–
ЗАО «ТЗК Шереметьево»	**25,10**	**1**	**–**	25,10	1	–
АО «Ванкорнефть»	**–**	**–**	**–**	–	–	3
Неконтролирующие доли прочих компаний	**различная**	**3**	**–**	различная	1	(1)
Неконтролирующие доли на конец года		**43**	**1**		9	2

В ноябре 2015 года Компания завершила сделку по продаже 20% доли участия в ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча», дочернем обществе Компании, BP Russian Investment Ltd. Сумма вознаграждения по сделке составила 750 млн долл. США (55 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.) при условии нулевого чистого долга.

19. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

За годы, оканчивающиеся 31 декабря, базовая и разводненная прибыль на акцию включает:

	2015 г.	2014 г.
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам Роснефти	**355**	348
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций в обращении (миллионов шт.)	**10 598**	10 598
Итого базовая и разводненная прибыль на акцию (рублей)	**33,50**	32,84

20. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – рубли	**39**	117
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – иностранная валюта	**393**	84
Депозиты	**124**	12
Прочее	**3**	3
Итого денежные средства и их эквиваленты	**559**	216

Денежные средства на счетах в иностранной валюте представляют собой в основном средства в долларах США.

Депозиты являются процентными и выражены, главным образом, в рублях.

Денежные средства с ограничением к использованию включают обязательный резерв банков Компании в ЦБ РФ в сумме 2 млрд руб. и 1 млрд руб. на 31 декабря 2015 и 2014 гг, соответственно.

21. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные финансовые активы включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ		
Облигации и векселя	**46**	65
Вложения в акции и паи	**129**	61
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ		
Облигации	**1**	6
ЗАЙМЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		
Займы выданные	**3**	1
Займы, выданные ассоциированным предприятиям	**2**	7
Векселя полученные	**83**	57
Депозиты и депозитные сертификаты	**714**	512
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ		
Корпоративные облигации	**5**	9
Государственные облигации	**3**	5
Итого прочие оборотные финансовые активы	**986**	723

Состав облигаций и векселей, имеющихся в наличии для продажи, по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. представлен в таблице ниже:

Вид ценных бумаг	2015 г.			2014 г.		
	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Корпоративные облигации	**6**	3,72-17,0%	январь 2016 г. – сентябрь 2032 г.	7	3,72-11,0%	февраль 2015 г. – октябрь 2026 г.
Государственные и муниципальные облигации	**2**	8,0-14,5%	октябрь 2017 г. – январь 2025 г.	–		
Векселя	**38**	10,25-11,1%	сентябрь 2019 г. – сентябрь 2020 г.	58	9,5-15,0%	сентябрь 2015 г. – сентябрь 2019 г.
Итого	**46**			65		

Состав облигаций, удерживаемых до погашения, по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. представлен в таблице ниже:

Вид ценных бумаг	2015 г.			2014 г.		
	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Корпоративные облигации	**1**	5,3-8,8%	февраль 2016 г. – апрель 2017 г.	3	8,75-10,5%	март 2015 г. – ноябрь 2015 г.
Государственные и муниципальные облигации	**–**			3	7,0%	июнь 2015 г.
Итого	**1**			6		

По состоянию на 31 декабря 2015 г. векселя полученные представляли собой процентные корпоративные векселя, выраженные в евро, со сроком погашения до апреля 2016 года и номинальной процентной ставкой 2,843% годовых и процентные корпоративные векселя, выраженные в долларах США, со сроком погашения до августа 2016 года и номинальной процентной ставкой 4,357% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. векселя полученные представляли собой процентные корпоративные векселя, выраженные в евро, со сроком погашения до апреля 2016 года и номинальной процентной ставкой 2,843% годовых и беспроцентные корпоративные векселя, выраженные в рублях, со сроками погашения до сентября 2015 года и средневзвешенной эффективной ставкой 8,62% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в долларах США, составляли 696 млрд руб. и были размещены под процентные ставки от 0,94% до 4,3% годовых. Депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в рублях, составляли 18 млрд руб. и были размещены под процентные ставки от 8,15% до 14,0% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в долларах США, составляли 468 млрд руб. и были размещены под процентные ставки от 0,45% до 4,0% годовых. Депозиты и депозитные сертификаты, выраженные в рублях, составляли 44 млрд руб. и были размещены под процентные ставки от 8,0% до 10,65% годовых.

Состав финансовых активов, предназначенных для торговли, по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. представлен в таблице ниже:

Вид ценных бумаг	2015 г.			2014 г.		
	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Баланс	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Корпоративные облигации	**5**	5,375-11,3%	февраль 2016 г. – сентябрь 2032 г.	9	5,375-11,3%	февраль 2015 г. – сентябрь 2044 г.
Государственные и муниципальные облигации	**3**	6,9-10,9%	ноябрь 2016 г. – февраль 2036 г.	5	6,9-12,0%	август 2015 г. – февраль 2036 г.
Итого	**8**			14		

22. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	**318**	413
Ссудная задолженность банков Компании	**33**	32
Прочая дебиторская задолженность	**37**	120

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Итого	**388**	565
Оценочный резерв по сомнительным долгам	**(21)**	(11)
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	**367**	554

Оценочный резерв по сомнительным долгам формируется на каждую отчетную дату на основании оценок руководства Компании относительно ожидаемых денежных поступлений в счет погашения дебиторской задолженности.

Компания начислила оценочный резерв по сомнительным долгам по всем существенным суммам просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг.

На 31 декабря 2015 и 2014 гг. дебиторская задолженность не передавалась в залог в качестве обеспечения кредитов и займов, предоставленных Компании.

23. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Сырая нефть и газ	**62**	70
Нефтепродукты и нефтехимия	**99**	115
Материалы	**58**	48
Итого	**219**	233

Остаток по статье «Материалы» в основном включает запасные части. Статья «Нефтепродукты и нефтехимия» включает таковые как для реализации, так и для внутреннего использования.

За годы, оканчивающиеся 31 декабря:

	2015 г.	2014 г.
Сумма запасов, признанных в качестве расходов	**690**	640

Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде, отражена в строках «Производственные и операционные расходы», «Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти» и «Общехозяйственные и административные расходы» консолидированного отчета о прибылях и убытках.

24. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Авансы выданные включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
НДС и акцизы к возмещению из бюджета	**144**	162
Авансы, выданные поставщикам	**58**	40
Расчеты с таможней	**31**	142
Расчеты по налогу на прибыль	**29**	49
Прочие	**9**	11
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	**271**	404

Предоплата по таможенным пошлинам представляет собой в основном расходы по экспортной пошлине по экспорту нефти и нефтепродуктов (Примечание 11).

25. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

	Разведка и добыча	Переработка и сбыт	Корпоративная и прочие деятельности	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2014 г.	**5 104**	**1 197**	**81**	**6 382**
Накопленные износ, истощение и убытки от обесценения на 1 января 2014 г.	(955)	(196)	(18)	(1 169)
Чистая балансовая стоимость на 1 января 2014 г.	**4 149**	**1 001**	**63**	**5 213**
Авансы, выданные за основные средства на 1 января 2014 г.	4	49	9	62
Итого на 1 января 2014 г.	**4 153**	**1 050**	**72**	**5 275**
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ				
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	22	–	–	22
Поступления	411	226	16	653
Выбытия	(41)	(6)	(3)	(50)
Реклассификация из активов, предназначенных для продажи	151	–	–	151
Курсовые разницы	138	48	11	197
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	(17)	–	–	(17)
На 31 декабря 2014 г.	**5 768**	**1 465**	**105**	**7 338**
ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И УБЫТКИ ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ				
Начисление износа и истощения	(385)	(71)	(7)	(463)
Выбытия и прочие движения	21	5	1	27
Обесценение активов	(1)	(2)	–	(3)
Курсовые разницы	(103)	(17)	(2)	(122)

	Разведка и добыча	Переработка и сбыт	Корпоративная и прочие деятельности	Итого
На 31 декабря 2014 г.	**(1 423)**	**(281)**	**(26)**	**(1 730)**
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г.	**4 345**	**1 184**	**79**	**5 608**
Авансы, выданные за основные средства на 31 декабря 2014 г.	6	47	5	58
Итого на 31 декабря 2014 г.	**4 351**	**1 231**	**84**	**5 666**
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ				
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	5	42	–	47
Поступления	518	184	14	716
Выбытия	(34)	(6)	(6)	(46)
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи (Примечание 8)	–	(194)	–	(194)
Курсовые разницы	99	27	7	133
Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов	27	–	–	27
На 31 декабря 2015 г.	**6 383**	**1 518**	**120**	**8 021**
ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И УБЫТКИ ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ				
Начисление износа и истощения	(365)	(78)	(8)	(451)
Выбытия и прочие движения	17	2	–	19
Обесценение активов	(4)	–	–	(4)
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи (Примечание 8)	–	79	–	79
Курсовые разницы	(70)	(10)	(1)	(81)
На 31 декабря 2015 г.	**(1 845)**	**(288)**	**(35)**	**(2 168)**
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2015 г.	**4 538**	**1 230**	**85**	**5 853**
Авансы, выданные за основные средства на 31 декабря 2015 г.	9	27	6	42
Итого на 31 декабря 2015 г.	**4 547**	**1 257**	**91**	**5 895**

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 31 декабря 2015 и 2014 гг. составляла 1 273 млрд руб. и 1 083 млрд руб., соответственно.

Износ за 2015 и 2014 годы включает износ, капитализированный в составе стоимости строительства объектов основных средств, а также в составе стоимости товарно-материальных запасов в сумме 6 млрд руб. и 4 млрд руб., соответственно.

Компания капитализировала затраты по кредитам и займам в сумме 99 млрд руб. (в том числе 48 млрд руб. – капитализированные процентные расходы) и 54 млрд руб. (в том числе 39 млрд руб. – капитализированные процентные расходы) в течение 2015 и 2014 годов, соответственно.

Компания получила государственные субсидии на капитальное строительство в размере 11 млрд руб. и 10 млрд руб. в течение 2015 и 2014 годов, соответственно. Субсидии учитываются как уменьшение поступлений в сегменте «Разведка и добыча».

Активы по разведке и оценке

Активы по разведке и оценке ресурсов, в т.ч. права на недоказанные запасы, учитываются в составе сегмента «Разведка и добыча» и включают:

	2015 г.	2014 г.
Первоначальная стоимость на 1 января	**246**	175
Обесценение активов на 1 января	**(10)**	(10)
Чистая балансовая стоимость на 1 января	**236**	165
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ		
Капитализированные расходы	**12**	26
Реклассификация в активы на стадии разработки	**(13)**	(13)
Реклассификация из активов, предназначенных для продажи	**–**	53
Списание на расходы	**(1)**	(3)
Курсовая разница	**7**	8
Первоначальная стоимость на 31 декабря	**251**	246
ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ		
Обесценение активов	**(3)**	–
Обесценение активов на 31 декабря	**(13)**	(10)
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря	**238**	236

Резерв под обязательства, связанные с выбытием активов

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. сумма резерва под обязательства, связанные с выбытием активов, составила 59 млрд руб. и 37 млрд руб., соответственно, и была включена в состав основных средств.

26. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ГУДВИЛ

Изменение балансовой стоимости нематериальных активов и гудвила представлено в таблице ниже:

	Права аренды земли	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы	Гудвил
Первоначальная стоимость на 1 января 2014 г.	23	22	45	210
Накопленная амортизация на 1 января 2014 г.	(5)	(5)	(10)	–
Чистая балансовая стоимость на 1 января 2014 г.	**18**	**17**	**35**	**210**
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ				
Поступления	–	17	17	–
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	–	1	1	5

	Права аренды земли	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы	Гудвил
Выбытия	–	(3)	(3)	–
Курсовые разницы	4	–	4	–
На 31 декабря 2014 г.	**27**	**37**	**64**	**215**
АМОРТИЗАЦИЯ				
Начисленная амортизация	(2)	(3)	(5)	–
Выбытие амортизации	–	1	1	–
Курсовые разницы	(1)	–	(1)	–
На 31 декабря 2014 г.	**(8)**	**(7)**	**(15)**	**–**
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г.	**19**	**30**	**49**	**215**
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ				
Поступления	7	–	7	–
Приобретение дочерних компаний (Примечание 7)	–	–	–	13
Выбытия	(1)	(7)	(8)	(1)
Курсовые разницы	3	–	3	–
На 31 декабря 2015 г.	**36**	**30**	**66**	**227**
АМОРТИЗАЦИЯ				
Начисленная амортизация	(3)	(2)	(5)	–
Выбытие амортизации	–	3	3	–
Курсовые разницы	(1)	–	(1)	–
На 31 декабря 2015 г.	**(12)**	**(6)**	**(18)**	**–**
Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2015 г.	**24**	**24**	**48**	**227**

Компания проводит тест на обесценение гудвила по состоянию на 1 октября каждого года. Проверка на обесценение производилась в начале четвертого квартала каждого года с использованием наиболее актуальной информации на дату ее проведения. В связи с существенными изменениями в макроэкономике в четвертом квартале 2015 года Компания повторила тест на обесценение по состоянию на 31 декабря 2015 г. с учетом новых макроэкономических прогнозов. Превышение справедливой стоимости над стоимостью идентифицируемых чистых активов составило 3 061 млрд руб. и 326 млрд руб. для сегментов «Разведка и добыча» и «Переработка и сбыт», соответственно. Таким образом, в результате годовой проверки обесценения гудвила в 2015 и 2014 годах выявлено не было.

Гудвил, образовавшийся в результате приобретения компаний, был распределен по соответствующим группам единиц, генерирующим денежные средства, являющимся производственными сегментами – сегменту разведки и добычи и сегменту переработки и сбыта. При оценке обесценения гудвила текущая стоимость производственных сегментов (включая гудвил) была сопоставлена с их расчетной ценностью от использования.

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Гудвил		
Разведка и добыча	**75**	75
Переработка и сбыт	**152**	140
Итого	**227**	215

Ценность от использования производственных сегментов была определена Компанией при помощи модели дисконтированных денежных потоков. Будущие денежные поступления были скорректированы на риски применительно к каждому сегменту и дисконтированы по ставке, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, характерных для данного сегмента, по которому не производилась корректировка расчетных оценок будущих потоков денежных средств.

Бизнес-план Компании, утверждаемый ее Советом директоров, является первичным источником информации при определении ценности от использования производственных сегментов. Бизнес-план содержит внутренние прогнозы по добыче нефти и газа, прогнозы по объему переработки нефтеперерабатывающих заводов, объемам продаж различных типов нефтепродуктов, а также прогнозы по выручке, операционным издержкам и капитальным вложениям. В качестве первого шага при подготовке данных прогнозов в бизнес-план Компании включается ряд обусловленных внешними условиями допущений, таких как цены на нефть и природный газ, маржа нефтепереработки и маржа по нефтепродуктам, а также уровень инфляции, связанной с ростом издержек производства. Данные предпосылки основываются на существующих ценах, уровнях инфляции рубля и доллара США, других макроэкономических факторах и исторических тенденциях, а также волатильности рынков.

Для определения ценности от использования операционных сегментов была найдена сумма дисконтированных денежных потоков за двенадцатилетний период после отчетной даты и остаточной стоимости производственных сегментов в соответствии с прогнозами, утвержденными Руководством Компании, по данным сегментам. Превышение периода прогнозирования над пятилетним сроком обосновывается длительностью инвестиционного цикла в отрасли. Для определения остаточной стоимости сегментов Компании в постпрогнозный период использовалась модель Гордона.

Ключевые допущения, используемые при расчете ценности от использования активов

Изменение следующих факторов имеет наибольшее влияние на величину дисконтированных денежных потоков:

- **Ставка дисконтирования.** Для целей проведения теста на обесценение ставка дисконтирования определялась на основе средневзвешенной стоимости капитала Компании до налога на прибыль и составила 13,1% 2015 году (11,0% в 2014 году).
- **Курс рубля к доллару США.** Для целей проведения теста на обесценение были использованы следующие прогнозные значения среднегодового курса российского рубля по отношению к доллару США: 68,0 руб., 66,0 руб., 62,5 руб. в 2016, 2017 годах и в период с 2018 года, соответственно.
- **Цена на нефть и нефтепродукты.** Для целей проведения теста на обесценение были использованы следующие цены нефти сорта Urals: 2 924 руб., 3 168 руб. и 3 313 руб. за один баррель в 2016, 2017 годах и в период с 2018 года соответственно. На этих ценах базируется, в свою очередь, прогноз цен на нефтепродукты по основным направлениям реализации Компании. Средняя прогнозная цена на корзину нефтепродуктов (без учета продукции нефтехимии) составила 23,5 тыс. руб./т, 25,1 тыс. руб./т и 26,2 тыс. руб./т в 2016, 2017 годах и в период с 2018 года, соответственно.
- **Объемы добычи и переработки.** Плановые объемы добычи определялись исходя из детальной информации по месторождениям и учитывали программу разработки месторождений, утвержденную руководством, в рамках долгосрочного процесса планирования. В модели применялись усредненные темпы падения производства, равные естественным темпам падения добычи для существующих активов при условии отсутствия эксплуатационного бурения. Соответствующие темпы составили 8,0% ежегодного снижения после 2027 года.

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. Компания не имела объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. не имелось нематериальных активов, находящихся в залоге.

Чувствительность к изменениям в допущениях

Влияние изменений в ключевых допущениях на возмещаемую сумму приведено ниже:

Изменение средневзвешенной стоимости капитала Компании до налога на прибыль – долгосрочное увеличение стоимости капитала компании выше уровня 14,4% может оказать существенное влияние на приведенные дисконтированные денежные потоки по сегменту «Переработка и сбыт» и, возможно, привести к обесценению гудвила по данному сегменту.

Изменение цены на нефть и нефтепродукты – долгосрочное снижение цены нефти ниже уровня 2 980 руб. за баррель (в период, начиная с 2016-го года и далее) может оказать существенное влияние на приведенные дисконтированные денежные потоки по сегменту «Переработка и сбыт» и, возможно, привести к обесценению гудвилла по данному сегменту.

Аналогичный эффект может быть вызван долгосрочным (в течение всего прогнозного периода, начиная с 2016-го года и далее) снижением средней цены на корзину нефтепродуктов (без учета продукции нефтехимии) ниже уровня 25,6 тыс. руб./т при сохранении цены на нефть на прогнозируемом уровне.

27. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные финансовые активы включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Облигации	4	4
Депозиты	112	6
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи:		
Акции ПАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	1	1
Акции ПАО «Россети»	1	1
Акции AS Latvijas Gaze, ASE esti GAAS	4	3
Акции Saras S.p.A.	16	–
Акции ЗАО «Современные Технологии Судостроения»	4	–
Долгосрочные займы, выданные ассоциированным и совместным предприятиям	360	259
Долгосрочные займы выданные	4	–
Ссуды персоналу	1	2
Прочие	3	5
Итого прочие внеоборотные финансовые активы	510	281

Долгосрочные займы, выданные преимущественно в долларах США ассоциированным и совместным предприятиям, по условиям контрактов имеют срок погашения от 3 до 9 лет под процентную ставку от 3,5% до 14,5%. В течение 2014 года Компания выдала одному из совместных предприятий долгосрочный заем в сумме 4 млрд долл. США (226 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату предоставления займа) под процентную ставку от 3,5% до 6% и сроком погашения 5 лет.

Просроченных внеоборотных финансовых активов, по которым не создан резерв под обесценение, по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. по вложениям в акции было признано обесценение акций на сумму 1 млрд руб. и 1 млрд руб., соответственно.

Внеоборотные финансовые активы не передавались в залог в обеспечение кредитов и займов, предоставленных Компании по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг.

На 31 декабря 2015 и 2014 гг. Компания не получала в залог внеоборотных финансовых активов.

28. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия включают:

Наименование объекта инвестиции	Страна	Доля Компании на 31 декабря 2015 г., %	На 31 декабря	
			2015 г.	2014 г.
ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ				
ООО «Компания «Полярное сияние»	Россия	–	–	1
Rosneft Shell Caspian Vent.	Россия	51,00	1	1
Тайху Лимитед (ОАО «Удмуртнефть»)	Кипр	51,00	29	21
Lanard Holdings Ltd	Кипр	50,00	18	18
ЗАО «Арктикшельфнефтегаз»	Россия	50,00	2	3
ООО «Национальный нефтяной консорциум»	Россия	80,00	29	27
ОАО НГК «Славнефть»	Россия	49,94	144	143
Petroperija S.A., PetroMonagas S.A.	Венесуэла	различные	15	9
PETROVICTORIA S.A.	Венесуэла	40,00	31	25
NVGRES Holdings Limited (ООО «НВГРЭС»)	Кипр	25,01	5	4
ЗАО «Мессояханефтегаз»	Россия	50,00	–	–
ЗАО «Современные Технологии Судостроения»»	Россия	9,89	–	4
РН-Печора	Россия	50,10	8	–
Трубопроводные консорциумы	различные	различные	–	3
ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ				
Saras S.p.A.	Италия	12,00	–	17
Petrocas Energy International Limited	Кипр	49,00	10	8
ЗАО «Пургаз»	Россия	49,00	48	55
Прочие	различные	различные	13	8
Итого инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия			353	347

Доход/(убыток) от существенных ассоциированных и совместных предприятий:

	Доля Компании на 31 декабря 2015 г., %	Доля в доходе/(убытке) компаний, учтенных по методу участия в капитале	
		2015 г.	2014 г.
Тайху Лимитед	51,00	12	11
ОАО НГК «Славнефть»	49,94	1	(17)
ЗАО «Пургаз»	49,00	(6)	–
ООО «Национальный нефтяной консорциум»	80,00	(6)	–
PetroMonagas S.A.	16,67	5	(2)

	Доля Компании на 31 декабря 2015 г., %	Доля в доходе/(убытке) компаний, учтенных по методу участия в капитале	
		2015 г.	2014 г.
Saras S.p.A.	12,00	2	–
Прочие	различная	1	(4)
Итого доход/(убыток) от ассоциированных и совместных предприятий		9	(12)

Непризнанная доля убытков ассоциированных и совместных компаний включает:

Наименование объекта инвестиции	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
ООО «Вениннефть»	2	4
ТОО «Адай Петролеум Компани»	6	4
Boqueron S.A.	1	–
Итого непризнанная доля убытков ассоциированных и совместных компаний	9	8

Ниже представлена финансовая информация о существенных ассоциированных и совместных предприятиях по состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г.:

Тайху Лимитед	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Денежные средства и их эквиваленты	1	1
Дебиторская задолженность	23	24
Прочие оборотные активы	2	2
Внеоборотные активы	83	82
Итого активы	109	109
Краткосрочные кредиты и займы	(26)	(11)
Обязательства по налогу на прибыль	(1)	(1)
Прочие краткосрочные обязательства	(13)	(16)
Долгосрочные кредиты и займы	–	(27)
Отложенные налоговые обязательства	(6)	(6)
Прочие долгосрочные обязательства	(6)	(7)
Итого обязательства	(52)	(68)
Чистые активы	57	41
Доля Компании, %	51,00	51,00
Доля Компании в чистых активах	29	21

Тайху Лимитед	2015 г.	2014 г.
Выручка от реализации	109	116
Финансовые доходы	6	6
Финансовые расходы	(1)	(1)
Износ, истощение и амортизация	(5)	(4)
Прочие расходы	(78)	(90)
Прибыль до налогообложения	31	27
Налог на прибыль	(7)	(6)
Итого чистая прибыль	24	21
Доля Компании, %	51,00	51,00
Итого доля Компании в чистой прибыли	12	11

Доля Компании в убытках от курсовых разниц в результате пересчета иностранных операций составила 4 млрд руб. и 10 млрд руб. в 2015 и 2014 годах, соответственно, и была включена в строку «Курсовые разницы от пересчета иностранных операций» в Консолидированном отчете о прочем совокупном доходе за 2015 и 2014 годы.

ОАО НГК «Славнефть»	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Денежные средства и их эквиваленты	8	14
Дебиторская задолженность	5	7
Прочие оборотные активы	11	10
Внеоборотные активы	418	415
Итого активы	442	446
Краткосрочные кредиты и займы	(27)	(44)
Обязательства по налогам	(15)	(15)
Прочие краткосрочные обязательства	(26)	(30)
Долгосрочные кредиты и займы	(55)	(47)
Отложенные налоговые обязательства	(14)	(11)
Прочие долгосрочные обязательства	(16)	(13)
Итого обязательства	(153)	(160)
Чистые активы	289	286
Доля Компании, %	49,94	49,94
Доля Компании в чистых активах	144	143

ОАО НГК «Славнефть»	2015 г.	2014 г.
Выручка от реализации	224	197
Финансовые доходы	2	1
Финансовые расходы	(5)	(30)
Износ, истощение и амортизация	(50)	(54)
Прочие расходы	(163)	(150)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	8	(36)
Налог на прибыль	(6)	1
Итого чистая прибыль/(убыток)	2	(35)
Доля Компании, %	49,94	49,94
Итого доля Компании в чистой прибыли/(убытке)	1	(17)

ЗАО «Пургаз»	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Оборотные активы	3	3
Внеоборотные активы	8	8
Итого активы	11	11
Краткосрочные обязательства	(13)	(1)
Долгосрочные обязательства	(1)	(1)
Итого обязательства	(14)	(2)
Чистые активы	(3)	9
Доля Компании, %	49,00	49,00
Доля Компании в чистых активах	(2)	4
Гудвил	50	51
Итого стоимость инвестиции	48	55

ЗАО «Пургаз»	2015 г.	2014 г.
Выручка от реализации	13	12
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(12)	(11)
Прочие расходы	(13)	(1)
Прибыль до налогообложения	(12)	–
Налог на прибыль	–	–
Итого чистый убыток	(12)	–
Доля Компании, %	49,00	49,00
Итого доля Компании в чистом убытке	(6)	–

ОАО «НГК «Славнефть»

В результате приобретения ТНК-ВР в 2013 году Компания получила 49,9% доли в ОАО «НГК «Славнефть». Инвестиция составила на дату приобретения 173 млрд руб. и учитывается как совместное предприятие по методу участия в капитале.

ОАО «НГК «Славнефть» владеет лицензиями на геологическое изучение недр и добычу нефти и газа на 31 лицензионном участке на территории Западной Сибири и Красноярского края. Ежегодная добыча ОАО «НГК «Славнефть» составляет около 15 млн тонн нефти. Добытая нефть (за исключением экспортной доли) отправляется на переработку. Ежегодно НПЗ ОАО «НГК «Славнефть» перерабатывают свыше 11 млн тонн углеводородного сырья и производят более 5 млн тонн автобензинов.

Инвестиции в Венесуэле

В результате приобретения ТНК-ВР в 2013 году Компания получила доли в ряде проектов в Венесуэле. Наиболее крупная инвестиция у Компании в предприятии PetroMonagas S.A. – 16,7%. Данная инвестиция в сумме 17 млрд руб. учитывается как совместное предприятие по методу участия в капитале.

PetroMonagas S.A. занимается разработкой нефтегазовых месторождений на востоке бассейна р. Ориноко. В 2015 году предприятие добыло 7,6 млн тонн нефти и 1,1 млрд кубических метров газа. Проект, осуществляемый PetroMonagas S.A., включает в себя добычу и улучшение качества сверхтяжелой нефти, производство и продажу синтетической нефти.

23 мая 2013 г. Компания подписала соглашение с компанией Corporación Venezolana del Petróleo, дочерним подразделением государственной нефтегазовой компании Венесуэлы Petróleos de Venezuela S.A. (далее – «PDVSA») о создании совместного предприятия. 14 ноября 2013 г. было зарегистрировано совместное предприятие Petrovictoria S.A для разработки запасов тяжелой нефти в Венесуэле в рамках проекта «Карабобо-2». 27 августа 2014 г. Компания выплатила в пользу Республики Венесуэла 40% бонуса в размере 440 млн долл. США (16 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты) за участие в Petrovictoria S.A в качестве миноритарного партнера.

ООО «Национальный нефтяной консорциум»

В январе 2013 года Компания приобрела дополнительно 20% в уставном капитале ООО «Национальный нефтяной консорциум» (далее – «ННК») за 6 млрд руб. В результате данного приобретения и присоединения доли ТНК-ВР в 2013 году доля Компании в капитале ННК увеличилась до 60%. ННК осуществляет финансирование проекта по геологоразведке блока Хунин-6 в Венесуэле, реализуемого совместно с дочерним предприятием PDVSA.

Компания продолжает учитывать данное приобретение как инвестицию по методу участия в капитале, так как соглашение участников предусматривает совместный контроль.

23 декабря 2014 г. Компания и ОАО «Лукойл» подписали договор о приобретении Компанией 20% доли в ННК за 8 млрд руб. Приобретение завершилось в январе 2015 года. В результате сделки доля Компании в уставном капитале ННК доведена до 80%, оставшиеся 20% принадлежат ОАО «Газпром нефть».

Продажа доли в компании Saras S.p.A

В октябре 2015 года Компания реализовала 8,99% долю в компании Saras S.p.A. (далее – «Saras») за 162,4 млн евро (11.3 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату продажи). Совокупная прибыль от продажи части доли составила 8 млрд руб., в том числе 4 млрд руб. за счет разницы между балансовой стоимостью и ценой продажи и еще 4 млрд руб. за счет дооценки оставшейся 12%-ной доли до рыночной стоимости исходя из цены продажи. Оставшаяся у Компании часть инвестиции в Saras была реклассифицирована из Инвестиций в ассоциированные и совместные предприятии в Прочие внеоборотные финансовые активы в качестве финансового актива, имеющегося в наличии для продажи.

Продажа доли в компании ООО «Компания «Полярное сияние»

В декабре 2015 года Компания реализовала 50% долю в ООО «Компания «Полярное сияние», получив оплату в размере 97,6 млн. долларов США (6,9 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату закрытия сделки). Прибыль от продажи доли составила 6,9 млрд руб.

Продажа доли в ООО «Югрегазпереработка»

В феврале 2014 года Компания и ОАО «Сибур-Холдинг» достигли соглашения о продаже 49% доли в ООО «Югрегазпереработка», принадлежавшей ОАО «РН Холдинг», дочернему обществу Компании. Сделка была завершена в марте 2014 года. Выручка от продажи доли в ООО «Югрегазпереработка» составила 56 млрд руб. по официальному курсу ЦБ на дату сделки.

Приобретение Petrocas Energy International Limited и создание совместного предприятия

В декабре 2014 года Компания создала совместное предприятие с компанией Petrocas Energy International Limited (далее – «Petrocas») путем приобретения 49% в ее уставном капитале. Оплата по сделке произошла в январе 2015 года и составила 144 млн долл. США (9,3 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты).

Petrocas владеет и управляет высокотехнологичными активами по логистике нефти и нефтепродуктов и управляет крупнейшей розничной сетью из 140 брендированных АЗС в Грузии, а также проводит трейдинговые операции в регионах Каспийского и Черного морей.

Создание совместного предприятия РН-Печора СПГ

В декабре 2015 года Компания и Группа «Аллтек» завершили создание совместного предприятия для целей развития проектов по добыче и монетизации запасов газа в Ненецком автономном округе. Доля Компании в совместном предприятии составляет 50,1%. Сумма инвестиции Компании составляет 7,5 млрд руб. и учитывается как совместное предприятие по методу участия в капитале.

29. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные нефинансовые активы включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные авансы выданные	6	6
Прочие	2	3
Итого прочие внеоборотные нефинансовые активы	8	9

30. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕНИЯ

Кредиторская задолженность и начисления включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	263	272
Заработная плата и связанные начисления	63	55
Остатки на счетах клиентов банка	69	62
Расчеты по дивидендам (Примечание 37)	1	–
Прочая кредиторская задолженность	26	34
Итого финансовые обязательства	422	423
НЕФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Краткосрочные авансы полученные	54	71
Итого кредиторская задолженность и начисления	476	494

Краткосрочная кредиторская задолженность в 2015 году погашалась в среднем в течение 44 дней (2014 г.: 41 день). На остатки на счетах клиентов банка начисляется от 0,0% до 5,0% годовых. Торговая и прочая кредиторская задолженность являются беспроцентными.

31. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства включают:

		На 31 декабря	
	Валюта	2015 г.	2014 г.
ДОЛГОСРОЧНЫЕ			
Банковские кредиты	рубли	41	143
Банковские кредиты	доллары США, евро	1 741	2 067
Облигации	рубли	138	138
Еврооблигации	доллары США	483	408
Клиентские депозиты	рубли	6	6
Клиентские депозиты	доллары США, евро	2	5
Займы	рубли	5	–
Займы	евро	–	6
Векселя к уплате	доллары США	3	2
Прочее финансирование	доллары США	383	278
Прочее финансирование	рубли	15	–
За вычетом: краткосрочная часть долгосрочной задолженности		(561)	(877)
Итого долгосрочные кредиты и займы		2 256	2 176
Обязательства по финансовой аренде		31	18
За вычетом: краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		(4)	(4)
Итого долгосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства		2 283	2 190
КРАТКОСРОЧНЫЕ			
Банковские кредиты	рубли	100	53
Клиентские депозиты	рубли	30	18
Клиентские депозиты	доллары США, евро	19	6
Векселя – компании, аффилированные с ОАО «НК ЮКОС» (Примечание 41)	рубли	–	20
Обязательства по сделке РЕПО	рубли	–	13
Прочее финансирование	рубли	–	15
Прочее финансирование	доллары США	222	73
Краткосрочная часть долгосрочной задолженности		561	877

Валюта	На 31 декабря 2015 г.	2014 г.
Итого краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	**932**	1 075
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	**4**	4
Краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам	**104**	137
Итого краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	**1 040**	1 216
Итого кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	**3 323**	3 406

Долгосрочные кредиты и займы

Долгосрочные банковские кредиты включают:

Валюта	Ставка	Срок погашения	На 31 декабря 2015 г.	2014 г.
Доллары США	от LIBOR+1,00% до LIBOR+3,50%	2016-2029 гг.	**1 665**	1 964
Евро	от EURIBOR+0,35% до EURIBOR+2,40%	2016-2020 гг.	**79**	108
Рубли	от 7,50% до 15,8%	2016-2021 гг.	**41**	143
Итого			**1 785**	2 215
Затраты на выпуск долговых обязательств			**(3)**	(5)
Итого долгосрочные банковские кредиты			**1 782**	2 210

Часть долгосрочных банковских кредитов, в долларах США, привлеченных от иностранного банка для финансирования целевой хозяйственной деятельности, обеспечена экспортными контрактами на поставку сырой нефти. В случае нарушения обязательств по своевременному погашению задолженности по таким кредитам условия подобных кредитных соглашений предоставляют банку-кредитору прямое право требования в отношении выручки в сумме неисполненных обязательств, которую покупатель нефти, как правило, перечисляет через счета банков-кредиторов. Дебиторская задолженность по таким контрактам составляет 27 млрд руб. и 22 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. соответственно и показана в составе торговой дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

В марте 2013 года Компания осуществила выборку по четырем необеспеченным долгосрочным кредитам от группы международных банков на общую сумму 31,04 млрд долл. США на финансирование приобретения ТНК-ВР. Первый кредит в сумме 4,09 млрд долл. США привлечен от группы иностранных банков под плавающую ставку сроком на 5 лет. Второе кредитное соглашение на сумму 12,74 млрд долл. США заключено с группой иностранных банков под плавающую ставку сроком на 2 года. Третье кредитное соглашение на сумму 11,88 млрд долл. США заключено с группой иностранных банков под плавающую ставку сроком на 2 года. Четвертое кредитное соглашение на сумму 2,33 млрд долл. США заключено с группой иностранных банков под плавающую ставку сроком на 5 лет.В декабре 2013 года Компания осуществила погашение части долгосрочного кредита от иностранных банков на общую сумму 5,1 млрд долл. США. В 2014 году Компания осуществила частичные погашения по двум из четырех необеспеченных долгосрочных кредитов от группы международных банков на общую сумму 12,40 млрд долл. США (603 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты), привлеченным ранее на финансирование приобретения ТНК-ВР. В том числе 0,76 млрд долл. США (28 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты) погашены досрочно. В феврале 2015 года Компания осуществила досрочное окончательное погашение долгосрочного необеспеченного кредита от иностранных банков на сумму 7,2 млрд долл. США (473 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату погашения) с учетом процентов. На 31 декабря 2015 г. совокупная задолженность по вышеуказанным кредитам составила 4,48 млрд долл. США (327 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.).

В марте 2014 года Компания осуществила выборку по долгосрочному кредиту, привлеченному от российского банка в сумме 12,50 млрд руб. под фиксированную ставку, со сроком погашения в первом квартале 2017 года.

В июле и августе 2014 года Компания привлекла долгосрочные кредиты от российских банков на общую сумму в рублевом эквиваленте 18,1 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г., кредиты привлечены на срок от 5 до 10 лет под плавающую процентную ставку.

В ноябре 2014 года Компания привлекла долгосрочный кредит от российского банка на сумму 15 млрд руб., со сроком погашения в четвертом квартале 2018 года под фиксированную процентную ставку. Данный кредит был досрочно погашен в ноябре 2015 года.

В ноябре 2015 года Компания привлекла долгосрочный кредит от российского банка на сумму 15 млрд руб., со сроком погашения в четвертом квартале 2018 года под фиксированную процентную ставку.

В мае 2015 года Компания осуществила досрочное окончательное погашение долгосрочных необеспеченных кредитов от иностранных банков на сумму 0,6 млрд долл. США (30 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты), отраженных в рамках сделки по приобретению ТНКВР, с учетом процентов.

Ниже представлена информация о выпусках рублевых неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя по состоянию на 31 декабря:

	Номер выпуска	Дата размещения	Общая номинальная стоимость млрд. руб.	Ставка купона	На 31 декабря 2015 г.	2014 г.
Облигации	04,05	Октябрь 2012 г.	20	8,6%	**20**	20
Облигации	07,08	Март 2013 г.	30	8,0%	**31**	31
Облигации	06,09,10	Июнь 2013 г.	40	7,95%	**40**	40
Биржевые облигации*	БО-05, БО-06	Декабрь 2013 г.	40	7,95%	**11**	11
Биржевые облигации	БО-01, БО-07	Февраль 2014 г.	35	8,90%	**36**	36
Биржевые облигации*	БО-02, БО-03, БО-04					
	БО-08, БО-09, БО-10					
	БО-11, БО-12, БО-13					
	БО-14	Декабрь 2014 г.	225	11,90%**	–	–
Биржевые облигации*	БО-15, БО-16					
	БО-17, БО-24	Декабрь 2014 г.	400	13,40%**	–	–
Биржевые облигации*	БО-18, БО-19, БО-20					
	БО-21, БО-22, БО-23					
	БО-25, БО-26	Январь 2015 г.	400	11,90%**	–	–
Итого долгосрочные рублевые облигации					**138**	138

*На отчетную дату эти выпуски частично использованы в качестве инструмента по сделкам РЕПО.

**Для купонного периода, действующего по состоянию на 31 декабря 2015 г.

По облигациям всех вышеуказанных выпусков срок обращения составляет 6 и 10 лет, выплаты по купону осуществляются каждые шесть месяцев для облигаций со сроком обращения 10 лет и каждые три месяца для облигаций со сроком обращения 6 лет. По облигациям предусмотрена оферта досрочного приобретения/выкупа в установленные эмиссионной

документацией сроки по требованию владельцев. Кроме того, в любой момент по усмотрению эмитента, может быть осуществлено досрочное приобретение/выкуп облигаций на основании отдельных решений компании, с возможностью их последующего обращения. Досрочное приобретение/выкуп облигаций не является досрочным погашением облигаций.

Долгосрочные корпоративные еврооблигации включают:

	Ставка купона	Валюта	Срок погашения	На 31 декабря	
				2015 г.	2014 г.
Еврооблигации (серия 1)	3,149%	Доллары США	2017	**74**	57
Еврооблигации (серия 2)	4,199%	Доллары США	2022	**147**	114
Еврооблигации (серия 7)	6,250%	Доллары США	2015	**–**	29
Еврооблигации (серия 2)	7,500%	Доллары США	2016	**76**	61
Еврооблигации (серия 4)	6,625%	Доллары США	2017	**61**	48
Еврооблигации (серия 6)	7,875%	Доллары США	2018	**86**	68
Еврооблигации (серия 8)	7,250%	Доллары США	2020	**39**	31
Итого долгосрочные еврооблигации				**483**	408

В четвертом квартале 2012 года Компания привлекла финансирование через размещение еврооблигаций в общей сумме 3,0 млрд долл. США. Облигации были размещены двумя сериями по номинальной стоимости: первая в сумме 1,0 млрд долл. США (73 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.) с купоном 3,149% годовых и сроком обращения до марта 2017 года и вторая в сумме 2,0 млрд долл. США (146 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.) с купоном 4,199% годовых и сроком обращения до марта 2022 года. Полученные средства направлены на общие корпоративные цели.

Еврооблигации второй, четвертой, шестой, седьмой и восьмой серий отражены в рамках сделки по приобретению ТНК-ВР.

В феврале 2015 года Компания осуществила плановое погашение еврооблигаций, отраженных в рамках сделки по приобретению ТНК-ВР (серия 7), на сумму 0,5 млрд долл. США (34,5 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату погашения).

Клиентские депозиты включают в себя срочные депозиты клиентов дочерних банков, выраженные в рублях и иностранной валюте. На 31 декабря 2015 г. процентная ставка по рублевым депозитам составляет от 0,01% до 13,25% годовых и от 0,01% до 4,30% годовых по депозитам в иностранной валюте.

В четвертом квартале 2015 года Компания заключила сделки прочего долгосрочного финансирования в виде операций РЕПО, привлеченного под фиксированные процентные ставки, сроки погашения которых наступят в четвертом квартале 2018 года. Общая сумма сделок по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 15 млрд руб. В качестве инструмента по данным операциям использованы собственные биржевые облигации Компании.

В декабре 2015 года Компания исполнила свои обязательства по нескольким сделкам прочего долгосрочного финансирования в виде операций РЕПО, привлеченных под плавающую процентную ставку и заключила новые сделки на более выгодных условиях. Общая сумма сделок в рублевом эквиваленте по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 383 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. со сроком погашения в четвертом квартале 2017 года и первом квартале 2018 года. В качестве инструмента по данным операциям использованы собственные биржевые облигации Компании.

Ряд кредитных соглашений содержит ограничительные условия в финансовой и других областях, которые Компания как заемщик обязана выполнять. Данные ограничительные условия включают в себя соблюдение некоторых финансовых коэффициентов.

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. Компания соблюдает все финансовые и прочие ограничительные условия, содержащиеся в кредитных договорах.

Краткосрочные кредиты и займы

В третьем квартале 2014 года Компания осуществила выборку по краткосрочным кредитам, привлеченным от российского банка в общей сумме 51,96 млрд руб. под фиксированные процентные ставки. Вышеуказанные кредиты были погашены в марте 2015 года.

В июле 2015 года Компания осуществила окончательное погашение краткосрочного кредита, привлеченного от российского банка. Сумма погашения составила в рублевом эквиваленте 22 млрд руб. (по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты), с учетом процентов.

В январе-феврале 2015 года Компания привлекла краткосрочные кредиты от российского банка под плавающую ставку на общую сумму 100 млрд руб.

Клиентские депозиты представляют собой срочные депозиты клиентов дочерних банков Компании, выраженные в рублях и иностранной валюте. На 31 декабря 2015 г. процентная ставка по рублевым депозитам составляет от 0,01% до 13,60% годовых и валютным депозитам составляет от 0,01% до 5,40% годовых.

В марте-июне 2015 года векселя (компании, аффилированные с ОАО «НК ЮКОС») были возвращены Компании по соглашению сторон (Примечание 41).

В 2014-2015 годах Компания получала денежные средства по сделкам РЕПО и отражала данные операции как обеспеченный займ. На 31 декабря 2014 г. обязательства Компании по сделкам РЕПО составили 13 млрд руб. Справедливая стоимость ценных бумаг, переданных в залог по сделкам РЕПО по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 13,5 млрд руб. В 2015 году Компания полностью исполнила свои обязательства по данным сделкам.

В четвертом квартале 2015 года Компания полностью выполнила свои обязательства по сделкам прочего краткосрочного финансирования в виде операций РЕПО, привлеченного в ноябре 2014 г. под фиксированные процентные ставки, и заключила новые сделки прочего долгосрочного финансирования сроком погашения в четвертом квартале 2018 г. В качестве инструмента по данным операциям использованы собственные биржевые облигации Компании.

В 2014-2015 годах Компания привлекала прочее краткосрочное финансирование в виде операций РЕПО под плавающую ставку. На 31 декабря 2015 и 2014 гг. обязательства Компании по данным сделкам составили в рублевом эквиваленте 222 млрд руб. (по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.) и 73 млрд руб. (по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г.), соответственно. В качестве инструмента по данным операциям использованы собственные биржевые облигации Компании. В течение 2015 года Компания полностью выполнила свои обязательства по сделкам прочего краткосрочного финансирования в виде операций РЕПО, привлеченного в 2014 и 2015 годах под плавающие процентные ставки.

В третьем квартале 2015 года Компания заключила долгосрочный договор перевозки грузов речными судами сроком до 2028 года на условиях «take or pay» и признала обязательство по финансовому лизингу в общей сумме 15 млрд руб.

В течение 2015 года Компания не задерживала выплаты по кредитным договорам, договорам займа, а также не имела просрочек по соответствующим процентным выплатам.

Обязательства по финансовой аренде

Обязательства по финансовой аренде погашаются следующим образом:

	На 31 декабря 2015 г.		
	Минимальные арендные платежи	Финансовые расходы	Текущая стоимость минимальных арендных платежей
Менее года	**8**	**(4)**	**4**
От 1 до 5 лет	**23**	**(14)**	**9**
Свыше 5 лет	**33**	**(15)**	**18**
Итого	**64**	**(33)**	**31**

	На 31 декабря 2014 г.		
	Минимальные арендные платежи	Финансовые расходы	Текущая стоимость минимальных арендных платежей
Менее года	6	(2)	4
От 1 до 5 лет	10	(2)	8
Свыше 5 лет	7	(1)	6
Итого	23	(5)	18

Договоры финансовой аренды, заключенные Компанией, не содержат ограничительных условий, заключены на длительный срок и некоторые из них подразумевают выкуп оборудования по истечении арендного срока. Компания заключала договоры финансовой аренды как в рублях, так и в долларах.

Компания получила в лизинг следующие объекты основных средств, которые отражены в составе статьи «Основные средства» (Примечание 25):

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Машины и оборудование	12	18
Транспортные средства	21	6
Итого первоначальная стоимость	33	24
Минус: накопленная амортизация	(9)	(12)
Итого остаточная стоимость основных средств, полученных в лизинг	24	12

Обязательства по производным финансовым инструментам

Краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам включают обязательства по сделкам валютно-процентного свопа и валютным форвардным сделкам.

В рамках управления валютно-процентным риском Компания заключила сделки валютно-процентного свопа и валютные форвардные сделки на продажу долларов США, позволяющие сбалансировать валюты выручки и обязательств, а также снизить абсолютный размер процентных ставок по привлеченному долговому финансированию.

Сделки валютно-процентного свопа и валютные форвардные сделки отражены в консолидированном балансе по справедливой стоимости. Метод определения справедливой стоимости сделок основывается на оценке текущей дисконтированной стоимости будущих денежных потоков с использованием данных консенсус-прогноза обменных курсов валют. Консенсус-прогноз учитывает прогноз ключевых международных банков и агентств. Основным источником информации для прогноза является система Bloomberg.

Ниже представлена информация о сделках с производными финансовыми инструментами:

	Период выпуска	Период возврата	Номинальная сумма на 31 декабря 2015 г.		Тип ставки	Справедливая стоимость обязательств на 31 декабря	
			млн долл. США	млрд руб.*		2015 г.	2014 г.
Свопы	2012	2015	–	–	фиксированная	–	54
Свопы	2012	2017	641	47	плавающая	21	9
Свопы	2013	2018	2 138	156	плавающая	59	14
Свопы	2014	2015	–	–	фиксированная	–	29
Свопы	2014	2019	1 010	74	плавающая	24	6
Форварды	2012	2015	–	–	–	–	25
Итого			3 789	277		104	137

* Эквивалент номинальной суммы по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.

В 2015 году Компания завершила сделки с производными финансовыми инструментами, заключенные в период 2012-2014 годов, на номинальную сумму 4 494 млн долл. США (327 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.).

32. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

Краткосрочные обязательства по прочим налогам включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	63	69
Налог на добавленную стоимость	49	55
Акцизы	15	11
Налог на доходы физических лиц	1	1
Налог на имущество	8	7
Прочие	2	19
Итого обязательства по прочим налогам	138	162

33. РЕЗЕРВЫ

	Обязательства, связанные с выбытием активов	Резерв на восстановление окружающей среды	Судебные, налоговые иски и прочие	Всего
Остаток на 1 января 2014 г., в том числе	94	33	11	138
Долгосрочные	91	24	1	116
Краткосрочные	3	9	10	22
Резервы, созданные в течение года (Примечание 41)	4	4	16	24
Увеличение/(уменьшение) обязательства в результате:				
Изменения оценочных данных	(6)	2	(1)	(5)
Изменения ставки дисконтирования	(15)	(1)	–	(16)
Прошествия времени	7	2	–	9
Использования	(1)	(5)	(1)	(7)
Остаток на 31 декабря 2014 г., в том числе	83	35	25	143
Долгосрочные	80	24	3	107
Краткосрочные	3	11	22	36
Резервы, созданные в течение года (Примечание 41)	11	4	9	24
Увеличение/(уменьшение) обязательства в результате:				
Изменения оценочных данных	(10)	(2)	(15)	(27)
Изменения ставки дисконтирования	26	1	–	27
Реклассификации в активы, предназначенные для продажи (Примечание 8)	–	–	(3)	(3)

	Обязательства, связанные с выбытием активов	Резерв на восстановление окружающей среды	Судебные, налоговые иски и прочие	Всего
Курсовых разниц	5	–	–	5
Прошествия времени	10	3	–	13
Использования	(2)	(6)	(3)	(11)
Остаток на 31 декабря 2015 г., в том числе	**123**	**35**	**13**	**171**
Долгосрочные	119	23	1	143
Краткосрочные	4	12	12	28

Обязательства, связанные с выбытием активов, представляют собой оценку стоимости затрат на ликвидацию скважин, рекультивацию песчаных карьеров, шламовых амбаров, поврежденных земель, демонтажа трубопроводов и линий электропередач. В части ожидаемых платежей по обязательствам, связанным с выбытием активов, бюджет формируется на годовой основе. В зависимости от складывающейся экономической ситуации в компании фактические расходы могут отличаться от сумм, заложенных в бюджете.

34. ПРЕДОПЛАТА ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ДОГОВОРАМ ПОСТАВКИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

В течение 2013-2014 годов Компания подписала ряд долгосрочных контрактов на поставку нефти и нефтепродуктов, предусматривающих получение предоплаты. Суммарный минимальный объем будущих поставок по данным договорам составляет порядка 400 млн тонн. Цена нефти и нефтепродуктов определяется на основе текущих рыночных котировок. Погашение предоплаты осуществляется путем физической поставки нефти и нефтепродуктов.

Поставки нефти и нефтепродуктов в счет уменьшения полученных предоплат предусмотрены с 2015 года. Компания рассматривает данные договоры в качестве контрактов, которые были заключены с целью поставки товаров в рамках обычной деятельности.

	2015 г.	2014 г.
Остаток на 1 января	**967**	470
Получено	**1 027**	497
Погашено	**(89)**	–
Итого задолженность по долгосрочным контрактам на 31 декабря	**1 905**	967
Минус текущая часть	**(120)**	(80)
Остаток долгосрочной задолженности на 31 декабря	**1 785**	887

С 1 января 2015 г. начались плановые поставки нефти по долгосрочным контрактам, предусматривающим предоплаты. Зачет предоплаты по указанным контрактам за 2015 год составил 89 млрд руб. (2,86 млрд долл. США по официальному курсу ЦБ РФ на даты предоплат, не подлежащие переоценке по текущему курсу).

35. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства включают:

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Задолженность Ruhr Oel GmbH перед группой компаний BP (Примечание 8)	**–**	24
Кредиторская задолженность по шельфовым проектам	**26**	19
Кредиторская задолженность по инвестиционной деятельности	**12**	1
Прочие	**1**	2
Итого прочие долгосрочные обязательства	**39**	46

Прочие долгосрочные обязательства в основном относятся к обязательствам по шельфовым проектам, а также по инвестиционной деятельности.

36. ПЕНСИОННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Планы с установленными взносами

Компания производит отчисления в государственный Пенсионный фонд Российской Федерации. Данные отчисления рассчитываются работодателем как процент от суммы заработной платы до налогообложения и относятся на затраты по мере начисления.

Компания также поддерживает корпоративный пенсионный план с заранее определенными взносами для финансирования негосударственных пенсий работников.

Пенсионные отчисления, отраженные в консолидированном отчете о прибылях и убытках, составили:

	2015 г.	2014 г.
Государственный Пенсионный фонд	**37**	34
НПФ «Нефтегарант»	**5**	5
Итого пенсионные отчисления	**42**	39

37. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Обыкновенные акции

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг.:

Разрешенные к выпуску обыкновенные акции	
количество, млн шт.	10 598
сумма, млрд руб.	0,6
Выпущенные и полностью оплаченные акции	
количество, млн шт.	10 598
сумма, млрд руб.	0,6
Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции, руб.	**0,01**

Начиная с 2011 года, Компания осуществляет выплату дивидендов в размере 25% от чистой прибыли по МСФО, относящейся к акционерам Компании. При этом в соответствии с российским законодательством распределение дивидендов осуществляется, исходя из чистой прибыли ОАО «НК «Роснефть» за текущий год, рассчитанной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

27 июня 2014 г. Общее годовое собрание акционеров утвердило дивиденды по обыкновенным акциям Компании по итогам 2013 года в сумме 136 млрд руб., или 12,85 руб. на одну акцию. Дивиденды были выплачены Компанией в третьем квартале 2014 года.

17 июня 2015 г. Общее годовое собрание акционеров утвердило дивиденды по обыкновенным акциям Компании по итогам 2014 года в сумме 87 млрд руб., или 8,21 руб. на одну акцию. Дивиденды были выплачены Компанией в третьем квартале 2015 года.

В третьем квартале 2014 года добавочный капитал Компании увеличился на 16 млрд руб. в результате выкупа неконтролирующих долей в дочерних обществах.

Во втором квартале 2015 года добавочный капитал Компании снизился на 1 млрд руб. в результате выкупа неконтролирующих долей в дочерних обществах.

В четвертом квартале 2015 года добавочный капитал Компании увеличился на 15 млрд руб. в результате продажи 20% доли в дочернем обществе (Примечание 18).

38. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, торгующихся на активных ликвидных рынках, определяется в соответствии с рыночными котировками;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств определяется в соответствии с общепринятыми моделями на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением цен, используемых в существующих сделках на текущем рынке;
- справедливая стоимость производных финансовых инструментов определяется с использованием рыночных котировок. В том случае, когда такие котировки недоступны или не могут отражать рыночную ситуацию в условиях высокой волатильности рынка, справедливая стоимость определяется с использованием моделей оценки, основанных на допущениях, подтверждаемых наблюдаемыми рыночными ценами или ставками, действующими на отчетную дату.

Активы и обязательства Компании, которые оцениваются по справедливой стоимости на повторяющейся основе, представлены в соответствии с иерархией справедливой стоимости в таблице ниже.

Активы	Оценка по справедливой стоимости на 31 декабря 2015 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
ОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА				
Торговые ценные бумаги	**4**	**4**	**–**	**8**
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	**2**	**173**	**–**	**175**
ВНЕОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА				
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	**–**	**26**	**–**	**26**
Производные финансовые инструменты	**–**	**–**	**–**	**–**
Всего активов по справедливой стоимости	**6**	**203**	**–**	**209**
Производные финансовые инструменты	**–**	**(104)**	**–**	**(104)**
Всего обязательств по справедливой стоимости	**–**	**(104)**	**–**	**(104)**

Активы	Оценка по справедливой стоимости на 31 декабря 2014 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
ОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА				
Торговые ценные бумаги	8	6	–	14
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	1	125	–	126
ВНЕОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА				
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	–	5	–	5
Производные финансовые инструменты	–	–	–	–
Всего активов по справедливой стоимости	9	136	–	145
Производные финансовые инструменты	–	(137)	–	(137)
Всего обязательств по справедливой стоимости	–	(137)	–	(137)

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенных для торговли, а также производных финансовых инструментов, включенных в Уровень 2, оценивается по текущей стоимости предполагаемых будущих денежных потоков с использованием таких параметров, как рыночные котировки процентных ставок, форвардные курсы.

Учетная стоимость денежных средств и их эквивалентов и производных финансовых инструментов равна справедливой стоимости, отраженной в настоящей консолидированной финансовой отчетности. Учетная стоимость дебиторской и кредиторской задолженности, займов выданных, и прочих финансовых активов приблизительно равна их справедливой стоимости, отраженной в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

В течение отчетного периода не было перемещения финансовых обязательств между уровнями 1 и 2.

Финансовые обязательства	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость (уровень 2) на 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:				
Кредиты и займы с плавающей ставкой	**(2 441)***	(2 413)	**(2 137)***	(1 994)
Кредиты и займы с фиксированной ставкой	**(748)**	(838)	**(777)**	(736)
Обязательства по финансовой аренде	**(31)**	(18)	**(31)**	(18)

*Включают финансовые инструменты, назначенные в качестве инструментов хеджирования, балансовая и справедливая стоимость которых составляет 285 млрд руб. и 250 млрд руб., соответственно.

39. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. В 2014 и 2015 годах Компания осуществляла операции с акционерами и компаниями, контроллируемыми акционерами (включая предприятия, которые напрямую или косвенно контролируются правительством Российской Федерации, а также группу компаний BP), ассоциированными и совместными предприятиями, основным управленческим персоналом, пенсионными фондами. (Примечание 35).

Связанные стороны могут осуществлять сделки, которые несвязанные стороны могут не проводить. Кроме того, такие сделки могут осуществляться на условиях, отличных от условий сделок между несвязанными сторонами.

Раскрытие операций со связанными сторонами представляется агрегированно для акционеров и компаний, контролируемых акционерами, ассоциированных и совместных предприятий, негосударственных пенсионных фондов. Помимо этого, в каждом периоде возможно дополнительное раскрытие отдельных существенных операций (остатков и оборотов) с отдельными связанными сторонами.

В рамках текущей деятельности Компания осуществляет операции с другими компаниями, контролируемыми государством. Тарифы на электроэнергию, транспортные тарифы на территории Российской Федерации регулируются Федеральной антимонопольной службой, уполномоченным органом Российской Федерации. Кредиты банков предоставляются

исходя из рыночных процентных ставок. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с применимым налоговым законодательством. Реализация нефти и нефтепродуктов связанным сторонам осуществляется в рамках обычной деятельности по ценам, существенно не отличающимся от средних рыночных цен, реализация газа на территории Российской Федерации осуществляется в основном по тарифам, устанавливаемым Федеральной антимонопольной службой.

Операции с акционерами и компаниями, контролируемыми акционерами

Выручка от реализации и доходы

	2015 г.	2014 г.
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	443	171
Вспомогательные услуги и прочая реализация	2	–
Финансовые доходы	11	2
Прочие доходы	17	–
	473	173

Затраты и расходы

	2015 г.	2014 г.
Производственные и операционные расходы	4	8
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	131	9
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку	447	395
Прочие расходы	11	6
Финансовые расходы	62	44
	655	462

Прочие операции

	2015 г.	2014 г.
Приобретение финансовых активов и инвестиции в ассоциированные предприятия	–	(1)
Реализация неконтрольной доли в дочернем обществе	46	–
Поступление кредитов	1	13
Выплата кредитов	(4)	(26)
Кредиты и займы выданные	(13)	–
Депозиты размещенные	(155)	(187)
Депозиты погашенные	–	83

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
АКТИВЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	316	24
Дебиторская задолженность	62	18
Авансы выданные и прочие оборотные активы	36	38
Прочие финансовые активы	480	283
Активы, предназначенные для продажи	26	–
	920	363
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисления	42	8
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	190	159
Обязательства, относящиеся к активам, предназначенным для продажи	44	–
	276	167

Операции с совместными предприятиями

Покупка нефти у совместных предприятий осуществляется по ценам внутреннего российского рынка.

Выручка от реализации и доходы

	2015 г.	2014 г.
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	13	10
Вспомогательные услуги и прочая реализация	3	2
Финансовые доходы	18	2
	34	14

Затраты и расходы

	2015 г.	2014 г.
Производственные и операционные расходы	3	1
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	168	115
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку	8	10
Прочие расходы	3	2
	182	128

Прочие операции

	2015 г.	2014 г.
Поступление кредитов	–	5
Выплата кредитов	(4)	–
Кредиты и займы выданные	(21)	(11)

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность	19	15
Авансы выданные и прочие оборотные активы	1	1
Прочие финансовые активы	320	246
	340	262
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисления	25	23
Кредиты и займы	2	5
	27	28

Операции с ассоциированными предприятиями

Выручка от реализации и доходы

	2015 г.	2014 г.
Реализация нефти, газа, нефтепродуктов и нефтехимии	12	11
Вспомогательные услуги и прочая реализация	–	1
Финансовые доходы	1	2
	13	14

Затраты и расходы

	2015 г.	2014 г.
Производственные и операционные расходы	1	6
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	6	–
Прочие расходы	3	3
	10	9

Прочие операции

	2015 г.	2014 г.
Кредиты и займы выданные	–	(1)

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Активы		
Дебиторская задолженность	2	17
Прочие финансовые активы	14	19
	16	36
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления	1	2
	1	2

Операции с негосударственными пенсионными фондами

Затраты и расходы

	2015 г.	2014 г.
Прочие расходы	5	3

Остатки по счетам взаиморасчетов

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления	1	1
	1	1

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к основному управленческому персоналу отнесены члены Правления ОАО «НК «Роснефть» и члены Совета директоров.

Краткосрочное вознаграждение членов Правления, с учетом ротации управленческого состава, включая заработную плату и премии с учетом налога на доходы физических лиц, составило 2 884 и 2 799 млн руб. в 2015 и 2014 годах, соответственно (суммы не являющихся доходами членов Правления отчислений на социальное страхование, выплаченных в бюджет РФ в соответствии с требованиями законодательства, составили 376 и 260 млн руб., соответственно, рост объясняется изменением в 2015 году правил расчета страховых взносов). Сумма краткосрочного вознаграждения не включает выплаченные в 2015 году разовые премии за реализацию крупнейших проектов в 2014 году (открытие Карской нефтегазоносной провинции, начало промышленной добычи на крупнейшей в мире буровой платформе «Беркут» в Охотском море, реализация крупных проектов в Азиатско-Тихоокеанском регионе), в связи с решением Президента РФ о награждении государственными наградами РФ за достижения 2014 года, а также часть вознаграждения за 2014 год. Сумма краткосрочного вознаграждения за 2015 год была ранее раскрыта в соответствии с требованиями законодательства РФ о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. Выплаты вознаграждений по окончании трудовой деятельности, выходных пособий и выплат на основе акций не производились. Индексаций сумм заработной платы в 2015 году не производилось.

Решением Общего годового собрания акционеров 17 июня 2015 г. было утверждено вознаграждение следующим членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» за период выполнения ими своих обязанностей: Акимову Андрею Игоревичу – в размере 530 000 долларов США (28,6 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 17 июня 2015 г.); Бокареву Андрею Рэмовичу – в размере 530 000 долларов США (28,6 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 17 июня 2015 г.); Варнигу Маттиасу – в размере 580 000 долларов США (31,3 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 17 июня 2015 г.); Лаверову Николаю Павловичу – в размере 580 000 долларов США (31,3 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 17 июня 2015 г.); Некипелову Александру Дмитриевичу – в размере 660 000 долларов США (35,7 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 17 июня 2015 г.); Хамфризу Дональду – в размере 580 000 долларов США (31,3 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 17 июня 2015 г.); Чилингарову Артуру Николаевичу – в размере 530 000 долларов США (28,6 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 17 июня 2015 г. Указанные суммы не включают в себя компенсации командировочных расходов. Членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», являющимся государственными служащими (Белоусову Андрею Рэмовичу, Новаку Александру Валентиновичу), а также Председателю Правления ОАО «НК «Роснефть» Сечину Игорю Ивановичу, вознаграждения за выполнение обязанностей членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» в 2015 г. не выплачиваются.

Решением Общего годового собрания акционеров 27 июня 2014 г. было утверждено вознаграждение следующим членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» за период выполнения ими своих обязанностей: Варнигу Маттиасу – в размере 580 000 долларов США (19,6 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 27 июня 2014 г.); Костину Андрею Леонидовичу – в размере 560 000 долларов США (18,9 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 27 июня 2014 г.); Лаверову Николаю Павловичу – в размере 550 000 долларов США (18,6 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 27 июня 2014 г.); Маку Джону – в размере 580 000 долларов США (19,6 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 27 июня 2014 г.); Некипелову Александру Дмитриевичу – в размере 630 000 долларов США (21,3 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 27 июня 2014 г.); Хамфризу Дональду – в размере 560 000 долларов США (18,9 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 27 июня 2014 г.); Чемезову Сергею Викторовичу – в размере 530 000 долларов США (17,9 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 27 июня 2014 г.). Указанные суммы не включают в себя компенсации командировочных расходов. Председателю Правления ОАО «НК «Роснефть» Сечину Игорю Ивановичу вознаграждение за выполнение обязанностей члена Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» в 2014 г. не выплачивается.

40. ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Ниже приведен перечень наиболее существенных предприятий Компании с учетом различий в видах деятельности:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	2015 г.		2014 г.	
			Всего акции, %	Голос. акции, %	Всего акции, %	Голос. акции, %
РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА						
ПАО «Оренбургнефть»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Самотлорнефтегаз»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00
ОАО «Тюменнефтегаз»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00
ПАО «Верхнечонскнефтегаз»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	99,94	99,94	99,94	99,94
АО «Ванкорнефть»	Россия	Разработка и добыча нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	Россия	Операторские услуги по добыче нефти и газа	100,00	100,00	100,00	100,00
НЕФТЕПЕРЕРАБОТКА И СБЫТ						
АО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Ангарская нефтехимическая компания»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Новокуйбышевский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
ООО «РН-Комсомольский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Сызранский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Ачинский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Куйбышевский НПЗ»	Россия	Производство нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
ПАО «Саратовский нефтеперерабатывающий завод»	Россия	Производство нефтепродуктов	85,48	91,13	85,48	91,13
АО «Петрол Комплекс Эквипмент Кампани»	Россия	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «РН-Столица»	Россия	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
Rosneft Trading S.A.	Швейцария	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
Rosneft Trade Limited	Кипр	Реализация нефтепродуктов	100,00	100,00	100,00	100,00
ПРОЧИЕ						
ОАО «РН Холдинг»	Россия	Холдинговая компания	100,00	100,00	100,00	100,00
ООО «Нефть-Актив»	Россия	Инвестиционная деятельность	100,00	100,00	100,00	100,00
Rosneft Finance S.A.	Люксембург	Финансовые услуги	100,00	100,00	100,00	100,00
АО «Всероссийский банк развития регионов» (ВБРР)	Россия	Банковские услуги	84,67	84,67	84,67	84,67

41. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Политико-экономическая ситуация в России

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем в соответствии с требованиями рыночной экономики. Будущая стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политик. Руководство Компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

В 2015 году значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 году, продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику. Процентные ставки в рублях остались на высоком уровне в результате поднятия Банком России ключевой ставки в декабре 2014 года, с последующим постепенным ее понижением в 2015 году. Совокупность указанных факторов привела к увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительного дальнейшего экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Руководство Компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

В 2014 году США и ЕС ввели ряд секторальных санкций. Данные санкции предусматривают ограничения для лиц из США и ЕС по предоставлению ряду лиц, указанных в нормативных документах США и ЕС, нового финансирования, а также работ, товаров и услуг, которые могут быть использованы определенными лицами на территории Российской Федерации в рамках реализации проектов по глубоководной разведке и добыче нефти, разведке и добыче нефти в Арктике и проектам сланцевой нефти. Компания учитывает указанные санкции в своей деятельности и на постоянной основе осуществляет их мониторинг для минимизации негативных эффектов.

В течение 2014 года наблюдался рост экономической и политической нестабильности на Украине, которая сохранялась и в течение 2015 года. Компания имеет активы и осуществляет деятельность на территории Украины в несущественных для Компании объемах. Активы и обязательства Компании, связанные с ее деятельностью на Украине, отражены в надлежащей оценке на 31 декабря 2015 г. Компания продолжает следить за ситуацией и осуществлять комплекс мер по минимизации влияния возможных рисков. По мере развития событий оценка рисков постоянно пересматривается.

Гарантии и возмещения

В рамках операционной деятельности ОАО «НК «Роснефть» действует безусловная неограниченная бессрочная гарантия (поручительство), предоставленная в 2013 году в пользу Правительства Норвегии и норвежских государственных органов, предусматривающая полное покрытие потенциальных обязательств компании RN Nordic Oil AS в отношении ее операционной деятельности на Норвежском континентальном шельфе. Предоставление гарантии материнской компании по обязательствам RN Nordic Oil AS в отношении экологических рисков является императивным требованием законодательства Норвегии и является условием для выдачи RN Nordic Oil AS лицензии на работу на Норвежском шельфе совместно с компанией Statoil ASA.

В рамках реализации сотрудничества ОАО «НК «Роснефть» с компаниями Eni S.p.A, Statoil ASA и ExxonMobil Oil Corporation по проектам на шельфе РФ, действуют предоставленные в 2013 и 2014 гг. взаимные гарантии, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными, а также обеспечивают уплату партнерами бонусов за коммерческие открытия в пользу ОАО «НК «Роснефть».

В рамках реализации сотрудничества ОАО «НК «Роснефть» и ExxonMobil Oil Corporation по трудноизвлекаемым запасам нефти и газа в Западной Сибири действует соглашение, предусматривающее предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными и обеспечивают уплату партнером бонуса в пользу ОАО «НК «Роснефть» за каждый баррель добытой нефти с момента начала коммерческой добычи.

В рамках реализации сотрудничества в области трудноизвлекаемых запасов нефти и газа в четвертом квартале 2015 года ОАО «НК «Роснефть» и Statoil ASA предоставили взаимные гарантии исполнения обязательств аффилированными лицами сторон. Гарантии являются неограниченными, безусловными и бессрочными.

Судебные иски

В 2006 году компания «Юкос Капитал С.а.р.л.» (далее – «Юкос Капитал») инициировала разбирательства в международных арбитражных судах против ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз», и ОАО «Томскнефть» ВНК, заявив в качестве основания своих требований неисполнение обязательств по нескольким рублевым займам с суммами основного долга 11,2 млрд руб. (ОАО «Юганскнефтегаз»), 4,35 млрд руб. (ОАО «Томскнефть» ВНК), 2,4 млрд руб. (ОАО «Самаранефтегаз») и процентов по ставке 9% годовых по каждому из займов. В период с 2006 по 2007 годы международные арбитражные суды вынесли решения в пользу Юкос Капитал, после чего Юкос Капитал подала несколько исков в различные российские и иностранные суды с целью признания и приведения в исполнение указанных международных арбитражных решений.

В период с 2007 по 2013 годы различные российские арбитражные суды признали вышеуказанные договоры займа ничтожными, кроме того арбитражные решения, вынесенные против ОАО «Юганскнефтегаз», были отменены компетентным судом РФ, а иски о признании и приведении в исполнение на территории России арбитражных решений, вынесенных против ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», были отклонены.

Решения в отношении ОАО «Юганскнефтегаз» были приведены в исполнение в Нидерландах несмотря на их отмену компетентным судом. Несмотря на то, что Компания не согласна с решениями судов Нидерландов о приведении в исполнение, 11 августа 2010 г. Компания выполнила решения и произвела соответствующие выплаты в отношении предъявленного Компании иска. Указанные споры продолжались в отношении процентов по арбитражному решению против ОАО «НК «Роснефть» в Англии, о приведении в исполнение международных арбитражных решений против ОАО «Самаранефтегаз» – в США, против ОАО «Томскнефть» ВНК – во Франции, Ирландии и Сингапуре.

Кроме того, компания «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» инициировала против Компании и других соответчиков, не связанных с Компанией, разбирательство в Нидерландах, требуя возмещения убытков в размере до 333 млн долл. США (24 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.) плюс проценты в установленном законом размере, начиная с 7 февраля 2011 г., и расходы. В данном разбирательстве компания «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» заявила об ущербе, якобы причиненным вынесением судом Амстердама в 2008 году приказа об аресте счета в банке. 11 февраля 2015 г. Окружной суд Амстердама вынес решение, которым удовлетворил требование «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» признать приказы о замораживании средств на счете вынесенными ненадлежащим образом, однако отклонил порядок расчета убытков, использованный истцом, указав, что вопрос убытков должен явиться предметом отдельного судебного разбирательства, включая вопрос о том, несет ли сама «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» ответственность за якобы понесенные ею убытки.

В марте 2015 года ОАО «НК «Роснефть» и ряд ее дочерних обществ, включая ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «АНХК», заключили Соглашение об урегулировании споров с компаниями Yukos Finance B.V., Юкос Капитал, Stichting Administratiekantoor Yukos International, Stichting Administratiekantoor Financial Performance Holdings, Consolidated Nile, LP, General Nile, LLC, Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В., Luxtona Limited, Financial Performance Holdings B.V., Yukos Hydrocarbons Investments Limited, CN & GN (PTC) Ltd. и контролирующими эти компании физическими лицами. В соответствии с условиями Соглашения стороны отказались от всех взаимных претензий и прекратили все существующие судебные и иные споры, включая указанные выше споры, а также обязались не предъявлять друг к другу никаких претензий в будущем в связи с банкротством и ликвидацией НК «Юкос». Соглашение не предусматривает никаких денежных или иных выплат со стороны ОАО «НК «Роснефть» или ее дочерних обществ. 31 марта 2015 г. стороны завершили сделку и подписали все необходимые документы по отзыву всех ведущихся судебных процессов в Голландии, Англии, России, США и других юрисдикциях.

7 марта 2011 г. компания Norex Petroleum Limited (далее – «Norex») предъявила к ОАО «Тюменская нефтяная компания» (правопреемником является ОАО «ТНК-ВР Холдинг», ныне именуемый ОАО «РН Холдинг»), TNK-BP Limited и другим ответчикам иск о взыскании убытков в размере 1,5 млрд долл. США (109 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.) и компенсации морального ущерба, якобы причиненных незаконным захватом данными лицами акций ЗАО «Корпорация Югранефть», принадлежавших Norex. Иск был принят к рассмотрению Верховным судом штата Нью-Йорк (суд первой инстанции в судебной системе штата) и 17 сентября 2012 г. отклонен на основании пропуска срока исковой давности. Norex обжаловал данное решение.

25 апреля 2013 г. Апелляционное отделение Верховного суда штата Нью-Йорк подтвердило, что иск был отклонен обоснованно. 28 мая 2013 г. Norex обратился с ходатайством о выдаче разрешения на обжалование в Апелляционный суд штата Нью-Йорк.

12 сентября 2013 г. Апелляционный суд штата Нью-Йорк удовлетворил ходатайство Norex и принял апелляционную жалобу к рассмотрению. Устное слушание состоялось 6 мая 2014 г. 27 июня 2014 г. Апелляционный суд штата Нью-Йорк вынес решение, которым удовлетворил апелляционную жалобу Norex и отправил дело на рассмотрение в суд первой инстанции. Слушания состоялись 12 января 2015 г . 25 августа 2015 г. Верховный суд штата Нью-Йорк отказал Норекс в рассмотрении иска. 29 сентября 2015 г. Норекс обратился с апелляционной жалобой в Апелляционную коллегию Верховного суда штата Нью-Йорк. Решение Апелляционной коллегии Верховного суда штата Нью-Йорк ожидается.

В октябре-ноябре 2014 года бывшие акционеры ОАО «РН Холдинг» предъявили к ОАО «НК «Роснефть» исковые требования о взыскании убытков, причиненных неправильным (с точки зрения истцов) определением стоимости акций при принудительном выкупе. Дела находятся на рассмотрении в суде первой инстанции. Решением суда первой инстанции в удовлетворении исковых требований отказано. Истцами поданы апелляционные жалобы на решение суда.

31 декабря 2015 г. компания First National Petroleum Corporation (далее – «FNPC») предъявила в Арбитражный институт при Торговой палате Стокгольма иск к ОАО «Тюменнефтегаз» (далее – «ТНГ»), дочернему обществу Компании, о взыскании убытков в размере 200 млн долл. США (15 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г.), а также процентов и арбитражных расходов в связи с предположительным нарушением ряда положений Соглашения между FNPC и ТНГ о создании на территории РФ совместного предприятия «Тюмтекс». Слушания ожидаются.

Точные суммы и сроки вероятных оттоков ресурсов по разбирательствам, описанным выше, не могут быть определены с достаточной степенью уверенности.

Кроме описанных выше, Роснефть и ее дочерние предприятия вовлечены в ряд других судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления их деятельности. По мнению руководства Компании, конечный результат таких судебных разбирательств, не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Компании.

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и федеральными налоговыми органами.

В настоящее время действует механизм начисления штрафов и пеней, связанных с выявленными нарушениями российских законов, постановлений и соответствующих нормативных документов. Штрафы и пени начисляются при обнаружении занижения налоговых обязательств. Как следствие, сумма штрафов и пеней может быть существенной по отношению к сумме выявленных налоговых нарушений.

В Российской Федерации налоговая декларация подлежит пересмотру и проверке в течение трех лет. Проведение выездной налоговой проверки или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

С 1 января 2012 г. принципы определения рыночных цен, в целях налогового контроля, изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, на консолидированную отчетность в Компании разработаны методики ценообразования по ключевым типам контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами, проводятся на ежегодной основе исследования баз данных для определения рыночного уровня цен (рентабельности) по контролируемым сделкам.

В рамках налогового контроля за соответствием уровня цен в сделках между взаимозависимыми лицами в течение 2012-2014 годов Компания и Федеральная налоговая служба (далее – «ФНС РФ») подписали ряд соглашений о ценообразовании в отношении сделок по реализации нефти на внутреннем рынке.

В связи с тем, что Компанией были в достаточном объеме представлены в ФНС РФ и территориальные налоговые органы пояснения по сделкам, совершенным в 2012-2013 году между взаимозависимыми лицами, ФНС РФ не воспользовалась правом на вынесение решения о проведении проверки полноты исчисления и уплаты налогов в отношении сделок между взаимозависимыми лицами за 2012-2013 годы и, соответственно, 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2015 г. истек срок на вынесение таких решений. Компания считает, что риски, связанные с ценообразованием при совершении внутригрупповых сделок в 2015 году и ранее, не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

В соответствии с введением в 2012 году института консолидированного налогоплательщика по налогу на прибыль Компания с 1 января 2012 г. создала консолидированную группу налогоплательщиков, в состав которой вошли ОАО «НК «Роснефть» и ее 21 дочернее общество. ОАО «НК «Роснефть» назначена ответственным участником группы. С 1 января 2016 г. в соответствии с условиями заключенного соглашения количество участников консолидированной группы налогоплательщиков составляет 63 общества (в 2015 – 51).

Руководство Компании полагает, что создание консолидированной группы не влечет за собой существенных изменений налоговой нагрузки в целом по Компании для целей настоящей консолидированной финансовой отчетности.

В 2014 году были внесены изменения в налоговое законодательство, вступившие в силу с 1 января 2015 г., направленные на налоговое стимулирование деофшоризации российской экономики. В частности, данными изменениями включаются в налоговое законодательство РФ понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц, а также правила налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний. Руководство Компании учло данные требования при расчете текущих и отложенных расходов по налогу на прибыль (Примечание 17).

В отчетном периоде налоговые органы продолжали налоговые проверки ОАО «НК «Роснефть» и отдельных дочерних обществ по результатам деятельности за 2010-2015 годы. Роснефть и ее дочерние общества оспаривают ряд предъявленных претензий в порядке досудебного обжалования в Федеральной налоговой службе, а также в судебном порядке в судах Российской Федерации.

По мнению руководства Компании, результаты проверок не окажут существенного влияния на консолидированное финансовое положение или результаты операций.

В целом, руководство считает, что Компания уплатила или начислила все установленные законом налоги. Применительно к сделкам, в отношении которых существует неопределенность касательно налогов, кроме налога на прибыль, Компания начислила налоговые обязательства в соответствии с лучшей оценкой руководства вероятного оттока ресурсов, которые потребуются для урегулирования указанных обязательств. Выявленные на отчетную дату возможные обязательства, которые руководство определяет как обязательства, связанные с разным толкованием налогового законодательства и нормативных актов, не начисляются в консолидированной финансовой отчетности.

Инвестиционные обязательства

Компания и ее дочерние общества вовлечены в программы по геологоразведке и разработке месторождений, а также по переоснащению перерабатывающих и сбытовых предприятий. Бюджет данных проектов формируется на годовой основе.

Общая сумма законтрактованных, но еще не исполненных поставок, которые относятся к строительству и приобретению имущества, машин и оборудования, составила 421 млрд руб. и 351 млрд руб. по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг., соответственно.

Обязательства по охране окружающей среды

Компания проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

В июне 2014 года на Ачинском НПЗ, дочернем обществе Компании, произошла авария. В декабре 2015 года при взаимодействии с международным пулом перестраховщиков была завершена оценка и расчет убытков, подлежащих к страховому возмещению, и подписано соглашение о размере страхового возмещения, подлежащего к выплате по убыткам, полученным Компанией в результате перерыва в производстве, а также возмещению расходов по восстановлению поврежденного и уничтоженного имущества на Ачинском НПЗ. Общая сумма страхового возмещения составила 17 млрд. руб. (Примечание 14).

Прочие факты

В августе 2014 года Компания и North Atlantic Drilling Limited (далее – «NADL») подписали рамочное соглашение, предусматривающее приобретение Компанией акций NADL путем обмена активами и инвестирования в уставный капитал NADL. В апреле 2015 года ОАО «НК «Роснефть» и NADL согласовали продление периода действия рамочного соглашения до 31 мая 2017 г. При этом до указанного срока каждая из сторон сохраняет право в одностороннем порядке выйти из сделки без негативных финансовых последствий. Положениями дополнительного соглашения также предусмотрена возможность проведения сторонами переговоров о пересмотре условий сделки.

В сентябре 2015 года Компания и ONGC Videsh Ltd (далее – «ONGC») подписали договор купли-продажи и соглашение акционеров, предусматривающих приобретение ONGC 15% доли участия в АО «Ванкорнефть». На дату выпуска данной консолидированной финансовой отчетности стороны не завершили выполнения всех отлагательных условий, в том числе разрешений от регулирующих органов, для закрытия сделки в соответствии с условиями договора купли-продажи.

42. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В марте 2016 года Компания и Oil India, Indian Oil и Bharat Petroresources подписали договор купли-продажи 29,9% доли в ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча». Документ предусматривает вхождение консорциума индийских компаний в совместное предприятие, созданное Компанией и BP на основе ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча». Компания сохранит за собой контролирующую долю в совместном предприятии. Стороны планируют закрытие сделки после получения необходимых регуляторных и иных согласований.

43. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С РАЗВЕДКОЙ И ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

Раскрытие информации по запасам нефти и газа не является требованием МСФО. Хотя эта информация была подготовлена с необходимой тщательностью и добросовестно раскрывается, необходимо отметить, что представленные данные представляют собой наилучшую оценку руководства. Соответственно, данная информация может не отражать текущие финансовые условия Компании и ее будущие финансовые результаты.

Деятельность Компании осуществляется в основном на территории России. т.е. в пределах одной географической зоны.

Капитализированные затраты, связанные с добычей нефти и газа

Дочерние компании и совместные операции

	На 31 декабря	
	2015 г.	2014 г.
Стоимость основных средств, относящихся к доказанным запасам нефти и газа	6 132	5 522
Стоимость основных средств, относящихся к недоказанным запасам нефти и газа	251	246
Итого капитализированные затраты	6 383	5 768
Накопленные износ и истощение	(1 845)	(1 423)
Чистые капитализированные затраты	4 538	4 345

Затраты, связанные с приобретением активов, разведкой и освоением запасов нефти и газа

Дочерние компании и совместные операции

За годы, оканчивающиеся 31 декабря	2015 г.	2014 г.
Затраты на приобретение активов, относящихся к доказанным запасам нефти и газа	5	28
Затраты на приобретение активов, относящихся к недоказанным запасам нефти и газа	8	15
Затраты на геологоразведочные работы	16	27
Затраты на разработку	506	379
Итого затраты	535	449

Результаты деятельности, связанной с добычей нефти и газа

Дочерние компании и совместные операции

За годы, оканчивающиеся 31 декабря	2015 г.	2014 г. (пересмотренные данные)
Выручка	**2 485**	2 154
Затраты на добычу (не включая налоги)	**(278)**	(254)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	**(100)**	(75)
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа	**(13)**	(19)
Износ, истощение и амортизация	**(359)**	(383)
Налоги, кроме налога на прибыль	**(1 139)**	(1 018)
Налог на прибыль	**(120)**	(79)
Результаты деятельности по добыче нефти и газа	**476**	326

Информация об объемах запасов

Начиная с 2014 года Компания раскрывает данные о размерах запасов в соответствии с «Системой управления углеводородными ресурсами» (Petroleum Resources Management System (PRMS)). Для оценки запасов на 31 декабря 2015 и 2014 гг. Компанией были использованы данные по объемам запасов нефти и газа, полученные в результате проведения независимой оценки специалистами фирмы «ДеГольер энд МакНотон». Доказанные запасы представляют собой расчетные объемы запасов нефти и газа, которые на основании анализа данных геологических и инженерных исследований могут быть оценены с обоснованной степенью уверенности как промышленно извлекаемые из существующих месторождений в будущих периодах при определенных экономических и операционных условиях. В некоторых случаях для извлечения таких запасов могут потребоваться значительные капиталовложения в скважины и вспомогательное оборудование. Доказанные запасы также включают дополнительные объемы запасов нефти и газа, которые будут извлечены после окончания сроков действия имеющихся лицензионных соглашений или возникнут в результате проведения вторичных или третичных процессов добычи, успешно опробованных и проверенных на их экономическую выгоду.

Доказанные разрабатываемые запасы представляют собой объемы нефти и газа, которые предполагается извлечь из существующих скважин при помощи существующего оборудования и путем применения существующих методов добычи. Доказанные неразрабатываемые запасы нефти и газа включают в себя запасы, которые могут быть добыты из дополнительных, еще не пробуренных скважин, или из существующих скважин в случае, если требуются существенные затраты для перевода этих скважин на другие горизонты. Запасы, которые могут быть добыты из дополнительных скважин, ограничиваются теми скважинами, которые определенно будут продуктивными после бурения. В результате отраслевой специфики и ограниченного характера данных по месторождениям, оценки запасов могут изменяться по мере поступления дополнительной информации.

Руководство Компании включило в состав доказанных запасов объемы, которые Компания собирается извлечь после окончания срока действия существующих лицензий. Сроки окончания действия имеющихся лицензий на разработку и добычу углеводородов, в целом по Компании находятся в интервале от 2016 до 2058 годов, при этом сроки действия лицензий на наиболее существенные месторождения истекают между 2017 и 2044 годами. В соответствии с действующей редакцией Закона Российской Федерации «О недрах», в настоящее время действует условие выдачи лицензий на срок эксплуатации месторождения полезных ископаемых, исчисляемый исходя из технико-экономического обоснования разработки месторождения полезных ископаемых, обеспечивающего рациональное использование и охрану недр. В соответствии с этим, по мере окончания сроков действия лицензий, выданных на условиях старой редакции Закона Российской Федерации «О недрах», Компания продлевает сроки действия лицензий на право добычи углеводородного сырья на срок до окончания эксплуатации месторождения. Продление лицензий зависит от соблюдения требований действующих лицензионных соглашений. По состоянию на дату отчетности, Компания в основном соответствует требованиям лицензионных соглашений и намеревается соответствовать им в будущем.

Объемы чистых расчетных доказанных запасов жидких углеводородов и товарного газа Компании, а также их изменения за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2015 и 2014 гг., представлены в таблице в миллионах баррелей нефтяного эквивалента (данные по добыче жидких углеводородов были переведены из тонн в баррели с использованием индивидуальных коэффициентов по месторождениям; данные по добыче товарного газа были переведены из кубических метров в баррели нефтяного эквивалента по усредненному расчетному коэффициенту).

Доказанные запасы дочерних компаний и совместных операций

	2015 г. (млн б.н.э.)	2014 г. (млн б.н.э.)
Запасы на начало года	**40 607**	39 330
Пересмотр предыдущих оценок запасов	**761**	2 398
Прирост запасов в результате доразведки, освоения и открытия новых запасов	**691**	566
Увеличение нефтеотдачи	**–**	–
Приобретение новых запасов	**–**	–
Реализация запасов	**–**	–
Добыча	**(1 700)**	(1 687)
Запасы на конец года	**40 359**	40 607
в том числе:		
Доказанные запасы по СРП Сахалин-1	**276**	220
Доказанные запасы активов в Канаде	**4**	5
Доказанные запасы активов во Вьетнаме	**19**	24
Доказанные разрабатываемые запасы	**19 068**	18 034
Доля меньшинства в доказанных запасах	**118**	63
Доля меньшинства в доказанных разрабатываемых запасах	**48**	43

Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков и изменения, связанные с данными о доказанных запасах нефти и газа

Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых потоков денежных средств, относится к вышеуказанным запасам нефти и газа, рассчитанным в соответствии с PRMS. Расчетные будущие поступления денежных средств от добычи нефти и газа вычисляются на основе применения цен реализации на нефть, конденсат и газ, используемых Компанией при долгосрочном планировании, к объемам чистых расчетных доказанных запасов на конец года. Будущие затраты на разработку и добычу представляют собой расчетные будущие затраты, необходимые для разработки и добычи расчетных доказанных запасов на конец года на основе текущих затрат и расходов, и прогнозов. В определенных случаях применялись будущие значения выше или ниже текущих в зависимости от предполагаемых изменений в условиях эксплуатации.

Предполагаемые суммы налога на прибыль будущих периодов рассчитываются путем применения налоговых ставок, действовавших на конец отчетного периода. Эти ставки отражают разрешенные вычеты из налогооблагаемой прибыли и налоговые кредиты и применяются к расчетным будущим чистым денежным потокам до налогообложения (за вычетом базы налогообложения оответствующих активов).

Дисконтированные будущие чистые денежные потоки рассчитываются с использованием 10%-го коэффициента дисконтирования. Дисконтирование требует последовательных ежегодных оценок расходов будущих периодов, в течение которых будут извлечены указанные запасы.

Представленная в таблице информация не отражает оценки руководства в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков или стоимости доказанных запасов нефти и газа Компании. Оценки доказанных запасов изменяются по мере поступления новых данных. Более того, вероятные и возможные запасы, которые могут в будущем перейти в категорию доказанных, из расчетов исключаются. Данная оценка требует допущений относительно сроков и будущих затрат на разработку и добычу. Расчеты не должны использоваться в качестве показателя будущих денежных потоков Компании или стоимости ее запасов нефти и газа.

Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков

Дочерние компании и совместные операции

	2015 г.	2014 г.
Поступление денежных средств будущих периодов	**80 084**	78 961
Затраты будущих периодов на освоение	**(3 975)**	(3 934)
Затраты будущих периодов на добычу	**(42 578)**	(41 894)
Налог на прибыль будущих периодов	**(6 145)**	(6 157)
Чистые денежные потоки будущих периодов	**27 386**	26 976
Дисконт по расчетным срокам денежных потоков	**(17 636)**	(17 694)
Чистые дисконтированные денежные потоки будущих периодов	**9 750**	9 282

Доля прочих (неконтролирующих) акционеров в дисконтированной стоимости будущих потоков денежных средств

Дочерние компании и совместные операции

	Единица измерения	2015 г.	2014 г.
Доля прочих (неконтролирующих) акционеров в дисконтированной стоимости будущих потоков денежных средств	млрд руб.	**50**	15

Изменения, связанные с данными о доказанных запасах нефти и газа

Дочерние компании и совместные операции

	2015 г.	2014 г.
Дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств на начало года	**9 282**	6 136
Реализация и передача добытых нефти и газа за вычетом себестоимости и налогов, за исключением налога на прибыль	**(968)**	(807)
Изменение стоимостных оценок, нетто	**238**	3 282
Изменение будущих затрат на освоение	**(130)**	109
Затраты на разработку за период	**506**	379
Пересмотр предыдущих данных о запасах	**184**	677
Увеличение запасов за счет открытия новых запасов, за вычетом соответствующих затрат	**167**	161
Чистое изменение налога на прибыль	**(79)**	(1 019)
Начисление дисконта	**928**	614
Изменения за счет покупки/(продажи) месторождений	**–**	–
Прочие	**(378)**	(250)
Чистые дисконтированные денежные потоки будущих периодов	**9 750**	9 282

Доля Компании в затратах, запасах и будущих потоках денежных средств ассоциированных и совместных предприятий

	Единица измерения	2015 г.	2014 г.
Доля в капитализированных затратах, связанных с добычей нефти и газа (итого)	млрд руб.	**208**	54
Доля в результатах деятельности по добыче нефти и газа (итого)	млрд руб.	**2**	(10)
Доля в расчетных доказанных запасах нефти и газа	млн барр. н.э.	**1 932**	2 069
Доля в расчетных доказанных разрабатываемых запасах нефти и газа	млн барр. н.э.	**1 130**	1 244
Доля в дисконтированной стоимости будущих потоков денежных средств	млрд руб.	**424**	417

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА

Тип	Описание и способы минимизации	Мероприятия в области управления рисками
ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ		
Связанные с ценами на сырую нефть, газ и нефтепродукты	Ключевым фактором, оказывающим влияние на финансовые и, косвенно, операционные показатели деятельности «Роснефти», являются цены на сырую нефть, газ и нефтепродукты. Цены на продукцию Компании большей частью зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Возможности «Роснефти» контролировать цены на свою продукцию существенно ограничены. Падение цен на нефть, газ или нефтепродукты оказывает неблагоприятное влияние на результаты деятельности и финансовое положение «Роснефти». Снижение цен может привести к уменьшению объемов рентабельной добычи нефти и газа, осуществляемой Компанией, а это, в свою очередь, приведет к уменьшению объема эффективных к разработке запасов «Роснефти», к снижению экономической эффективности программ проведения поисково-разведочных работ.	«Роснефть» располагает достаточными возможностями для перераспределения товарных потоков в случае возникновения значительной ценовой разницы между внутренним и международным рынками. Компания в состоянии оперативно сократить капитальные и операционные затраты, чтобы выполнить свои обязательства при резком снижении цен на нефть, газ и нефтепродукты. Кроме того, негативное влияние ценового риска на финансовые результаты деятельности Компании частично компенсируется в результате изменения курсов валют (эффект естественного хеджирования).
Связанные с зависимостью от монопольных поставщиков услуг по транспортировке нефти, газа и нефтепродуктов, и их тарифов	«Роснефть» зависит от монопольных поставщиков услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов и не имеет контроля над инфраструктурой, которую они эксплуатируют, и платежами, которые они взимают. Государственной монополией, осуществляющей транспортировку нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопроводам, является ОАО «АК «Транснефть». За время сотрудничества с монополией у Компании не было серьезных убытков, вызванных поломками или утечками в системе трубопроводов ОАО «АК «Транснефть». Однако любой серьезный сбой в работе трубопроводной системы «Транснефти» или ограничение в доступе к ее мощностям могут сорвать транспортировку нефти и нефтепродуктов, что негативно отразится на результатах деятельности и финансовом положении Компании. «Роснефть», как и другие российские производители нефти, обязана оплачивать оказываемые «Транснефтью» услуги по транспортировке. Стоимость услуг «Транснефти» по транспортировке нефти и нефтепродуктов трубопроводным транспортом устанавливается органом тарифного регулирования. «Транснефть» периодически повышает плату за пользование своей сетью. Подобные повышения тарифов приводят к повышению затрат Компании, а это оказывает негативное влияние на результаты ее деятельности и финансовое положение. Аналогичные риски могут сложиться и при использовании трубопроводной системы ПАО «Газпром». Компания зависит и от железнодорожной транспортировки своей нефти и нефтепродуктов. ОАО «Российские железные дороги» (далее — РЖД) является государственной монополией, оказывающей транспортные услуги в сфере железнодорожных перевозок. Тарифы РЖД подлежат антимонопольному контролю, и традиционно они имеют тенденцию к росту. Дальнейшее повышение тарифов приводит к увеличению затрат на транспортировку нефти и нефтепродуктов и может негативно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании.	«Роснефть» учитывает негативное влияние изменения тарифов естественных монополий на транспортировку углеводородов при планировании операционной деятельности Компании на будущие периоды. В зависимости от степени влияния данного риска принимаются решения по изменению транспортных потоков, оптимизации плана поставок продукции Компании через магистральную нефте- и газопроводную систему России.
Связанные с географическими и климатическими условиями	Регионы деятельности «Роснефти» имеют устойчивый климат и в основном не подвержены природным катаклизмам и стихийным бедствиям. Однако случающиеся аномально низкие уровни температур в зимний период в ряде северных регионов могут осложнить работу нефтедобывающих предприятий Компании. Задержка в работе экспортных терминалов может вызываться климатическими особенностями в местах их расположения. «Роснефть» направляет часть своего экспорта нефти через собственные морские терминалы и терминалы, контролируемые «Транснефтью». Нефтепродукты экспортируются и через собственные морские терминалы в Туапсе (Краснодарский край) и Находке (Приморский край). Экспорт через черноморские терминалы в средиземноморские порты может быть ограничен пропускной способностью пролива Босфор, а также погодными условиями на Черном море (штормовые ветра) в осенний период. При сложной ледовой обстановке в зимний период могут закрываться и экспортные терминалы на Балтийском море и в Де-Кастри (Хабаровский край). Любая продолжительная задержка в работе экспортных терминалов может негативно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании.	ОАО «НК «Роснефть» обладает возможностями по перераспределению транспортных потоков с учетом изменения климатических условий, включая использование альтернативных вариантов перевалки нефти и нефтепродуктов, а также оптимизацию графика отгрузок.
Связанные с реализацией добываемого газа	Основной фактор, который может негативно повлиять на реализацию Компанией газа — невыборка газа потребителями. Также на реализацию природного газа влияют: • Несоблюдение существующих требований ПАО «Газпром» по качеству газа, сдаваемого в ГТС, что может повлечь риск ограничения приема газа в ГТС по качественным параметрам и выставления штрафных санкций со стороны ПАО «Газпром». • Риск ограничения со стороны ПАО «Газпром» приема в ГТС объемов газа Компании на величину нераспределенных объемов.	Для обеспечения плановых объемов отбора газа Компания проводит диверсификацию портфеля потребителей, а для обеспечения эффективного сбора денежных средств за реализованный газ — претензионно-исковую работу. Минимизация рисков, связанных с качеством сдаваемого в ГТС природного газа, возможна путем проведения технических мероприятий по доведению показателей качества газа до установленных стандартов. Компания на постоянной основе производит мониторинг условий и ведет работу по обеспечению недискриминационного доступа к газотранспортной системе ПАО «Газпром». Также разработаны мероприятия по минимизации последствий в случае реализации риска, ограничения доступа к ГТС, включая изменение графиков поставки газа, перераспределение объемов между различными потребителями, а также разработку альтернативных схем поставки газа потребителям через сторонних производителей.
Связанные с фактическим размером запасов	Данные по запасам нефти и газа являются не более чем оценками и неизбежно отличаются неопределенностью. Фактический размер запасов может существенно отличаться от этих оценок. Данные по запасам нефти и газа, содержащиеся в настоящем отчете, являются расчетными и основываются главным образом на результатах аналитической работы, проведенной фирмой DeGolyer&MacNaughton — независимым консультантом «Роснефти» по вопросам технологии нефтедобычи. Технология нефтедобычи является субъективным процессом оценки объема подземных запасов нефти и природного газа, которые не поддаются точному измерению. Оценка стоимости и объемов рентабельно извлекаемых запасов нефти и газа, объемов добычи, будущих поступлений денежных средств, а также оценка сроков произведения расходов на разработку запасов неизбежно зависят от ряда переменных величин и предположений.	«Роснефть» является мировым лидером по объему запасов нефти и обладает огромной ресурсной базой, что сводит риски снижения нефтедобычи в результате пересмотра объема запасов в будущем к минимуму.

Тип	Описание и способы минимизации	Мероприятия в области управления рисками
Связанные с фактическим размером запасов	Многие из предположений, которые использовались при оценке запасов, не зависят от Компании и с течением времени могут оказаться неверными. Оценка запасов, применение альтернативных систем их расчета в соответствии с российской системой классификации запасов неизбежно сопряжены со множеством неопределенностей. Точность оценки любых запасов и ресурсов зависит от качества имеющейся информации и интерпретации данных по технологии нефтедобычи и геологических данных. Разведочное бурение, расшифровка данных, испытания и добыча, осуществляемые после даты оценок, могут потребовать значительной корректировки данных о запасах и ресурсах «Роснефти» как в сторону повышения, так и в сторону понижения. Кроме того, разные специалисты по оценке запасов и ресурсов могут давать разные оценки запасов и поступлений денежных средств на основании одних и тех же имеющихся данных. Фактические объемы добычи, доходы и затраты, связанные с запасами и ресурсами, будут отличаться от произведенной оценки, причем эти различия могут быть существенными. Существуют также некоторые неопределенности, связанные с российской системой классификации запасов. Эта система рассматривает только геологические факторы и не принимает в расчет экономическую целесообразность добычи запасов. С многочисленными рисками, включая риск того, что нефтегазовые компании не обнаружат продуктивных в коммерческом отношении запасов нефти или газа, сопряжено и поисковое бурение. Компания проводит поисково-разведочные работы в различных географических регионах, в том числе на территориях с неблагоприятными климатическими условиями и с высоким уровнем затрат. Затраты на бурение, обустройство и эксплуатацию скважин часто являются неопределенными. В результате этого «Роснефть» может понести дополнительные затраты или будет вынуждена сократить, приостановить или прекратить проведение буровых работ ввиду наличия многих факторов. Среди них непредвиденные горно-геологические условия при проведении буровых работ; аномально высокое или аномально низкое пластовое давление; непредвиденные неоднородности в геологических формациях; поломка оборудования или аварии; неблагоприятные погодные условия; нехватка и несвоевременная поставка буровых установок и оборудования. Если «Роснефть» не сможет провести эффективные разведочные работы или приобрести активы, содержащие подтвержденные запасы, объем ее подтвержденных запасов будет уменьшаться по мере добычи Компанией нефти и газа в результате истощения разрабатываемых месторождений. Будущая добыча Компании в значительной мере зависит от успешного обнаружения, приобретения и разработки нефтегазоносных месторождений. Если попытки «Роснефти» не увенчаются успехом, это приведет к уменьшению общего объема подтвержденных запасов Компании и снижению объема добычи углеводородов, что, в свою очередь, неблагоприятно отразится на результатах деятельности и финансовом положении Компании.	
Связанные с конкуренцией	В нефтегазовой отрасли существует высокий уровень конкуренции. «Роснефть» конкурирует в основном с другими ведущими российскими нефтегазовыми компаниями по следующим направлениям: • приобретение лицензий на разведку и добычу на аукционах и продажах, организуемых российскими государственными органами; • приобретение других российских компаний, которые, возможно, уже владеют лицензиями или существующими активами, связанными с добычей углеводородного сырья; • привлечение ведущих независимых сервисных компаний, возможности которых по оказанию требуемых услуг могут быть ограниченными; • приобретение оборудования для объектов капитального строительства, которое может оказаться дефицитным; • привлечение наиболее высококвалифицированных и опытных кадров; • приобретение существующих предприятий розничной торговли и земельных участков под новые предприятия розничной торговли; • приобретение или получение доступа к нефтеперерабатывающим мощностям. Компания занимает одно из лидирующих мест в отрасли как в России, так и в мире, что существенно улучшает ее позиции в конкурентной борьбе. Она обладает существенным портфелем новых проектов для поддержания и улучшения своей позиции в конкурентной борьбе в будущем. Реализуя свою продукцию на внутреннем и внешнем рынках, «Роснефть» может иметь риски, связанные с обострением конкуренции.	Для минимизации рисков при реализации нефтепродуктов на внутреннем рынке в условиях острой конкуренции Компания осуществляет следующее: • во избежание затоваривания по отдельным видам нефтепродуктов загрузка нефтеперерабатывающих заводов Компании планируется с учетом прогноза ситуации, складывающейся на рынках; • с учетом имеющейся структуры переработки нефти и выработки нефтепродуктов и наличия собственных предприятий нефтепродуктообеспечения и контрагентов, охватывающих практически все регионы Российской Федерации, производится оперативное перераспределение региональных товарных потоков на внутреннем рынке и оперативное перераспределение объемов между внутренним рынком и экспортом; • для удовлетворения растущего спроса на высокооктановые бензины и нефтепродукты с низким содержанием серы производится реконструкция нефтеперерабатывающих заводов, что позволит, в частности, увеличить объем и глубину переработки; • уделяется постоянное внимание развитию сети собственных автозаправочных станций и комплексов, отвечающих последним европейским требованиям, как самому стабильному сектору реализации нефтепродуктов на внутреннем рынке, менее других подверженному спонтанному изменению цен и падению спроса. Дополнительно для привлечения клиентов, в первую очередь корпоративных, широко внедряются система отпуска нефтепродуктов через АЗС на основе электронных карт, а также система обслуживания на АЗС «Роснефти» карт других участников рынка. К наиболее действенным мерам по реагированию на риски обострения конкуренции на внешнем рынке сырой нефти и нефтепродуктов относится географическая диверсификация, позволяющая перераспределять потоки сбываемой продукции из одного региона в другой.
СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ		
Связанные со страной и регионом деятельности	«Роснефть» осуществляет свою деятельность во всех федеральных округах Российской Федерации. О перспективах развития округов и возможных социально-экономических рисках в округах говорится в Программе социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочную перспективу. По мнению Компании, риски военных конфликтов, народных волнений, забастовок, введения чрезвычайного положения в регионах деятельности Компании незначительны. Компания отмечает влияние на свою деятельность рисков, вызванных изменением внешнеполитической обстановки. Компания сталкивается также с рисками, связанными с осуществлением деятельности за пределами Российской Федерации. В странах с развивающимися рынками Компания подвержена более серьезным политическим, экономическим, социальным и правовым рискам, чем в странах с более развитыми рынками.	В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России в целом или в отдельных ее регионах, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Компания предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. В случае отрицательного влияния страновых и региональных изменений на свою деятельность Компания планирует осуществить следующие общие мероприятия, направленные на поддержание своей деятельности:

Тип	Описание и способы минимизации	Мероприятия в области управления рисками
Связанные со страной и регионом деятельности	Во многих отношениях риски, связанные с осуществлением деятельности в этих странах, аналогичны или могут быть более высокими, чем в России, в том числе по причине возможного изменения внешнеполитической обстановки.	• осуществить все возможные действия, направленные на поддержание проектов, которые уже разрабатываются при ее поддержке; • осуществлять тесное взаимодействие с исполнительными органами власти Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, а также муниципальными органами власти; • оптимизировать и ограничить затраты.
ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ[1]		
Валютные	Значительную часть валовой выручки ОАО «НК «Роснефть» формируют экспортные операции по реализации нефти и нефтепродуктов. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Компании, что является фактором валютного риска.	Компания идентифицирует валютные риски и управляет ими с использованием комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. С целью осуществления краткосрочного управления валютным риском Компания осуществляет выбор валюты, в которой хранятся свободные денежные остатки, между российским рублем, долларом США и другими иностранными валютами. Долгосрочная стратегия управления валютным риском Компании предусматривает возможность использования производных и непроизводных финансовых инструментов с целью минимизации подверженности риску колебания иностранных валют.
Изменения процентных ставок	Являясь крупным заемщиком, «Роснефть» подвержена воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок. Основным источником заимствований является международный кредитный рынок. Основная часть долгового портфеля Компании — кредиты, номинированные в долларах США. Процентная ставка по обслуживанию большей части этих кредитов базируется на основе ставок по межбанковским кредитам LIBOR и EURIBOR. Увеличение этих процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания долга «Роснефти». Рост стоимости кредитов для Компании может негативно сказаться на показателях ее платежеспособности и ликвидности. По данным на конец 2015 г., Компания имела кредитные рейтинги, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами: Moody's (Ba1), S&P(BB+).	Компания проводит анализ подверженности риску изменения процентных ставок, включая моделирование различных сценариев для оценки влияния изменения процентной ставки на финансовые показатели.
Инфляции	Темпы инфляции в Российской Федерации оказывают существенное влияние на результаты деятельности Компании.	В процессе планирования операционной деятельности учитывается влияние темпов инфляции на финансовые результаты деятельности Компании, включая влияние на стоимость закупаемых материалов и оборудования, а также динамику изменения стоимости услуг подрядчиков. Разрабатываются мероприятия по минимизации уровня воздействия риска, в т.ч. поиск альтернативных поставщиков материалов и оборудования, подрядчиков.
ПРАВОВЫЕ РИСКИ		
Связанные с осуществлением проверок контролирующих органов	Приказом Федеральной антимонопольной службы от 31.12.2014 № 824/14 ОАО «НК «Роснефть» было включено в план проведения плановых выездных проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на 2015 г. На основании приказов ФАС России от 25.09.2015 № 882/15 и от 26.10.2015 № 1004/15 плановая выездная проверка проходила в период с 29 сентября 2015 года по 29 декабря 2015 года. Предметом проверки являлось соблюдение Компанией антимонопольного законодательства Российской Федерации при осуществлении хозяйственной деятельности за 2013–2014 гг. По результатам проверки Инспекцией ФАС России составлен Акт проверки от 25.12.2015 №368. В рамках установленных административных процедур Компанией представлены возражения на Акт проверки.	ОАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный мониторинг изменений применимого законодательства, решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики. При возникновении сложностей правоприменения, носящих системный характер, ОАО «НК «Роснефть» выступает с предложениями по совершенствованию законодательства, обращается к органам государственной власти за получением разъяснений и рекомендаций по применению отдельных норм.
Связанные с изменением валютного регулирования	ОАО «НК «Роснефть» является активным участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте. В связи с этим государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества. В целом за отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, влияющим на деятельность ОАО «НК «Роснефть», не подвергалось.	ОАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный мониторинг изменений законодательства о валютном регулировании и контроле, решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики. При возникновении сложностей правоприменения, носящих системный характер, ОАО «НК «Роснефть» выступает с предложениями по совершенствованию законодательства, обращается к органам государственной власти за получением разъяснений и рекомендаций по применению отдельных норм.
Связанные с изменением налогового законодательства	ОАО «НК «Роснефть» является крупнейшим налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации налоговым органам. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, акциза, налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых, налога на имущество, земельного налога и иных налогов и сборов. Налоговое законодательство изменяется достаточно быстро, кроме того, укрепляется тенденция к консервативному толкованию налоговыми органами и судами положений Налогового кодекса РФ, в том числе изменяющему сложившиеся на практике подходы к налогообложению различных операций. Обзор наиболее значимых изменений налоговой политики РФ приведен в разделе 1.7. Годового отчета. Вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах в отчетный период, оценивается как невысокая.	ОАО «НК «Роснефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень их возможного влияния на деятельность Компании, следит за тенденциями правоприменительной практики, учитывает изменения законодательства в своей деятельности, специалисты Компании регулярно принимают участие в различных рабочих группах по разработке законопроектов в сфере налогового законодательства.
Связанные с изменением таможенного регулирования	ОАО «НК «Роснефть» является участником внешнеэкономических отношений. Соответственно, Общество подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу, установлению и применению таможенных процедур, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. Обзор наиболее значимых изменений в таможенном регулировании РФ приведен в разделе 1.7. Годового отчета. Вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями таможенного регулирования в отчетном периоде, оценивается как невысокая.	ОАО «НК «Роснефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в таможенное законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность, специалисты Компании регулярно принимают участие в различных рабочих группах по разработке законопроектов в сфере таможенного законодательства. На протяжении 2015 года специалистами ОАО «НК «Роснефть» велась активная работа над проектом Таможенного кодекса Евразийского экономического союза в составе рабочих и экспертных групп на различных площадках Евразийской экономической комиссии и федеральных органов государственной власти РФ с целью продвижения инициатив Компании, направленных на минимизацию рисков, связанных с деятельностью в сфере таможенного регулирования.

1. Более подробное описание мероприятий по управлению финансовыми рисками приведено в разделе 6. «Управление капиталом и финансовыми рисками», Примечания к консолидированной финансовой отчетности ОАО «НК «Роснефть» за 2015 г. (стр. 276).

Тип	Описание и способы минимизации	Мероприятия в области управления рисками
Связанные с изменением антимонопольного законодательства	ОАО «НК «Роснефть» занимает в Российской Федерации значительную долю на оптовых рынках автомобильных бензинов, дизельного топлива, авиационного керосина и мазута, в связи с чем к деятельности Компании в этой сфере предъявляются дополнительные требования, направленные на защиту конкуренции, и возникают риски, связанные с изменением антимонопольного законодательства. Федеральным законом от 05.10.2015 № 275-ФЗ внесены существенные изменения в Федеральный закон «О защите конкуренции» (т.н. «четвертый антимонопольный пакет»), вступившие в силу 05.01.2016. К ключевым изменениям, которые могут оказать влияние на деятельность Компании, относятся следующие: • введена норма, позволяющая Правительству РФ устанавливать правила недискриминационного доступа к товарам на определенном товарном рынке, если решением ФАС России будет установлено, что хозяйствующий субъект, занимающий на таком товарном рынке долю свыше 70 %, злоупотребил доминирующим положением; • внесены положения о формировании в Центральном аппарате ФАС России коллегиального органа, имеющего полномочия по пересмотру актов региональных управлений ФАС РФ, что позволит обжаловать указанные акты не только в суд, но и в вышестоящий антимонопольный орган; • упразднен реестр хозяйствующих субъектов, имеющих долю на рынке определенного товара более чем 35 %; • расширен перечень правонарушений, по признакам совершения которых ФАС России выдает предупреждение о прекращении действий (бездействия), которые содержат признаки нарушения антимонопольного законодательства. Помимо злоупотребления доминирующим положением в форме навязывания невыгодных или не относящихся к предмету договора условий и необоснованного отказа либо уклонения от заключения договора, в данный перечень включены злоупотребление доминирующим положением в форме установления различных цен на один и тот же товар и создания дискриминационных условий; • закреплена обязанность получать согласие ФАС России на заключение соглашений о совместной деятельности на территории РФ между хозяйствующими субъектами-конкурентами, если суммарная стоимость их активов превышает пороговые значения, установленные Законом; • установлена обязанность ФАС России перед окончанием рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства принимать заключение об обстоятельствах дела, что предоставляет лицам, участвующим в деле, больше возможностей повлиять на исход дела, получив информацию о сути обвинений до окончания рассмотрения дела. 25.04.2015 вступил в силу совместный приказ ФАС России и Минэнерго России «Об утверждении минимальной величины продаваемых на бирже нефтепродуктов, а также отдельных категорий товаров, выработанных из нефти и газа, и требований к биржевым торгам, в ходе которых заключаются сделки с нефтепродуктами, а также с отдельными категориями товаров, выработанных из нефти и газа, хозяйствующим субъектом, занимающим доминирующее положение на соответствующих товарных рынках, и признании утратившим силу приказа ФАС России и Минэнерго России от 30.04.2013 № 313/13/225», которым расширен перечень товаров, подлежащих в обязательном порядке реализации на бирже хозяйствующим субъектом, занимающим доминирующее положение на соответствующем товарном рынке. В данный перечень включены также СУГи (СПБТ — смесь пропана и бутана технических, ПТ — пропан технический, БТ — бутан технический, ПБА — пропан-бутан автомобильный, ПА — пропан автомобильный). С момента вступления Приказа в силу Компания должна ежемесячно реализовывать на бирже объемы нефтепродуктов и продуктов переработки газа не менее минимально установленных указанным приказом при одновременном соблюдении иных требований к биржевым торгам. Компания соблюдает указанные требования в полном объеме.	ОАО «НК «Роснефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений антимонопольного законодательства, решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики. При возникновении сложностей правоприменения, носящих системный характер, ОАО «НК «Роснефть» также вносит предложения по совершенствованию законодательства, обращается к органам государственной власти за получением разъяснений и рекомендаций по применению отдельных норм. В 2015 году Компания ввела в действие согласованный с ФАС России Стандарт «Общие принципы ценообразования и порядок реализации моторного топлива на внутреннем рынке Российской Федерации». В настоящее время реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке осуществляется в строгом соответствии со Стандартом.
В сфере правового регулирования недропользования	Соответствие требованиям законодательства в сфере регулирования отношений недропользования является одной из ключевых составляющих регламентации основного вида деятельности Компании, в связи с чем осуществляется постоянный мониторинг изменений отраслевого законодательства и их учет деятельности ОАО «НК «Роснефть». За отчетный 2015 год в законодательстве о недропользовании произошел ряд изменений: • ключевые изменения в первую очередь затрагивают режим геологической информации. Кроме законодательного закрепления разделения информации на первичную и интерпретированную, установлены императивные сроки определения пользователями недр условий использования информацией, в том числе в коммерческих целях: для первичной — 3 года, для интерпретированной — 5 лет, по истечении которых права на обладание геологической информацией переходят к государству; • установлена возможность и максимальные сроки рассрочки уплаты частями разового платежа за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии; • разработан порядок получения прав пользования недрами для размещения в пластах горных пород попутных вод и вод, использованных пользователями недр для собственных производственных и технологических нужд, при разведке и добыче углеводородного сырья. Помимо обозначенных изменений общего характера, корректировки затронули и регулирование в отношении участков недр федерального значения, в частности: • приведены в соответствие с Законом РФ от 21.02.1992 № 2395–1 «О недрах» отдельные положения нормативных правовых актов в части возможности осуществления разведки и добычи полезных ископаемых на участках недр федерального значения как в процессе геологического изучения недр, так и после его завершения; • уточнены полномочия Минэкономразвития России в рамках процедур получения прав пользования участками недр федерального значения и выдачи разрешений на создание, эксплуатацию и использование искусственных островов, сооружений и установок и органов, согласующих условия проведения буровых работ. Указанные изменения касаются подзаконного регулирования в отношении участков недр федерального значения и направлены на оптимизацию существующих процедур. Несмотря на значимый характер, в целом изменения законодательства в сфере недропользования не оказали существенного влияния на деятельность Компании и будут учтены при осуществлении текущей деятельности.	В настоящее время Компания активно участвует в законотворческом процессе, направленном на формирование оптимальных и минимально необходимых перечней геологической информации, подлежащих сдаче в фонды, что позволит Компании сохранить права обладателя ключевой геологической информации и, как результат, коммерческую ценность основных активов ОАО «НК «Роснефть» — участков недр.

Тип	Описание и способы минимизации	Мероприятия в области управления рисками
В сфере правового регулирования отношений землепользования	Обеспечение законности в сфере исполнения земельного законодательства является одной из приоритетных задач ОАО «НК «Роснефть», поскольку земля выступает ключевым объектом в деятельности Компании. • За отчетный период в рамках регулирования отношений землепользования внесены существенные изменения в Земельный кодекс РФ, направленные на ужесточение процедуры приобретения, предоставления и использования земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности. В то же время изменениями предусмотрен «льготный» порядок приобретения прав на земельные участки для владельцев лицензий, что положительно отразится на деятельности Компании. • Ужесточились меры административной ответственности за нарушение земельного законодательства: увеличились размеры административных штрафов, в частности, за невыполнение установленных требований и обязательных мероприятий по улучшению, защите земель и охране почв, иного негативного воздействия на окружающую среду, ухудшающих качественное состояние земель. Обозначенные изменения направлены на экономическое стимулирование землепользователей по поддержанию земельных участков в надлежащем состоянии.	ОАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный мониторинг изменений применимого законодательства, решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики. При возникновении сложностей правоприменения, носящих системный характер, ОАО «НК «Роснефть» также выступает с предложениями по совершенствованию действующего законодательства, обращается к органам государственной власти за получением разъяснений и рекомендаций по применению отдельных норм. Компания постоянно и неукоснительно следует принципу охраны земли как важнейшей составной части природы.
В области охраны окружающей среды и промышленной безопасности	**В области охраны окружающей среды:** В Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» введен запрет на осуществление деятельности в области обращения с отходами (за исключением деятельности по обезвреживанию и размещению) без получения лицензий на сбор, транспортирование, обработку, утилизацию отходов I–IV классов опасности. Срок переходного периода продлен до 01.07.2016. **В области промышленной безопасности:** Значительное количество объектов, используемых в деятельности ОАО «НК «Роснефть», относится к категории опасных производственных объектов. В целях исключения рисков производственного характера в деятельности Компании, ОАО «НК «Роснефть» руководствуется положениями законодательства в области промышленной безопасности опасных производственных объектов. За отчетный период в рамках регулирования промышленной безопасности опасных производственных объектов: • изменены правила разработки планов мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий, расширены требования к эксплуатирующим организациям, уточнены требования безопасности при производстве отдельных видов работ и эксплуатации ряда объектов; • конкретизированы федеральные органы исполнительной власти, осуществляющие регистрацию подведомственных опасных производственных объектов в государственном реестре; • закреплена возможность внесения изменений в ежегодный план проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в случае изменения класса опасности подлежащего проверке опасного производственного объекта; • уточнены требования к сведениям, представляемым в лицензирующий орган для получения и для переоформления лицензии на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Обозначенные изменения учитываются при осуществлении Обществами Группы деятельности по эксплуатации опасных производственных объектов.	В связи с вступлением в силу изменений в Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления», продлением срока переходного периода, Компанией и Обществами Группы в течение отчетного периода организована работа по приведению текущей деятельности в соответствие требованиям законодательства, обеспечивающим получение лицензий на сбор, транспортирование, обработку, утилизацию отходов I–IV классов опасности.
Связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Компания	ОАО «НК «Роснефть» участвовало ранее или участвует в настоящее время в следующих судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на результаты его финансово-хозяйственной деятельности: 1. В период с 2006 года Компания вела судебные разбирательства по требованиям со стороны «ЮКОС Капитал С.а.р.л.» о взыскании с ОАО «Юганскнефтегаз» (правопредшественник ОАО «НК «Роснефть») якобы имевшей место задолженности по арбитражным решениям, вынесенным на основании четырех договоров займа в сумме около 12,9 млрд рублей, со стороны «Glendale Group Ltd.» о взыскании примерно 3,53 млрд рублей основного долга, процентов, пени и расходов, якобы причитавшихся по 8 векселям ОАО «Юганскнефтегаз», и со стороны компании «Юкос Интернешнл ЮК БВ» в отношении убытков в размере до 333 млн долл. США плюс проценты, якобы причиненных вынесением судом Амстердама в 2008 году приказа о замораживании ряда активов. Указанные споры подробно раскрывались ранее в ежеквартальных отчетах Компании. В марте 2015 года ОАО «НК «Роснефть» и ряд ее дочерних компаний заключили Соглашение об урегулировании споров, в том числе с компаниями «ЮКОС Капитал С.а.р.л.», «Юкос Интернешнл ЮК БВ» и Financial Performance Holdings B.V. (правопреемник компании «Glendale Group Ltd.»), которым указанные выше споры были завершены. В соответствии с условиями Соглашения ОАО «НК «Роснефть» и указанные компании отказались от всех взаимных претензий и прекратили судебные разбирательства. Соглашение не предусматривает никаких денежных или иных выплат со стороны ОАО «НК «Роснефть» или ее дочерних компаний. 2. ОАО «НК «Роснефть» участвует в процедурах банкротства ОАО ННГК «Саханефтегаз» с целью возврата средств по отдельным договорам займа и договорам поручительства в общей сумме 1,3 млрд руб., на всю сумму данной задолженности к получению создан резерв. В реестр требования кредиторов включены требования ОАО НК «Роснефть» в сумме 1 625 526 926,64 руб. (с учетом начисленных процентов). 3. В октябре–ноябре 2014 г. бывшие акционеры ОАО «РН Холдинг» предъявили к ОАО «НК «Роснефть» исковые требования о взыскании убытков, причиненных неправильным (с точки зрения истцов) определением стоимости акций при принудительном выкупе. Решением суда первой инстанции в удовлетворении исков отказано. Истцами поданы апелляционные жалобы, которые находятся на рассмотрении суда апелляционной инстанции. ОАО «НК «Роснефть» вовлечено в ряд других судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления деятельности. Конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.	ОАО «НК «Роснефть» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.
Санкции ЕС и США	В 2014 г. США и ЕС ввели ряд секторальных санкций. Данные санкции предусматривают ограничения для лиц из США и ЕС по предоставлению ряду лиц, указанных в нормативных документах США и ЕС, нового финансирования, а также работ, товаров и услуг, которые могут быть использованы определенными лицами на территории Российской Федерации в рамках реализации проектов по глубоководной разведке и добыче нефти, разведке и добыче нефти в Арктике и проектам сланцевой нефти.	Компания учитывает указанные санкции в своей деятельности и на постоянной основе осуществляет их мониторинг для минимизации негативных эффектов.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Настоящий Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России (далее — ККУ) подготовлен с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 70.4. Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П, с использованием формы, рекомендованной ЗАО «ФБ ММВБ» для обществ, акции которых допущены к организованным торгам[1].

Система корпоративного управления Общества строится на основе требований российского законодательства, требований Правил листинга Московской Биржи, принципов и рекомендаций ККУ, международных стандартов корпоративного поведения и деловой этики, принципов открытости и прозрачности. Обществом соблюдается большинство принципов и рекомендаций ККУ, о чем Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» сделано соответствующее заявление. Более подробно описание существенных аспектов модели и практики корпоративного управления, а также информация о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ представлено в разделе Годового отчета «Система корпоративного управления» и в настоящем Приложении.

Соответствие самым высоким стандартам корпоративного управления и максимальная информационная открытость — важнейшие факторы повышения инвестиционной привлекательности и экономической эффективности деятельности Общества, способствующие укреплению доверия инвесторов и контрагентов, снижению рисков неэффективного использования ресурсов Общества, росту его стоимости и увеличению благосостояния его акционеров.

В отчетном году Общество продолжило работу по совершенствованию модели и практики корпоративного управления. В соответствии с утвержденным 27.02.2015 Советом директоров Планом мероприятий («Дорожной картой») по внедрению ключевых положений ККУ в деятельность Общества были разработаны / актуализированы и утверждены такие ключевые внутренние документы, закрепляющие принципы корпоративного управления, как Кодекс корпоративного управления, Кодекс деловой и корпоративной этики, Политика о внутреннем аудите, Политика «Система внутреннего контроля и управления рисками», Дивидендная политика, Положение «О корпоративном секретаре», Положение о введении в должность членов Совета директоров, Положение о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров, Положение о вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии, Стандарт о выплатах и компенсациях топ-менеджерам. Указаные документы разработаны с учетом рекомендаций ККУ и Методических разъяснений (указаний/рекомендаций) Минэкономразвития России (Росимущества).

Оценка соблюдения положений ККУ проводилась Обществом с использованием критического подхода на основе методики самооценки качества корпоративного управления в компаниях с государственным участием, утвержденной приказом Росимущества от 22.08.2014 № 306, предполагающей анализ и оценку выполнения Обществом рекомендаций к принципам корпоративного управления, содержащимся в ККУ (часть Б). Методология оценки включала сравнение практики Общества с детализированными рекомендациями ККУ, отраженными в Части «Б» ККУ[2].

Проведенная Обществом в отчетном периоде работа по совершенствованию уровня корпоративного управления позволила достичь 88 %-го порога исполнения Обществом рекомендаций ККУ. В частности, в области соблюдения прав акционеров деятельность Общества соответствует рекомендациям ККУ на 91 %, в области организации деятельности Совета директоров — на 80 %, в области организации деятельности исполнительных органов — на 87 %, в области раскрытия информации о деятельности Общества — на 97 %, в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита — на 94 %, в области корпоративной социальной ответственности, деловой этики и комплаенс — на 84 %.

В Отчете приведены все рекомендации ККУ, содержащиеся в форме, рекомендованной ЗАО «ФБ ММВБ», а также иные рекомендации ККУ, которым Общество в отчетном периоде не отвечало (отвечало частично), с обоснованием причин несоблюдения (частичного соблюдения) отдельных рекомендаций ККУ и указанием альтернативных механизмов и инструментов, используемых Обществом, либо планов по совершенствованию корпоративного управления.

В случае если хотя бы одна из детализированных рекомендаций ККУ не соблюдалась в должной мере, в приведенной ниже оценке соответствующий пункт признавался Обществом соблюдаемым частично. В случае невыполнения всех детализированных рекомендаций подпункта, последний оценивался Обществом как не соблюдаемый. Отдельные рекомендации ККУ, неприменимые к деятельности ОАО «НК «Роснефть» (порядка 6 % общего количества рекомендаций ККУ, приведенных в Части «Б» ККУ), в настоящем отчете не отражены.

---

1. Информационное письмо ЗАО «ФБ ММВБ» от 13.03.2015 № 31-14/236.
2. Общее количество рекомендаций ККУ, приведенных в Части «Б», составляет 356.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
I.	ПРАВА АКЦИОНЕРОВ И РАВЕНСТВО УСЛОВИЙ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ИМИ СВОИХ ПРАВ		
1.1.	**Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом. Система и практика корпоративного управления должны обеспечивать 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.**		
1.1.1.	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий основные процедуры подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, соответствующий рекомендациям Кодекса корпоративного управления, включая обязанность общества: • сообщать акционерам о проведении общего собрания акционеров и предоставлять доступ к материалам, в том числе размещать сообщение и материалы на сайте общества в сети «Интернет», не менее чем за 30 дней до даты его проведения (если законодательством Российской Федерации не предусмотрен больший срок); • раскрывать информацию о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не менее чем за 7 дней до ее наступления; • представлять к общему собранию акционеров дополнительную информацию и материалы по вопросам повестки дня в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления.	Соблюдается частично. Указанные принципы (за исключением срока раскрытия сообщения о проведении Общего собрания акционеров) не формализованы во внутренних документах Общества.	Рекомендации ККУ реализованы Обществом при проведении годового Общего собрания акционеров по итогам 2014 года: • доступ к информации (материалам) Общего собрания акционеров был обеспечен за 30 дней до даты его проведения; • информация о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, была раскрыта Обществом не менее чем за 7 дней до ее наступления (дата, на которую определен список, — 04.05.2015 (конец операционного дня), дата раскрытия сообщения — 24.04.2015); • на сайте Общества размещена информация о проезде к месту проведения Общего собрания акционеров, а также примерная форма доверенности для участия в Общем собрании акционеров; • в материалах к Общему собранию акционеров указаны инициаторы внесения вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и выдвижения кандидатур в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества. Материалы к Общему собранию акционеров дополнительно содержали позицию Совета директоров Общества относительно повестки дня годового (по итогам 2014 года) Общего собрания акционеров, а также особые мнения членов Совета директоров Общества по каждому вопросу повестки дня. В соответствии с Планом мероприятий по внедрению рекомендаций ККУ в деятельность Общества соответствующие изменения планируется внести в Устав ОАО «НК «Роснефть» и Положение об Общем собрании акционеров ОАО «НК «Роснефть» в 2016 году.
1.1.2.	Обществом приняты на себя обязанности по предоставлению акционерам в ходе подготовки и проведения общего собрания акционеров возможности задавать вопросы о деятельности общества членам органов управления и контроля, членам комитета по аудиту, главному бухгалтеру, аудиторам общества, а также кандидатам в органы управления и контроля. Указанные обязанности закреплены в уставе или во внутренних документах общества.	Соблюдается.	Соответствующие возможность акционеров и обязанность Общества предусмотрены п.п. 6.6.2 и 6.6.3 Положения об Общем собрании акционеров ОАО «НК «Роснефть». Указанные лица присутствуют на Общем собрании акционеров Общества.
1.1.3.	Обществом приняты на себя обязанности придерживаться принципа недопустимости совершения действий, приводящих к искусственному перераспределению корпоративного контроля (например, голосование «квазиказначейскими» акциями, принятие решения о выплате дивидендов по привилегированным акциям в условиях ограниченных финансовых возможностей, принятие решения о невыплате определенных в уставе общества дивидендов по привилегированным акциям при наличии достаточных источников для их выплаты). Указанные обязанности закреплены в уставе или во внутренних документах общества.	Соблюдается частично. Устав или внутренние документы Общества не содержат условия о недопустимости голосования «квазиказначейскими» акциями, принятии решения о выплате дивидендов по привилегированным акциям в условиях ограниченных финансовых возможностей, др.	Указанная обязанность соблюдается Обществом фактически. В период действия ККУ случаи голосования «квазиказначейскими» акциями на Общем собрании акционеров не зафиксированы. «Квазиказначейские» акции в Обществе в отчетном периоде отсутствовали. В Обществе не предусмотрено размещение привилегированных акций (п. 5.2 Устава).
1.1.4.	Устав или внутренние документы общества предусматривают возможность получения акционером, права которого учитываются в реестре, сообщения о проведении общего собрания акционеров и доступа к материалам собрания в электронной форме, на основании заявления акционера. Общество предоставляет акционерам возможность для участия в голосовании в виде заполнения бюллетеня для голосования в электронной форме, например — через личный кабинет на сайте общества в сети «Интернет», при условии обеспечения достаточной надежности и защиты, а также однозначной идентификации (аутентификации) лиц, принимающих участие в собрании. Общество с учетом его технических возможностей стремится к созданию удобного для акционеров порядка направления запросов о предоставлении доступа к информации и документам общества (в частности, регламентирует использование современных средств связи и обмен информацией в электронном виде). Предоставление обществом информации и документов акционерам осуществляется удобным для акционеров способом и в удобной для них форме, в том числе с использованием электронных носителей информации и современных средств связи (с учетом пожеланий направивших требование о предоставлении документов и информации акционеров к форме их предоставления, подтверждению верности копий документов и способу их доставки).	Соблюдается.	Возможность получения акционером, права которого учитываются в реестре, сообщения о проведении Общего собрания акционеров и доступа к материалам собрания в электронной форме предусмотрена п. 5.2.2 Положения об Общем собрании акционеров ОАО «НК «Роснефть». Внедрение системы предоставления акционерам информации в электронной форме, а также системы обработки запросов, поступивших в электронной форме, предусмотрено Планом мероприятий по внедрению рекомендаций ККУ в деятельность Общества до конца 2018 года. Возможность голосования с применением электронных средств предусмотрена п. 9.1.3, 9.10.3 Устава ОАО «НК «Роснефть», п. 3.1 Кодекса корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть», п. 8.1.3 Положения об Общем собрании акционеров ОАО «НК «Роснефть». При обеспечении законодательного регулирования Общество готово будет внедрить соответствующую практику (в настоящее время в Обществе ведутся работы по созданию личного кабинета акционера).
1.1.5.	Обществом созданы необходимые организационные и технические условия, обеспечивающие в период подготовки к собранию акционеров работу форума по вопросам повестки дня собрания на сайте общества в сети «Интернет».	Не соблюдается.	Внедрение указанной рекомендации ККУ в деятельность Общества нецелесообразно, принимая во внимание возможность обсудить повестку дня в рамках собрания, а также, при необходимости, — с использованием социальных сетей.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
1.2	**Акционерам должна быть предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.**		
1.2.1.	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий дивидендную политику общества, соответствующую рекомендациям Кодекса корпоративного управления, и устанавливающий в том числе: • порядок определения части чистой прибыли (для обществ, составляющих консолидированную финансовую отчетность, — минимальной части (доли) консолидированной чистой прибыли), направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых объявляются дивиденды; • минимальный размер дивидендов по акциям общества разных категорий (типов); • обязанность раскрытия документа, определяющего дивидендную политику общества, на сайте общества в сети «Интернет».	Соблюдается.	Дивидендная политика ОАО «НК «Роснефть», утвержденная Советом директоров 05.06.2015, является публичным документом и размещена на официальном сайте Общества по адресу: http://www.rosneft.ru/Investors/corpgov/. При определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов Совет директоров ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным финансовой отчетности Общества, составленной согласно требованиям Российских стандартов финансовой отчетности и по данным консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной согласно требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам года и, как правило, составляет не менее 25 % от чистой прибыли Общества по МФСО. В Обществе предусмотрено размещение только одной категории акций — обыкновенных (п. 5.2. Устава).
II.	СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА		
2.1	**Совет директоров определяет основные стратегические ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности общества, осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, определяет политику общества по вознаграждению членов совета директоров и исполнительных органов, а также реализует иные ключевые функции.**		
2.1.1.	В обществе сформирован совет директоров, который: • определяет основные стратегические ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности общества; • контролирует деятельность исполнительных органов общества; • определяет принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля в обществе; • определяет политику общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Соблюдается.	Соответствующие функции закреплены Уставом ОАО «НК «Роснефть».
2.1.2.	Обществом, которое является контролирующим лицом, определены полномочия совета директоров в отношении определения стратегии развития и оценки результатов деятельности подконтрольных обществ. Обществом, имеющим значительное число подконтрольных организаций, определены полномочия совета директоров в отношении выдвижения кандидатур для образования исполнительных органов и кандидатов в состав советов директоров подконтрольных организаций.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части отнесения вопросов выдвижения кандидатур для образования исполнительных органов и советов директоров подконтрольных обществ к компетенции Совета директоров.	В соответствии с п. 10.2.1 (2) Устава ОАО «НК «Роснефть» Совет директоров ОАО «НК «Роснефть» утверждает стратегию, учитывающую деятельность как самого ОАО «НК «Роснефть», так и в целом деятельность подконтрольных ОАО «НК «Роснефть» обществ. Уставом ОАО «НК «Роснефть» принятие решений по вопросам выдвижения кандидатур для образования исполнительных органов и кандидатов в состав советов директоров подконтрольных организаций отнесено к компетенции исполнительных органов Общества (п.п. 12.10 (7), 12.11 (1), 11.10 (19) и 11.11 (2, 5) Устава ОАО «НК «Роснефть»), что обусловлено количеством подконтрольных Компании обществ и стратегической ролью Совета директоров. Совет директоров ОАО «НК «Роснефть» определяет позицию Компании по стратегическим вопросам деятельности подконтрольных обществ.
2.2.	**Совет директоров должен являться эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров. Председатель совета директоров должен способствовать наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров. Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров должны обеспечивать эффективную деятельность совета директоров.**		
2.2.1.	В совет директоров общества не избираются лица, являющиеся участниками, занимающими должности в составе исполнительных органов и (или) являющиеся работниками юридического лица, конкурирующего с обществом.	Не соблюдается.	В состав Совета директоров Общества входят выдвинутые акционером Общества — компанией BP Russian Investments Limited Р. Дадли (Президент Группы компаний BP) и Г. Кинтеро (Президент по Региону — Бразилия, Уругвай, Венесуэла и Колумбия компании БиПи Энерджи до Бразил и БиПи Бразил Лтда). Соблюдение указанной рекомендации ККУ нарушает установленные действующим российским законодательством права акционеров Компании, которые вправе выдвигать кандидатов в Совет директоров по своему усмотрению.
2.2.2.	Председателем совета директоров является независимый директор или среди избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	Не соблюдается.	Согласно Постановлению Правительства РФ № 738 по вопросу об избрании Председателя Совета директоров члены Совета директоров — представители интересов государства голосуют согласно директивам Правительства РФ, выражая таким образом волю акционера, ограничивать которую Общество не вправе. Председателем Совета директоров в 2015 году Общества являлся профессиональный поверенный. В Совете директоров Общества должность Старшего независимого директора в Обществе не предусмотрена. Кроме того, рекомендуемые обязанности старшего независимого директора при их реализации могут негативно повлиять на реализацию прав остальных членов Совета директоров, в том числе независимых директоров, поскольку координация взаимодействия может быть расценена другими независимыми директорами как ущемление их прав (права на взаимодействие, направление требований, получение информации и т.д.).

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
2.2.3.	Внутренними документами общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к их проведению, и предусматривающий, в частности: • сроки уведомления членов совета директоров о предстоящем заседании; • сроки направления документов (бюллетеней) для голосования и получения заполненных документов (бюллетеней) при проведении заседаний в заочной форме; • возможность направления и учета письменного мнения по вопросам повестки дня для членов совета директоров, отсутствующих на очном заседании; • возможность обсуждения и голосования посредством конференц-связи и видео-конференц-связи.	Соблюдается.	Указанные нормы закреплены Положением о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть».
2.2.4.	Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях совета директоров, проводимых в очной форме. Перечень таких вопросов соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного управления[1].	Соблюдается.	Пунктом 10.5.4 Устава ОАО «НК «Роснефть» предусмотрено очное рассмотрение наиболее важных вопросов деятельности Общества: • определение приоритетных направлений деятельности Общества; • утверждение долгосрочной стратегии развития Общества и осуществления контроля ее реализации; • утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности (бизнес-планов, бюджетов) Общества и осуществление контроля их реализации; • вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров. Утвержденным 11.06.2015 Советом директоров Кодексом корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» дополнительно к требованиям Устава предусмотрен перечень вопросов, которые Совет директоров стремится рассматривать на очных заседаниях. Кроме того, форма проведения заседаний Совета директоров определяется Председателем Совета директоров при созыве заседания с учетом существа рассматриваемого вопроса и мнения директоров. Каждый из директоров вправе указать на целесообразность рассмотрения конкретного вопроса на очном заседании, с учетом существа и значимости вопроса для Общества.
2.2.5.	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий политику общества в отношении владения членами совета директоров акциями общества и акциями (долями) подконтрольных обществу юридических лиц.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части наличия в Обществе политики как отдельного внутреннего документа.	Внедрение в Обществе отдельного внутреннего документа, определяющего порядок владения членами Совета директоров акциями Общества и акциями (долями) подконтрольных обществу юридических лиц. предусмотрено Планом мероприятий по внедрению рекомендаций ККУ в деятельность Общества не позднее 2017 года. При этом Положением о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть» и Положением ОАО «НК «Роснефть» «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» предусмотрены общие нормы и обязанности членов Совета директоров при осуществлении ими операций с акциями Общества: • уведомлять Совет директоров (через Председателя Совета директоров и (или) Корпоративного секретаря Общества) о намерении совершить от своего имени сделки с ценными бумагами Общества или его дочерних и зависимых обществ, а также раскрывать информацию о совершенных им сделках с такими ценными бумагами; • в случае принятия Общим собранием акционеров ОАО «НК «Роснефть» решения о выплате вознаграждения членам Совета директоров акциями Общества не реализовывать основную часть принадлежащих им акций Общества (50 % и более полученных членом Совета директоров акций Общества) и не использовать любые механизмы хеджирования в течение минимум 1 (одного) года после выхода из состава Совета директоров.
2.2.6.	Уставом или внутренними документами общества предусмотрено право акционера, владеющего определенным процентом голосующих акций (акционеров, владеющих в совокупности определенным процентом голосующих акций), требовать созыва заседания совета директоров для рассмотрения наиболее важных вопросов, связанных с деятельностью общества. Такой порог установлен в размере не более двух процентов голосующих акций (в случаях, когда законодательством установлены иные требования к размеру соответствующего порога голосующих акций, данная рекомендация не применяется).	Не соблюдается.	Совет директоров учитывает поступающие предложения акционеров в отношении вопросов, выносимых на рассмотрение Совета директоров. С учетом количества акционеров Компании (более 100 тысяч), закрепление такого права создало бы существенный риск увеличения нагрузки на Совет директоров.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
2.2.7.	В уставе общества предусмотрен ряд вопросов, решение по которым принимается квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров (в случае если такой вопрос относится к компетенции совета директоров): • утверждение приоритетных направлений деятельности и финансово-хозяйственного плана общества; • утверждение дивидендной политики общества; • принятие решения о листинге акций общества и (или) ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции; • определение цены существенных сделок общества и одобрение таких сделок; • вынесение на общее собрание акционеров вопросов о реорганизации или ликвидации общества; • вынесение на общее собрание акционеров вопросов об увеличении или уменьшении уставного капитала общества, определение цены (денежной оценки) имущества, вносимого в оплату размещаемых обществом дополнительных акций; • вынесение на общее собрание акционеров вопросов, связанных с внесением изменений в устав общества, одобрением существенных сделок общества, листингом и делистингом акций общества и (или) ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции; • принятие рекомендаций в отношении поступившего в общество добровольного или обязательного предложения; • принятие рекомендаций по размеру дивидендов по акциям общества; • принятие решений по существенным вопросам деятельности подконтрольных обществу юридических лиц.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части отдельных вопросов, перечисленных в рекомендации.	П. 10.5.5 Устава ОАО «НК «Роснефть» предусмотрен ряд вопросов, решение по которым принимается Советом директоров квалифицированным большинством.
2.2.8.	Положением о совете директоров предусмотрено рассмотрение на заседаниях, проводимых в очной форме, существенных аспектов деятельности подконтрольных обществу юридических лиц (в случае если такой вопрос относится к компетенции совета директоров) (под существенными аспектами деятельности подконтрольных обществу юридических лиц понимаются сделки подконтрольных обществу юридических лиц, а также иные аспекты их деятельности, которые, по мнению общества, оказывают существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения группы организаций, в которую входят общество и подконтрольные ему юридические лица).	Соблюдается частично. Не соблюдается в части нормативного закрепления данной нормы в Положении о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть».	Соответствующая норма не закреплена Положением о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть», однако, в соответствии с п. 5.2 Кодекса корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть», Совет директоров Компании стремится рассматривать вопросы о существенных аспектах подконтрольных обществ на очных заседаниях.
2.3.	**В состав совета директоров должно входить достаточное количество независимых директоров.**		
2.3.1.	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров. Независимые директора в полном объеме соответствуют критериям независимости, рекомендованным Кодексом корпоративного управления. Совет директоров обеспечивает раскрытие информации об утрате членом совета директоров статуса независимого директора. Общество закрепило в своих внутренних документах процедуры, применяемые в случае утраты членом совета директоров статуса независимого директора.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части количества независимых директоров в составе Совета директоров.	Из 9 членов Совета директоров, избранных годовым Общим собранием акционеров ОАО «НК «Роснефть» 17.06.2015, критериям независимости отвечают двое (Д. Хамфриз, О.В. Вьюгин). Согласно п. 5.1 Кодекса корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» и п. 2.1.2 Положения о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть» независимые директора должны составлять не менее одной трети от общего числа членов Совета директоров, при этом в составе Совета директоров должно быть не менее 3 независимых директоров. Критерии независимости директоров установлены Приложением № 1 к Положению о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть». Д. Хамфриз и О.В. Вьюгин в полной мере отвечают критериям независимости, установленным Приложением № 1 к Положению о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть» и рекомендованным ККУ. Оценку независимости членов Совета директоров проводит Комитет Совета директоров по кадрам и вознаграждениям. В соответствии с Планом мероприятий по внедрению рекомендаций ККУ в деятельность Общества, до конца 2016 года запланирована актуализация Положения об информационной политике, в котором норма о необходимости раскрытия информации об утрате членом совета директоров статуса независимого директора найдет свое отражение.
2.3.2.	Совет директоров (комитет по номинациям (кадрам, назначениям)) проводит оценку соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости.	Соблюдается частично. Оценка комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости в 2015 году не проводилась.	Указанный принцип ККУ закреплен в п. 2.2.5 Положения о Совете директоров ОАО «НК «Роснефть». Кроме того, соответствующая функция закреплена за комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям п. 1.3.1 Положения о Комитете Совета директоров по кадрам и вознаграждениям ОАО «НК «Роснефть», в соответствии с которым комитет осуществляет предварительную оценку кандидатов в члены Совета директоров, в рамках которой может проводиться оценка независимости кандидатов. В соответствии с Планом мероприятий по внедрению рекомендаций ККУ в деятельность Общества, практику проведения комитетом оценки соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости планируется ввести с 2016 года.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
2.4.	**Совет директоров должен создавать комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.**		
2.4.1.	Советом директоров общества создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров, функции которого закреплены во внутренних документах и соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления[2].	Соблюдается частично. Не соблюдается в части включения в состав комитета Совета директоров по аудиту только независимых директоров.	Советом директоров сформировано 3 комитета (комитет по аудиту, комитет по кадрам и вознаграждениям, комитет по стратегическому планированию). Принимая во внимание: • количественный состав Совета директоров Общества (9 человек); • рекомендации и ограничения, предусмотренные ККУ (о количественном составе комитетов не менее чем из 3 членов и максимальном числе комитетов, в работе которых может принимать участие член Совета директоров, о минимальном числе независимых директоров в составе комитета (2 человека), а также о необходимости формировать комитеты, исходя из релевантных экспертных компетенций членов Совета директоров). Реализация принципа ККУ о независимости всех членов комитета по аудиту не представляется возможной. На 31.12.2015 два из трех членов комитета по аудиту отвечали критериям независимости (один из которых — председатель комитета).
2.4.2.	Советом директоров общества создан комитет по вознаграждениям (может быть совмещен с комитетом по номинациям (кадрам, назначениям)), состоящий из независимых директоров, функции которого соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления[3].	Соблюдается частично. Не соблюдается в части включения в состав комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям только независимых директоров.	Советом директоров сформирован комитет по кадрам и вознаграждениям, к функциям которого отнесены вопросы, предусмотренные ККУ для комитета по номинациям и комитета вознаграждениям. Принимая во внимание: • количественный состав Совета директоров Общества (9 человек); • рекомендации и ограничения, предусмотренные ККУ (о количественном составе комитетов не менее чем из 3 членов и максимальном числе комитетов, в работе которых может принимать участие член Совета директоров, о минимальном числе независимых директоров в составе комитета (2 человека), а также о необходимости формировать комитеты, исходя из релевантных экспертных компетенций членов Совета директоров), реализация принципа ККУ о независимости всех членов комитета по кадрам и вознаграждениям не представляется возможной.
2.4.3.	Советом директоров общества создан комитет по номинациям (кадрам, назначениям) (может быть совмещен с комитетом по вознаграждениям), большинство членов которого являются независимыми директорами, функции которого соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления[4].		
2.5.	**Совет директоров должен обеспечивать проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.**		
2.5.1.	Оценка качества работы совета директоров проводится на регулярной основе не реже одного раза в год, при этом не реже одного раза в три года такая оценка проводится с привлечением внешней организации (консультанта).	Соблюдается.	В апреле-июне 2015 года на основании одобренной комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям анкеты проведена самооценка деятельности Совета директоров в составе, действовавшем в 2014–2015 корпоративном году. Результаты проведенной самооценки были представлены на рассмотрение комитету Совета директоров по кадрам и вознаграждениям и Совету директоров, по итогам рассмотрения которых в Компании разработан план совершенствования деятельности Совета директоров Общества. В соответствии с Планом мероприятий по внедрению рекомендаций ККУ в деятельность Общества привлечение независимого консультанта планируется начиная с 2017 года (что соответствует рекомендации ККУ о проведении независимой оценки раз в 3 года).
III.	КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА		
3.1	**Эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координация действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы совета директоров обеспечиваются корпоративным секретарем (специальным структурным подразделением, возглавляемым корпоративным секретарем).**		
3.1.1.	Корпоративный секретарь подотчетен совету директоров, назначается и снимается с должности по решению или с согласия совета директоров.	Соблюдается.	Роль, подотчетность, порядок назначения и освобождения, порядок деятельности, функции, ответственность и вознаграждение Корпоративного секретаря Общества закреплены Положением о корпоративном секретаре ОАО «НК «Роснефть», утвержденным Советом директоров 11.06.2015, в котором нашли отражение все рекомендации ККУ. На практике Корпоративный секретарь Общества выполняет всё закрепленное ККУ и Положением.
3.1.2.	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий права и обязанности корпоративного секретаря (Положение о корпоративном секретаре), содержание которого соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного управления[5].	Соблюдается.	
3.1.3.	Корпоративный секретарь занимает позицию, не совмещаемую с выполнением иных функций в обществе. Корпоративный секретарь наделен функциями в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления[6]. Корпоративный секретарь располагает достаточными ресурсами для осуществления своих функций.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части ограничения объема выполняемых корпоративным секретарем функций.	В Обществе функции корпоративного секретаря возложены на директора Департамента корпоративного управления. Указанная практика соответствует разъяснениям Росимущества о возможности совмещения должности Корпоративного секретаря с должностью Секретаря Совета директоров или иной должностью, предусматривающей выполнение обязанностей в рамках процедур корпоративного управления. Кроме того, такая практика представляется оправданной с точки зрения вовлеченности корпоративного секретаря в процессы деятельности компании, сопряженные с ее корпоративным управлением как юридического лица и как Группы.
IV.	СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ И ИНЫХ КЛЮЧЕВЫХ РУКОВОДЯЩИХ РАБОТНИКОВ ОБЩЕСТВА		
4.1.	**Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения должен быть достаточным 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 должна осуществляться в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.**		
4.1.1.	В обществе регламентированы все выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	Соблюдается.	Порядок выплаты вознаграждения членам Совета директоров регламентирован Положением «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», утвержденным Советом директоров 09.04.2015. Основные принципы оплаты труда и осуществления выплат стимулирующего и иного характера исполнительным органам и иным ключевым работникам Общества установлены Стандартом ОАО «НК «Роснефть» о выплатах и компенсациях топ-менеджерам, утвержденным Советом директоров 23.04.2015.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
4.2.	**Система вознаграждения членов совета директоров должна обеспечивать сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.**		
4.2.1.	Общество не применяет других форм денежного вознаграждения членов совета директоров, кроме фиксированного годового вознаграждения.	Соблюдается.	Положением «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», утвержденным Советом директоров 09.04.2015, соответствующие возможности не предусмотрены.
4.2.2.	В обществе членам совета директоров не предоставляется возможность участия в опционных программах и право реализации принадлежащих им акций общества не обуславливается достижением определенных показателей деятельности.	Соблюдается.	
4.3.	**Система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества должна предусматривать зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.**		
4.3.1.	В обществе внедрена программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Соблюдается частично. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества в Обществе не внедрена.	В соответствии со Стандартом ОАО «НК «Роснефть» о выплатах и компенсациях топ-менеджерам, утвержденным Советом директоров 23.04.2015, с целью обеспечения соответствия интересов топ-менеджеров и акционеров Общества путем привязки оплаты труда топ-менеджеров к росту стоимости акций ОАО «НК «Роснефть» в долгосрочной перспективе, топ-менеджеры имеют право на участие в утвержденных Советом директоров опционных программах.
V.	**СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**		
5.1.	**В обществе должна быть 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 определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	Соблюдается.	Советом директоров 16.11.2015 утверждена Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля», определяющая: • цели, задачи, единые принципы и компоненты системы управления рисками и внутреннего контроля Компании; • распределение полномочий субъектов в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля.
5.1.2.	В обществе создано отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю.	Соблюдается.	В Обществе созданы Департамент внутреннего контроля и Департамент рисков.
5.1.3.	В обществе разработана и внедрена антикоррупционная политика общества, определяющая меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции.	Соблюдается.	В Обществе утверждены Политика Компании «В области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность» и Политика Компании «В области противодействия корпоративному мошенничеству».
5.2.	**Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления общество должно организовывать проведение внутреннего аудита.**		
5.2.1.	В обществе сформировано отдельное структурное подразделение, осуществляющее функции внутреннего аудита, функционально подчиненное совету директоров общества. Функции указанного подразделения соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления и к таким функциям, в частности, относятся: • оценка эффективности системы внутреннего контроля; • оценка эффективности системы управления рисками; • оценка корпоративного управления (в случае отсутствия комитета по корпоративному управлению).	Соблюдается.	В Обществе создана Служба внутреннего аудита, в состав которой входят (1) Департамент операционного аудита, (2) Департамент корпоративного аудита, (3) Департамент регионального аудита, (4) Управление экономического и организационного анализа, (5) Управление методологии и организации внутреннего аудита, находящиеся в непосредственном подчинении у руководителя Службы внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть», с обозначенным функционалом.
5.2.2.	Руководитель подразделения внутреннего аудита подотчетен совету директоров общества, назначается и снимается с должности по решению совета директоров общества.	Соблюдается.	Соответствующая функция предусмотрена п. 10.2.1(19) Устава ОАО «НК «Роснефть».
5.2.3.	В обществе утверждена политика в области внутреннего аудита (Положение о внутреннем аудите), определяющая цели, задачи и функции внутреннего аудита.	Соблюдается.	Политика Компании «О внутреннем аудите» утверждена Советом директоров 30.01.2015.
VI.	**РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ, ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА**		
6.1.	**Общество и его деятельность должны быть прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.**		
6.1.1.	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий информационную политику общества, соответствующую рекомендациям Кодекса корпоративного управления. Информационная политика общества включает следующие способы взаимодействия с инвесторами и иными заинтересованными лицами: • организация специальной страницы сайта общества в сети «Интернет», на которой размещаются ответы на типичные вопросы акционеров и инвесторов, регулярно обновляемый календарь корпоративных событий общества, а также иная полезная для акционеров и инвесторов информация; • регулярное проведение встреч членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с аналитиками; • регулярное проведение презентаций (в том числе в форме телеконференций, веб-кастов) и встреч с участием членов органов управления и иных ключевых руководящих работников общества, в том числе сопутствующих публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности общества, либо связанных с основными инвестиционными проектами и планами стратегического развития общества.	Соблюдается.	В Обществе действует Положение об информационной политике ОАО «НК «Роснефть», утвержденное Советом директоров 14.04.2011, которым предусмотрены все рекомендованные ККУ способы взаимодействия Обществ с инвесторами и иными заинтересованными лицами.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
6.1.2.	Реализация обществом информационной политики осуществляется исполнительными органами общества. Контроль за надлежащим раскрытием информации и соблюдением информационной политики осуществляет совет директоров общества.	Соблюдается.	Соответствующая норма закреплена разделом 7 Кодекса корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть».
6.1.3.	В обществе установлены процедуры, обеспечивающие координацию работы всех служб и структурных подразделений общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.	Соблюдается.	Соответствующая норма закреплена разделом 7 Кодекса корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть». В Обществе также действует Положение «Раскрытие информации на рынке ценных бумаг», определяющее порядок взаимодействия структурных подразделений Общества в процессе раскрытия информации на рынке ценных бумаг.
6.2.	**Общество должно своевременно раскрывать полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.**		
6.2.1.	При наличии существенной доли иностранных инвесторов в капитале в обществе обеспечивается параллельно с раскрытием информации на русском языке раскрытие наиболее существенной информации об обществе (в том числе сообщения о проведении общего собрания акционеров, годового отчета общества) на иностранном языке, который является общепринятым на финансовом рынке.	Соблюдается.	Официальный сайт Общества ведется на русском и английском языках (http://www.rosneft.ru/ и http://www.rosneft.com/).
6.2.2.	В обществе обеспечивается раскрытие информации не только о нем самом, но и о подконтрольных ему юридических лицах, имеющих для него существенное значение.	Соблюдается.	Информация раскрывается Обществом в разделе «Раскрытие информации» по адресу: http://www.rosneft.ru/Investors/information/.
6.2.3.	Общество раскрывает годовую и промежуточную (полугодовую) консолидированную или индивидуальную финансовую отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Годовая консолидированная или индивидуальная финансовая отчетность раскрывается вместе с аудиторским заключением, а промежуточная (полугодовая) консолидированная или индивидуальная финансовая отчетность — вместе с отчетом о результатах обзорной аудиторской проверки или аудиторским заключением.	Соблюдается.	Финансовая отчетность раскрывается Обществом на официальном сайте по адресу: http://www.rosneft.ru/Investors/statements_and_presentations/.
6.2.4.	Обществом раскрыт специальный меморандум, содержащий планы в отношении общества лица, контролирующего общество. Указанный меморандум составлен в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления[7].	Не соблюдается.	Обществу неизвестно о наличии меморандума, содержащего планы и намерения лица, контролирующего Общество, в отношении Общества. Общество не влияет на принятие решений контролирующим его лицом, в связи с чем указанный принцип ККУ на практике невыполним.
6.2.5.	В обществе обеспечивается раскрытие подробной информации о биографических данных членов совета директоров, включая информацию о том, являются ли они независимыми директорами, а также оперативное раскрытие информации об утрате членом совета директоров статуса независимого директора.	Соблюдается.	Соответствующая информация раскрыта на официальном сайте Общества по адресу: http://www.rosneft.ru/about/board/.
6.2.6.	Общество раскрывает информацию о структуре капитала в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления.	Соблюдается.	Соответствующая информация раскрыта на официальном сайте Общества по адресу: http://www.rosneft.ru/Investors/structure/share_capital/.
6.2.7.	Годовой отчет общества содержит дополнительную информацию, рекомендуемую Кодексом корпоративного управления: • краткий обзор наиболее существенных сделок, в том числе взаимосвязанных сделок, совершенных обществом и подконтрольными ему юридическими лицами за последний год; • отчет о работе совета директоров (в том числе комитетов совета директоров) за год, содержащий, в том числе, сведения о количестве очных (заочных) заседаний, об участии каждого из членов совета директоров в заседаниях, описание наиболее существенных вопросов и наиболее сложных проблем, рассмотренных на заседаниях совета директоров и комитетов совета директоров, основных рекомендаций, которые комитеты давали совету директоров; • сведения о прямом или косвенном владении членами совета директоров и исполнительных органов общества акциями общества; • сведения о наличии у членов совета директоров и исполнительных органов конфликта интересов (в том числе связанного с участием указанных лиц в органах управления конкурентов общества); • описание системы вознаграждения членов совета директоров, в том числе размер индивидуального вознаграждения по итогам года по каждому члену совета директоров (с разбивкой на базовое, дополнительное вознаграждение за председательство в совете директоров, за председательство (членство) в комитетах при совете директоров, размер участия в долгосрочной мотивационной программе, объем участия каждого члена совета директоров в опционной программе, при наличии таковой), компенсаций расходов, связанных с участием в совете директоров, а также расходов общества на страхование ответственности директоров как членов органов управления;	Соблюдается частично. Не соблюдается в части наличия в годовом отчете сведений о: суммарном вознаграждении за год по группе из не менее пяти наиболее высокооплачиваемых членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с разбивкой по каждому виду вознаграждения; о вознаграждении единоличного исполнительного органа за год.	Указанный принцип ККУ планируется к внедрению в деятельность Общества в соответствии с Планом мероприятий по внедрению рекомендаций ККУ в деятельность Общества в 2018 году.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
	• сведения о суммарном вознаграждении за год: **а)** по группе из не менее пяти наиболее высокооплачиваемых членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с разбивкой по каждому виду вознаграждения; **б)** по всем членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества, на которых распространяется действие политики общества в области вознаграждения, с разбивкой по каждому виду вознаграждения; • сведения о вознаграждении за год единоличного исполнительного органа, которое он получил или должен получить от общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит общество) с разбивкой по каждому виду вознаграждения, как за исполнение им обязанностей единоличного исполнительного органа, так и по иным основаниям.		
6.3.	**Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров должно осуществляться в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.**		
6.3.1.	В соответствии с информационной политикой общества акционерам общества, владеющим одинаковым количеством голосующих акций общества, обеспечивается равный доступ к информации и документам общества.	Соблюдается.	Положениями об информационной политике ОАО «НК «Роснефть» и о представлении информации акционерам ОАО «НК «Роснефть», утвержденными Советом директоров 14.04.2011, закреплены принципы предоставления акционерам доступа к информации.
6.3.2.	Информационная политика общества предусматривает возможность получения акционерами необходимой им информации о подконтрольных обществу юридических лицах. Для предоставления акционерам такой информации общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующей подконтрольной обществу организации.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части представления сведений по индивидуальным запросам акционеров.	Акционеры имеют доступ к информации о подконтрольных лицах, раскрываемой Компанией в соответствии с требованиями законодательства, в том числе в ежеквартальном отчете эмитента. Рекомендация в части представления сведений по индивидуальным запросам акционеров не может быть эффективно реализована в рамках действующего законодательства: акционеры имеют право на получение информации о Компании, представление информации о подконтрольном обществе может повлечь разглашение информации, составляющей коммерческую тайну, конфиденциальной и инсайдерской информации.
VII.	СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ		
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), должны осуществляться на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.**		
7.1.1.	Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, рассмотрение которых отнесено к компетенции совета директоров общества, включая: • реорганизацию общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), увеличение или уменьшение уставного капитала общества, листинг и делистинг акций общества; • сделки по продаже акций (долей) подконтрольных обществу юридических лиц, имеющих для него существенное значение, в результате совершения которых общество утрачивает контроль над такими юридическими лицами; • сделки, в том числе взаимосвязанные сделки, с имуществом общества или подконтрольных ему юридических лиц, стоимость которого превышает указанную в уставе общества сумму или которое имеет существенное значение для хозяйственной деятельности общества; • создание подконтрольного обществу юридического лица, имеющего существенное значение для деятельности общества; • отчуждение обществом казначейских и «квазиказначейских» акций.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части отнесения Уставом к существенным корпоративным действиям отчуждение Обществом казначейских и «квазиказначейских» акций. В силу требований Закона «Об акционерных обществах» и Устава принятие решения по вопросу об обращении с заявлением о делистинге акций Общества отнесено к компетенции Общего собрания акционеров Общества, а не Совета директоров. Уставом прямо не предусмотрено существенное корпоративное действие приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение).	К существенным корпоративным действиям, рассмотрение которых и (или) формирование предложений по которым отнесено к компетенции Совета директоров общества, относятся вопросы, предусмотренные п.п. 9.3.3 (1)–(4), 10.2.1 (21), 10.2.4 (6), 10.2.5–10.2.7, 10.2.13 (2, 3, 4 (i)) Устава. За время действия ККУ такие существенные корпоративные действия как отчуждение казначейских и «квазиказначейских» акций Общества, делистинг акций Общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Общества, не совершались. Препятствия к реализации указанного принципа ККУ отсутствуют.
7.2.	**Общество должно обеспечить 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.	Во внутренних документах общества установлен принцип обеспечения равных условий для всех акционеров общества при совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, а также закреплены дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества, предусмотренные Кодексом корпоративного управления, включая: • привлечение независимого оценщика, обладающего признанной на рынке безупречной репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере, либо представление оснований непривлечения независимого оценщика при определении стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке, в совершении которой имеется заинтересованность;	Соблюдается частично. Внутренние документы Общества не содержат требований, предъявляемых к опыту и репутации оценщика, методике проведения оценки, дополнительным основаниям аффилированности членов Совета директоров и топ-менеджмента Общества.	В соответствии с пп. 7) п. 1 ст. 65 Закона «Об акционерных обществах» и п. 10.2.1. (13) Устава Совет директоров определяет цену (денежную оценку) имущества в случаях, предусмотренных Законом «Об акционерных обществах». Выбор независимых оценщиков осуществляется в соответствии с тендерными процедурами, утвержденными внутренними документами Общества в области закупки товаров, работ и услуг и обеспечивающими объективный отбор оценщиков не только исходя из критерия минимальной стоимости услуг, но и наличия стабильной деловой репутации и значительного опыта работы в соответствующей сфере. В силу требований п.п. 1 и 3 ст. 75 Закона «Об акционерных обществах», выкуп акций Обществом осуществляется по цене, определенной Советом директоров Общества, но не ниже рыночной стоимости, которая должна быть определена независимым оценщиком.

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, иные пояснения (при необходимости)
7.2.1.	• определение цены акций общества при их приобретении и выкупе независимым оценщиком, обладающим признанной на рынке безупречной репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере, с учетом средневзвешенной цены акций за разумный период времени, без учета эффекта, связанного с совершением обществом соответствующей сделки (в том числе без учета изменения цены акций в связи с распространением информации о совершении обществом соответствующей сделки), а также без учета дисконта за отчуждение акций в составе неконтрольного пакета; • расширение перечня оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества с целью оценки фактической связанности соответствующих лиц.		Общество, с 2006 года являющееся публичной компанией, при совершении действий, влекущих возникновение права выкупа акций, в обязательном порядке привлекает независимых оценщиков. Методика проведения оценки (порядок определения справедливой цены) определяется оценщиком самостоятельно, с учетом требований Стандартов по оценке и лучших практик оценки. Закрепление в документах Общества избирательных требований к характеру проведения оценки представляется нецелесообразным и может повлечь ограничение доступа акционеров и инвесторов к лучшим оценочным услугам, определенным по результатам открытых тендерных процедур. Фактическое соблюдение данного принципа будет обеспечиваться привлечением первоклассных оценщиков по результатам прозрачных тендерных процедур. Обществом осуществляются мероприятия по выявлению фактической аффилированности топ-менеджмента Общества на основании поручения Председателя Правительства РФ № ВП-П13-9308 от 11.12.2011 и приказа ОАО «НК «Роснефть» от 23.12.2011 № 728. Указанные сведения учитываются при определении заинтересованных лиц в рамках согласования материалов структурными подразделениями Общества при вынесении вопросов об одобрении сделок на рассмотрение Совета директоров. В части закрепления в Уставе указанного принципа ККУ Обществом учитывается следующее: акционеры и члены Совета директоров, обладающие правом требовать признания таких сделок недействительными, не имеют законодательно определенных (в рамках раскрытия информации и предоставления информации акционерам) способов получения информации о руководящих работниках контрагентов (не входящих в состав органов управления) для целей выявления аффилированности и эффективного оспаривания таких сделок с заинтересованностью. С учетом изложенного, в рамках действующего законодательства (и с учетом фактически проводимых Обществом мероприятий по выявлению аффилированности), внесение изменений в Устав не может рассматриваться как эффективная мера повышения защиты прав акционеров.
7.2.2.	Уставом общества отнесено к компетенции совета директоров общества рассмотрение сделок, которые не отвечают установленным законодательством критериям крупных сделок, но имеют существенное значение для общества, путем распространения на них установленного законодательством порядка совершения обществом крупных сделок и (или) путем отнесения их к компетенции совета директоров с принятием решения по вопросу об их одобрении большинством — не менее чем в три четверти голосов — либо большинством голосов всех избранных (не являющихся выбывшими) членов совета директоров. Общество определило механизмы предварительного рассмотрения и согласования советом директоров общества сделок, совершаемых третьими лицами от своего имени, но за счет общества, которые при их совершении от имени общества являлись бы крупными сделками или сделками с заинтересованностью.	Соблюдается частично. Не соблюдается в части установления квалифицированного большинства для принятия решения об одобрении сделок и указанного механизма в отношении сделок третьих лиц, не являющихся Обществами Группы.	Уставом ОАО «НК «Роснефть» к компетенции Совета директоров отнесено одобрение сделок Общества и Обществ группы на сумму свыше 1,5 млрд долл. США, а также сделки дарения на сумму свыше 50 млн долл. США (п.п. 10.2.7, 10.2.13 (2) Устава). Указанные сделки одобряются простым большинством голосов. Механизм предварительного рассмотрения и согласования Советом директоров Общества реализован в отношении сделок, совершаемых за счет Общества Обществами Группы, которые при их совершении от имени Общества являлись бы крупными сделками (так, крупные сделки Общества значительно превышают материальный порог в размере 1,5 млрд долл. США, установленный для любых сделок Обществ Группы, требующих решения Совета директоров). В отношении сделок третьих лиц (не отнесенных Уставом к категории Обществ Группы), а также сделок с заинтересованностью указанный механизм не предусмотрен. Расширение области применения данного механизма нецелесообразно в силу значительного увеличения количества сделок, требующих решения Совета директоров Общества.

1. Указан в пункте 168 части Б Кодекса корпоративного управления.
2. Указаны в пункте 172 части Б Кодекса корпоративного управления.
3. Указаны в пункте 180 части Б Кодекса корпоративного управления.
4. Указаны в пункте 186 части Б Кодекса корпоративного управления.
5. Указаны в пункте 217 части Б Кодекса корпоративного управления.
6. Указаны в пункте 218 части Б Кодекса корпоративного управления.
7. Указаны в пункте 279 части Б Кодекса корпоративного управления.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ ПОРУЧЕНИЙ И УКАЗАНИЙ ПРЕЗИДЕНТА РФ И ПОРУЧЕНИЙ ПРАВИТЕЛЬСТВА РФ

1. Отчуждение непрофильных/профильных активов

1.1. ПРОГРАММА ОТЧУЖДЕНИЯ НЕПРОФИЛЬНЫХ АКТИВОВ

Пп. «к» п. 1 поручения Президента Российской Федерации от 06.12.2011 № Пр-3668
Пп. «в» п. 2 Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»
Поручение Первого Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 13.11.2012 № ИШ-П13-6768

В ОАО «НК «Роснефть» на постоянной основе ведется работа по оптимизации состава активов, находящихся в собственности Компании, ее дочерних и зависимых обществ.

В Компании разработана и системно реализуется программа по отчуждению непрофильных и неэффективных активов, которая осуществляется в соответствии со специально разработанными Компанией и утвержденными Советом директоров Политикой «О принципах работы с корпоративной собственностью» и Стандартом «Управление непрофильными и неэффективными активами», решениями органов управления. Реализация Компанией Программы отчуждения непрофильных активов контролируется Советом директоров ОАО «НК «Роснефть». Очередное рассмотрение вопроса проведено на заседании 12.05.2015 (протокол № 33), по итогам которого утвержден соответствующий анализ результатов реализации Программы.

О результатах по отчуждению непрофильных активов Компания регулярно докладывает в Росимущество и Минэкономразвития (письма от 26.05.2015 № ЛК-4195; от 17.07.2015 № ЛК-6339; от 28.07.2015 № ЛК-6966; от 12.10.2015 № ЛК-11817).

Стандартом определены основные принципы работы с непрофильными и неэффективными активами, установлены соответствующие процедуры, этапы и сроки их выполнения.

На ежегодной основе Компанией определяются активы, отвечающие признакам непрофильных и неэффективных, проводятся мероприятия по аттестации, техническому аудиту и экономико-правовой экспертизе активов.

В отчетном году Компанией:

1. совершены сделки отчуждения акций (долей) 8 Обществ Группы и иных хозяйственных обществ ОАО «НК «Роснефть»;
2. реализованы принадлежащие Компании 5 скважин Колвинского месторождения, расположенные на чужих лицензионных участках;
3. актуализирован перечень неиспользуемого Компанией недвижимого имущества (672 объекта, в том числе выведенные в консервацию в связи с окончанием добычи трубопроводы и ЛЭП; сложные объекты с узким кругом приобретателей, нефтебазы, АЗС, скважины на чужих лицензионных участках; социальные объекты (квартиры, жилые дома, гостиницы, базы отдыха)). Осуществлены мероприятия по подготовке активов к отчуждению;
4. ликвидировано 25 Обществ Группы (из них 5 зарубежных, в том числе в целях деофшоризации).

На 2016–2019 гг. планируется реализация акций (долей) 31 и ликвидация 98 Обществ Группы и иных хозяйственных обществ ОАО «НК «Роснефть» (включая 37 зарубежных обществ), а также продажа иных непрофильных активов.

Полученные в ходе реализации программы отчуждения непрофильных и неэффективных активов денежные средства направлены на реализацию инвестиционной программы Компании и решение стоящих перед ней стратегических задач.

12.05.2015 Советом директоров Компании в соответствии с письмом Росимущества от 22.04.2015 № ОД-11/15898 «Об исполнении Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596» утвержден Анализ программы отчуждения непрофильных активов ОАО «НК «Роснефть» по состоянию на 01.01.2015.

Информация о реализации непрофильных активов ОАО «НК «Роснефть» за 2015 год

Наименование актива	Инвентарный номер (если применимо)	Строка бухгалтерского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшествующую реализации актива	Счета бухгалтерского учета (с учетом аналитики), на которых отражены доход и расход от выбытия актива (91.1xxx/91.2xxx)	Балансовая стоимость актива, тыс. рублей	Фактическая стоимость реализации, тыс. рублей	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива, тыс. руб.	Причина отклонения фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива
ЗАО «Жемчужина Сибири»		1170	91.1 «Выручка от продажи инвестиций в прочие организации» 91.2 «Стоимость инвестиций в прочие организации»	10 794,5	15 000,1	4 205,6	Реализация акций по цене, определенной в ходе переговоров
ООО «Транснефть-Терминал»		1170	91.1 «Выручка от продажи инвестиций в зависимые компании» 91.2 «Стоимость инвестиций в зависимые компании»	250,0	105 500,0	105 250,0	Реализация доли по цене, определенной в ходе переговоров
ООО «Охабанк»		«НК «Роснефть»: 1170 ВБРР:1150	**«НК «Роснефть»**: 91.1 «Выручка от продажи инвестиций в зависимые компании» 91.2 «Стоимость инвестиций в зависимые компании» **ВБРР**: 91.1 «Выручка от продажи инвестиций в дочерние орг-ции» 91.2 «Стоимость инвестиций в дочерние организации»	63 642,7	178 464,0	114 821,3	Реализация доли по цене, определенной в ходе переговоров
ЗАО «Колек-Еганнефть»		1170	**ННП:** 9101061100 «Выручка от реализации акций» 9111062100 «Балансовая стоимость акций» **«Нижневартовскнефть»**: 91.1 «Выручка от продажи инвестиций в прочие организации» 91.2 «Стоимость инвестиций в прочие организации»	46,5	46,5	–	
ЗАО «Черноморнефтегаз»		1170	91.1 «Выручка от продажи инвестиций в прочие организации» 91.2 «Стоимость инвестиций в прочие организации»	5,0	5,0	–	
ООО «ЮМ-Эстейт»		1170	91.1 «Выручка от продажи инвестиций в дочерние орг-ции» 91.2 «Стоимость инвестиций в дочерние организации»	800 321,6	2 170 000,0	1 369 678,4	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком
ООО «Энергонефть Томск»		1170	91.1 «Выручка от продажи инвестиций в дочерние орг-ции» 91.2 «Стоимость инвестиций в дочерние организации»	10,0	45 000,0	44 990,0	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком
ЗАО «АИКБ» Енисейский объединенный банк»		1170	9101130200 «Доходы От Продажи Прочих Долгосрочных ЦБ, не обращающихся на рынке ЦБ» 9110130202 «Стоимость Прочих Долгосрочных ЦБ, не обращающихся на рынке ЦБ»	1 311,6	1 000,0	– 311,6	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком
Скважина № 4, назначение: Поисковая	12000159	1150	9101030100 - Продажа ОС_Выручка (без НДС); 9110030200 - Остаточная стоимость ОС при продаже	3 732	19 876,2	16 144,2	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком

Информация о реализации непрофильных активов ОАО «НК «Роснефть» за 2015 год

Наименование актива	Инвентарный номер (если применимо)	Строка бухгалтерского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшествующую реализации актива	Счета бухгалтерского учета (с учетом аналитики), на которых отражены доход и расход от выбытия актива (91.1xxx/91.2xxx)	Балансовая стоимость актива, тыс. рублей	Фактическая стоимость реализации, тыс. рублей	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива, тыс. руб.	Причина отклонения фактической стоимости реализации от балансовой стоимости актива
Скважина № 11, назначение: Поисковая	12000160	1150	9101030100 - ПродажаОС_Выручка (без НДС); 9110030200 - Остаточная стоимость ОС при продаже	3 732	11 880,4	8 148,4	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком
Скважина № 20, назначение: Поисковая	12000161	1150	9101030100 - ПродажаОС_Выручка (без НДС); 9110030200 - Остаточная стоимость ОС при продаже	3 732	20 113,0	16 381,0	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком
Скважина № 62, назначение: Поисковая	12000162	1150	9101030100 - ПродажаОС_Выручка (без НДС); 9110030200 - Остаточная стоимость ОС при продаже	3 732	25 479,1	21 747,1	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком
Скважина № 64, наименование: Разведочная	12000163	1150	9101030100 - ПродажаОС_Выручка (без НДС); 9110030200 - Остаточная стоимость ОС при продаже	3 732	22 651,2	18 919,2	Реализация актива по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком
Итого				895 042,0	2 615 015,6	1 719 973,6	

2. ЗАКУПКА ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

2.1. УТВЕРЖДЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ЗАКУПКАХ. ПОВЫШЕНИЕ УРОВНЯ ПРОЗРАЧНОСТИ ЗАКУПОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Федеральный закон № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»
Поручение Правительства Российской Федерации от 17.12.2012 № ИШ-П13-8685

Решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» от 03.04.2015 утверждена новая редакция Положения Компании «О закупке товаров, работ, услуг» (текст Положения опубликован на официальном сайте Компании, а также в Единой информационной системе (http://zakupki.gov.ru), которое:

- устанавливает принципы осуществления Компанией закупочной деятельности: информационная открытость и прозрачность, равноправие, справедливость и отсутствие дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции по отношению к участникам закупки, целевое и экономически эффективное расходование денежных средств, предотвращение коррупции и каких-либо злоупотреблений в ходе осуществления закупочной деятельности;
- содержит описание основных элементов процесса закупок товаров, работ, услуг, в том числе порядок подготовки и проведения процедур закупки, порядок заключения и исполнения договоров;
- содержит отдельные нормы, регламентирующие особенности участия в закупках субъектов малого и среднего предпринимательства (далее — субъекты МСП);
- предусматривает проведение закупок в электронной форме.

2.2. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОВЕДЕНИЯ ЗАКУПОК У СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА, В Т.Ч. В ЧАСТИ ЗАКУПОК ИННОВАЦИОННОЙ И ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОЙ ПРОДУКЦИИ

Распоряжение Правительства Российской Федерации от 29.05.2013 № 867-р
Директивы Правительства Российской Федерации от 24.10.2013 № 6362п-П13, от 07.10.2013 № 7377п-П13

Во исполнение директив Правительства РФ от 24.10.2013 № 6362п-П13 и от 07.12.2013 № 7377п-П13 22 января 2014 г. Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» рассмотрен вопрос о мерах, направленных на расширение доступа субъектов МСП к осуществляемым закупкам ОАО «НК «Роснефть».

В течение отчетного года в Компании реализованы комплексные мероприятия, направленные на повышение эффективности закупочной деятельности, в т.ч.:

- создан и действует на постоянной основе Консультативный совет, информация о деятельности совета размещена на сайте ОАО «НК «Роснефть» (http://zakupki.rosneft.ru/consult);
- разработаны и утверждены внутренние документы:
  - Положение Компании «О закупке товаров, работ, услуг» (новая редакция);
  - Положение ОАО «НК «Роснефть» «О деятельности Консультативного совета, осуществляющего общественный аудит эффективности проводимых закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства»;
  - Положение Компании «О порядке и правилах работы Системы «одного окна» для внедрения инновационной продукции;
  - Принципы классификации Компании «Объекты инновационной деятельности», определяющие единые правила и критерии отнесения товаров, работ, услуг Компании к инновациям в соответствии с Приказом Министерства промышленности и торговли РФ от 01.11.2012 № 1618;
  - Методические указания Компании «Оценка жизненного цикла продукции», предусматривающие порядок применения критерия оценки «стоимость жизненного цикла продукции»;
- внесены изменения в закупочные локальные нормативные документы Компании в части закрепления особенностей участия субъектов МСП в процедурах закупок Компании;
- организована приемка предложений с инновационными решениями, поступающих от потенциальных контрагентов, в том числе субъектов МСП, в режиме одного окна на сайте ОАО «НК «Роснефть» (http://www.rosneft.ru/science_and_innovation/);
- сформирован и утвержден План закупки инновационной продукции на 2016–2020 гг. (размещен в Единой информационной системе (http://zakupki.gov.ru));
- утверждены и введены в действие КПЭ для топ-менеджмента Компании с показателями (1) «доля закупок у субъектов МСП» (по результатам 2015 года доля закупок у субъектов МСП составила 28,5 % (13,5 млрд руб.) от расчетной базы 47,4 млрд руб.), (2) по инновационному развитию и доступу субъектов МСП;
- с целью увеличения количества закупочных процедур, проводимых в электронной форме, на электронной торговой площадке ЗАО «ТЭК-Торг» (в секции ОАО «НК «Роснефть») Компанией в 2015 инициировано 3399 закупок на общую сумму 652 млрд руб. На электронной торговой площадке ЗАО «ТЭК-Торг» (в секции ОАО «НК «Роснефть») зарегистрированы 6247 поставщиков. В 2016 предполагается перевод 100 % конкурентных закупок на ЭТП.

2.3. УВЕЛИЧЕНИЕ ЗАКУПОК ПРОДУКЦИИ РОССИЙСКОГО ПРОИЗВОДСТВА

Поручения Президента Российской Федерации по итогам заседания президиума Государственного совета Российской Федерации от 20.02.2009 Пп. 4 п. 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 05.12.2014 № Пр-2821, Поручения Правительства Российской Федерации от 08.12.2014 № АД-П9-9176, директивы Правительства Российской Федерации от 05.03.2015 № 1346п-П13
Директивы Правительства Российской Федерации от 01.06.2015 № 3425п-П13

Комплекс мер (перечень мероприятий), направленных на плановое и поэтапное замещение закупки иностранной продукции (работ, услуг) закупкой эквивалентной по техническим характеристикам и потребительским свойствам российской продукции (работ, услуг), используемой при осуществлении инвестиционных проектов и текущей деятельности, исходя из принципов экономической целесообразности и технологической обоснованности разработан и одобрен Советом директоров Компании (протокол № 35 от 05.06.2015).

Указанные мероприятия, значения показателей их реализации, а также мероприятия в части расширения доступа субъектов МСП включены в актуализированную Долгосрочную программу развития ОАО «НК «Роснефть», утвержденную Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» 18.12.2015.

Положение Компании «О закупке товаров, работ, услуг» содержит раздел 15.1 «Приоритет товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, особенности участия в закупке субъектов МСП», предусматривающий:

- применение приоритета товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, в случаях и порядке, установленных действующим законодательством;

	• право заказчика применять соответствующие приоритеты и особенности, если об их наличии было прямо объявлено в документации о закупке либо соответствующие нормы прямо установлены действующим законодательством. Дополнительно в Компании сформирована и реализуется Программа импортозамещения и локализации производства иностранного оборудования на территории РФ на среднесрочную и долгосрочную перспективу до 2025 года. Положение Компании «О закупке товаров, работ, услуг» полностью отвечает требованиям директив Правительства РФ от 01.06.2015 № 3425п-П13 и позволяет Компании заключать долгосрочные контракты на поставку любой продукции, в т.ч. угольной.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

Распоряжение Правительства Российской Федерации от 29.06.2006 № 774-р (в редакции распоряжения Правительства Российской Федерации от 12.11.2012 № 2083-р)	В соответствии с утвержденной Советом директоров Дивидендной политикой, при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов Совет директоров ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным финансовой отчетности ОАО «НК «Роснефть», составленной согласно требованиям Российских стандартов финансовой отчетности и по данным консолидированной финансовой отчетности ОАО «НК «Роснефть», составленной согласно требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» на основе финансовых результатов деятельности ОАО «НК «Роснефть» по итогам года, и, как правило, составляет не менее 25 % от чистой прибыли ОАО «НК «Роснефть» по Международным стандартам финансовой отчетности. ОАО «НК «Роснефть» первым из компаний с госучастием перешло на выплаты дивидендов в размере не ниже 25 % от чистой прибыли. С 2011 года ОАО «НК «Роснефть» направляет на выплату дивидендов 25 % от чистой прибыли Общества по данным МСФО. В полном соответствии с Дивидендной политикой Компании решением Общего собрания акционеров ОАО «НК «Роснефть» 17.06.2015 принято решение о выплате дивидендов в размере 25 % чистой прибыли за 2014 год по стандартам МСФО. Таким образом, указанным решением чистая прибыль ОАО «НК «Роснефть» за 2014 год была распределена следующим образом: • чистая прибыль 501 324,3 млн руб.; • выплата дивидендов 87 011,0 млн руб.; • инвестирование, производственное и социальное развитие; • ОАО «НК «Роснефть» 414 313,3 млн руб.

4. СТРУКТУРА ГОДОВОГО ОТЧЕТА

Постановление Правительства Российской Федерации от 31.12.2010 № 1214 «О совершенствовании порядка управления открытыми акционерными обществами, акции которых находятся в федеральной собственности, и федеральными государственными унитарными предприятиями» Директивы Правительства Российской Федерации от 06.04.2015 № 2007п-П13 П. 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 02.06.2015 № ИШ-П13-47пр Директивы Правительства Российской Федерации от 31.07.2015 № 5024п-П13	Годовой отчет ОАО «НК «Роснефть» за 2015 год подготовлен в соответствии с требованиями Положения Банка России от 30.12.2014 № 454-П к содержанию годового отчета, с учетом примерной структуры годового отчета акционерного общества, акции которого находятся в федеральной собственности, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 31.12.2010 № 1214 (в ред. Постановления Правительства от 10.11.2015 № 1211) и требований директив Правительства РФ от 06.04.2015 № 2007п-П13 и от 31.07.2015 № 5024-П13.

5. РАЗРАБОТКА И АКТУАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ, ЭФФЕКТИВНОСТЬ, ДОЛГОСРОЧНОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ

5.1. РАЗРАБОТКА И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОГРАММ ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ

П. 6 п. 1 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 07.02.2011 № Пр-307, директивы Правительства Российской Федерации от 24.03.2011 № 1221п-П13 Послание Федеральному Собранию Российской Федерации 12.11.2010 Протокол заседания Правительственной комиссии по высоким технологиям и инновациям от 30.01.2012 № 1 Перечень поручений Президента РФ от 27.12.2013 № Пр-3086. Протокол № 3 заседания Правительства РФ от 30 января 2014	В соответствии с пп. «б» п. 1 Перечня поручений Президента РФ от 07.02.2011 № Пр-307, директивами Правительства РФ от 24.03.2011 № 1221п-П13 решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» от 01.04.2011 утверждена Программа инновационного развития ОАО «НК «Роснефть». Структура Программы отвечает требованиям, предъявляемым к программам инновационного развития акционерных обществ с государственным участием, государственных корпораций и федеральных государственных унитарных предприятий в соответствии рекомендациями, утвержденными решением Правительственной комиссии по высоким технологиям и инновациям. Основные направления, ключевые показатели эффективности и мероприятия Программы инновационного развития интегрированы в актуализированную Долгосрочную программу развития ОАО «НК «Роснефть», утвержденную 18.12.2015 решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть». В перечень КПЭ ДПР включен интегральный КПЭ инновационной деятельности.

5.2. РАЗРАБОТКА И УТВЕРЖДЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ

Перечень поручений Президента РФ от 27.12.2013 № Пр-3086. Протокол № 3 заседания Правительства РФ от 30 января 2014	Инвестиционная программа на 2016–2017 гг. утверждена в составе бизнес-плана ОАО «НК «Роснефть» Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» 18.12.2015.

5.3. РАЗРАБОТКА И УТВЕРЖДЕНИЕ СТРАТЕГИИ АО, ДОЛГОСРОЧНОЙ ПРОГРАММЫ РАЗВИТИЯ

«Рекомендации по разработке программ инновационного развития», утв. решением Правительственной Комиссии по высоким технологиям и инновациям от 03.08.2010, протокол № 4 Абз. 2 п. 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 03.10.2013 № ИШ-П13-98пр Пп. 32 и 34 п. 1 поручения Президента Российской Федерации от 27.12.2013 № Пр-3086, Поручение Правительства Российской Федерации от 30.12.2013 № ДМ-П13-9589 Директивы Правительства Российской Федерации от 17.07.2014 № 4955п-П13 Директивы Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № 3984п-П13 Ключевые события 6.2.–6.4. Плана мероприятий по обеспечению повышения производительности труда, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 09.07.2014 № 1250-р, директивы Правительства Российской Федерации от 31.10.2014 № 7389п-П13	Решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» от 09.12.2014 утверждена Стратегия развития ОАО «НК «Роснефть» до 2030 года, одобрена Долгосрочная программа развития ОАО «НК «Роснефть», утверждены Стандарт ОАО «НК «Роснефть» «Проведение аудиторской проверки реализации Долгосрочной программы развития ОАО «НК «Роснефть» (ДПР) и Положение Компании «Система показателей эффективности Компании». Стратегия и Долгосрочная программа развития ОАО «НК «Роснефть» определяют стратегические цели развития Компании и перечень конкретных мероприятий по их достижению (производственных, инвестиционных и финансовых, управленческих, кадровых). Стратегия, в том числе, включает: • перечень КПЭ и их целевые значения; • стратегию развития инвестиционной и финансовой функций в ОАО «НК «Роснефть»; • прогноз научно-технического развития, модернизации и оптимизации применяемых технологий; • стратегию в области энергосбережения и энергоэффективности. Стратегические цели развития Компании опубликованы на официальном сайте ОАО «НК «Роснефть: http://www.rosneft.ru/news/pressrelease/09122014.html. При разработке ДПР были учтены внутренние программные документы Компании по отдельным направлениям, в том числе Программа инновационного развития, Программа энергосбережения, Инвестиционная программа и иные документы. Начиная с 2015 года в Компании на ежегодной основе готовится отчет о реализации ДПР за предыдущий период, а также проводится аудит ее реализации с привлечением независимого аудитора. Для проведения первого ежегодного аудита реализации ДПР за 2014 год была выбрана независимая экспертная организация ООО «Эрнст энд Янг», согласованная комитетом Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по аудиту. Результаты аудита реализации ДПР за 2014 год рассмотрены Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» 05.06.2015, а также представлены на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2014 года.

П. 2.3. раздела I протокола заседания Военно-промышленной комиссии при Правительстве Российской Федерации от 25.04.2014 № 4 Директивы Правительства Российской Федерации от 11.06.2015 № 3666п-П13 Пп. Б п. 2 поручения Президента Российской Федерации от 01.07.2014 № Пр-1627, Поручение Правительства Российской Федерации от 15.08.2014 № ИШ-П8-6196, от 22.07.2014 № ОГ-П8-5496, директивы Правительства Российской Федерации от 05.11.2014 № 7439п-П13 Поручение Председателя Правительства Российской Федерации Д.А. Медведева от 12.11.2015 № ДМ-П36-7661	По результатам аудита реализации ДПР на ежегодной основе проводится актуализация ДПР. Указания директив Правительства Российской Федерации в части ДПР, дополнительно доводимые до Компании, исполняются и включаются в ДПР в рамках цикла ее актуализации. Так, во исполнение директив Правительства Российской Федерации № 4955п-П13 от 17.07.2014, № 7558п-П13 от 12.11.2014, № 1346п-П13 от 05.03.2015, № 2303п-П13 от 16.04.2015, а также с целью улучшения качества планирования 18.12.2015 Советом директоров утверждена актуализированная ДПР, учитывающая одобренные Советом директоров 09.12.2014 и 05.06.2015: • комплекс мер по повышению эффективности и прозрачности деятельности, включая мероприятия по снижению операционных расходов на 2–3 % ежегодно; • комплекс мер, направленных на импортозамещение закупки продукции (работ и услуг); • комплекс мер по повышению производительности труда Компании, а также целевые значения производительности труда Компании. В перечень показателей эффективности топ-менеджеров Компании на 2016 год включены показатели производительности труда в соответствии с утвержденным Бизнес-планом Компании. Показатели повышения эффективности, направленные на реализацию бережливого производства, являются неотъемлемой частью существующей системы ключевых показателей эффективности топ-менеджеров и руководителей структурных подразделений Компании. Трудовым договором с Президентом ОАО «НК «Роснефть» предусмотрена обязанность обеспечить выполнение утвержденных Стратегии и Долгосрочной программы развития Компании. Промежуточные итоги исполнения ДПР за 2015 год рассмотрены Советом директоров ОАО «НК «Роснефть» в ходе очного заседания 18.12.2015. Отчеты об исполнении ДПР на ежегодной основе будут представлены в рамках ежегодного общего собрания акционеров.

5.4. РАЗРАБОТКА И УТВЕРЖДЕНИЕ ВНУТРЕННИХ НОРМАТИВНЫХ ДОКУМЕНТОВ, РЕГЛАМЕНТИРУЮЩИХ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Поручение Президента Российской Федерации от 27.12.2014 № Пр-3013 Поручения Правительства Российской Федерации от 23.03.2015 № ИШ-П13-1818, от 24.06.2015 № ИШ-П13-4148 Директивы Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № 3984п-П13	В соответствии с методическими указаниями, одобренными Правительством Российской Федерации (№ ИШ-П13-4148 от 24.06.2015), в отчетном годе в Компании разработаны, утверждены и введены в действие: • Политика Компании «О внутреннем аудите»; • Политика Компании «Повышение операционной и инвестиционной эффективности»; • Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»; • Политика Компании по добыче нефти на суше; • Политика Компании в области разведки и добычи углеводородов на шельфе; • Политика Компании по газовому бизнесу; • Стандарт Компании «Общекорпоративная система управления рисками»; • Положение Компании «Порядок разработки (актуализации) и выполнения Программы инновационного развития ОАО «НК «Роснефть»; • Положение Компании «О порядке и правилах работы системы «одного окна» для внедрения инновационной продукции»; • Стандарт Компании «Управление эффективностью инновационной деятельности»; • Стандарт Компании «Система менеджмента качества корпоративного научно-проектного комплекса. Руководство по качеству»; • Положение о системе управления качеством нефтепродуктов Указания директив исполнены ОАО «НК «Роснефть» в полном объеме. Отчет об исполнении директив направлен в Росимущество 30.11.2015 и 13.01.2016.

5.5. ОПТИМИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ИНТЕГРИРОВАННЫХ СТРУКТУР

П. 4 протокола совещания у Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации Д.О. Рогозина от 15.06.2012 № РД-П13-45пр П. 1 Поручения Президента Российской Федерации от 07.05.2014 № Пр-1032, Поручение Правительства Российской Федерации от 13.05.2014 № ИШ-П13-3464, Поручение Президента Российской Федерации от 05.12.2014 № Пр-2821 Директивы Правительства Российской Федерации от 08.08.2014 № 5110п-П13, от 26.03.2015 № 1796п-П13	Об обеспечении деятельности и проведении ежегодного анализа создания единого казначейства Компании, ее дочерних и зависимых организаций. Централизация казначейской функции Обществ Группы ОАО «НК «Роснефть» реализована с 2005 года путем создания Единого казначейства на базе финансовой службы Компании и корпоративного банка ОАО «ВБРР». Действующие бизнес-процессы и системы корпоративного казначейства одобрены Минфином России. Бизнес-процессы в области управления платежеспособностью, бюджетирования и акцепта финансовых операций Обществ Группы закреплены соответствующими политиками и ЛНД Компании.

5.6. ВНЕДРЕНИЕ РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ БАНКА РОССИИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Поручение Правительства Российской Федерации от 28.08.2014 № ДМ-П36-46пр Поручение Правительства Российской Федерации от 31.07.2014 № ИШ-П13-5859 Директивы Правительства Российской Федерации от 02.09.2014 № 5667п-П13 Директивы Правительства Российской Федерации от 20.02.2015 № 989п-П13	По результатам анализа стандартов корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» и положений Кодекса корпоративного управления Банка России в Компании разработан и утвержден решением Совета директоров от 27.02.2015 План мероприятий по внедрению ключевых положений Кодекса. В течение 2015 года в Компании проводилась системная работа по его исполнению. 11.06.2015 решением Совета директоров утвержден Кодекс корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть» (взамен Кодекса корпоративного поведения 2006 года), которым закреплены основополагающие принципы системы корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть», соответствующие признанным лучшим мировым стандартам. Информация о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России, включая перечень рекомендаций, не нашедших отражения во внутренних документах Компании, и пояснения, объясняющие невозможность применения Компанией соответствующих рекомендаций, а также описание альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления, раскрывается в составе годового отчета Компании.

5.7. ВКЛЮЧЕНИЕ В НОВЫЕ ЭКСПОРТНЫЕ КОНТРАКТЫ ОГОВОРКИ О ВОЗМОЖНОСТИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ РАСЧЕТОВ В РУБЛЯХ

Пп. 1 п. 1 раздела I протокола заседания Национального совета по обеспечению финансовой стабильности от 10.04.2015 № 7, директивы Правительства Российской Федерации от 23.07.2015 № 4807п-П13	К настоящему моменту возможность осуществления расчетов в рублях предусмотрена большинством договоров Обществ Группы по реализации нефтепродуктов в адрес контрагентов, зарегистрированных на территории стран СНГ. Работа по включению условия о расчетах в рублях в договоры с остальными контрагентами-нерезидентами ведется с учетом оценки рисков потери клиентов и снижения объемов реализации (отказ клиентов в связи с возникновением дополнительных издержек при конвертации валюты), а также рисков, связанных с девальвацией российского рубля, которые могут привести к снижению объема выручки от реализации нефтепродуктов на экспорт.

5.8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ КОМПАНИИ

Поручение Правительства Российской Федерации от 19.06.2008 Федеральный закон № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности...»: ч. 2 ст. 15 гл. 4, ст. 25 гл. 7 Приказ Минэнерго России от 19.04.2010 № 182	В ОАО «НК «Роснефть» разработана и ежегодно актуализируется пятилетняя Программа энергосбережения ОАО «НК «Роснефть». В настоящее время в Обществах Группы реализуется Программа энергосбережения ОАО «НК «Роснефть» на 2016–2020 годы, утвержденная решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» 18.12.2015.

5.9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ МЕХАНИЗМОВ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ КОМПАНИИ

Пп. «л» п. 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 06.06.2010 № Пр-1640

Решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» 07.08.2012 одобрен «Порядок применения добровольных механизмов экологической ответственности и обязательной регулярной публикации нефинансовых отчетов об устойчивости развития ОАО «НК «Роснефть».

В ОАО «НК «Роснефть» действует корпоративная система добровольного страхования ответственности. Компания использует добровольное страхование ответственности за причинение вреда окружающей среде в качестве инструмента управления рисками, который позволяет перенести финансовые потери от реализации рисков, подлежащих страхованию, на страховые организации. Действующая программа комплексного страхования ответственности, включающая в себя секцию ответственности за причинение вреда окружающей среде на 2014–2016 годы, обеспечивает защиту интересов ОАО «НК «Роснефть» и всех дочерних, аффилированных и/или зависимых обществ в отношении её потенциальной ответственности, которая возникает из текущих и будущих операций по всему профилю деятельности Компании.

6. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

6.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОЗРАЧНОСТИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Поручения Правительства Российской Федерации от 28.12.2011 № ВП-П13-9308, от 12.01.2012 № ИС-П13-80, от 13.01.2012 № ИС-П13-127, от 05.03.2012 № ВП-П24-1269
Ст. 92 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»
Глава VIII приказа ФСФР России от 04.10.2011 № 11-46/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»
Приказ Минэкономразвития России от 11.05.2011 № 208 «Об утверждении порядка раскрытия информации открытыми акционерными обществами, акции которых находятся в государственной или муниципальной собственности, и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями»
Абз. 7 п. 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 03.10.2013 № ИШ-П13-98пр
Поручение Президента Российской Федерации от 17.01.2012 № Пр-113
Поручения Правительства Российской Федерации от 27.01.2012 № ВП-П13-459 и от 07.12.2012 № ИШ-П13-7501

ОАО «НК «Роснефть» в своей деятельности руководствуется принципами обеспечения прозрачности финансово-хозяйственной деятельности, предотвращения случаев конфликта интересов между руководством Компании (в т. ч. членами ее органов управления) и Компанией, а также иных злоупотреблений, связанных с занимаемой должностью.

В соответствии с ратифицированной Российской Федерацией в 2006 году Конвенцией ООН против коррупции от 31.10.2003 и принятым в ее развитие Федеральным законом РФ «О противодействии коррупции», в ОАО «НК «Роснефть» как в международной публичной компании действуют нормативные документы, направленные на повышение прозрачности и противодействие коррупции, в том числе Политика в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность, Политика в области противодействия корпоративному мошенничеству.

На основании указанных документов утвержден перечень должностей, для которых обязательно представление информации о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера как в отношении себя, так и в отношении своих супругов и несовершеннолетних детей. В перечень включены должности Председателя Правления, вице-президентов, главного бухгалтера Компании, руководителей департаментов и их заместителей, начальников управлений и их заместителей, директоров дочерних обществ и их заместителей.

Высшие должностные лица Компании своевременно и в полном объеме представляют в компетентные органы государственной власти сведения о доходах, расходах, обязательствах имущественного характера в отношении себя и членов своих семей.

Высокий уровень корпоративного управления и информационной открытости является ключевым приоритетом в деятельности ОАО «НК «Роснефть». Компания стабильно является одним из лидеров по количеству раскрываемых сообщений о корпоративных событиях.

Комплекс мер, направленных на повышение (i) операционной и инвестиционной эффективности деятельности, (ii) прозрачности деятельности, (iii) инвестиционной привлекательности, а также (iv) обеспечение снабжения потребителей внутреннего рынка топливно-энергетическими ресурсами стандартного качества по доступным ценам и (v) выполнение требований технологической и экологической безопасности является составной частью актуализированной ДПР Компании.

6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ МЕНЕДЖМЕНТА И РАБОТНИКОВ КОМПАНИИ, РАЗРАБОТКА СИСТЕМЫ КПЭ

Поручение Президента Российской Федерации от 06.04.2009 № Пр-825
Поручения Правительства Российской Федерации от 06.04.2009 № ВП-П13-1823, от 20.04.2009 № ВП-П13-2099, от 28.07.2009 № ВЗ-П13-4252, от 08.04.2010 № ИШ-П13-2232, от 04.12.2010 № КА-П13-8297
Абз. 3 п. 2 протокола совещания у Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 03.10.2013 № ИШ-П13-98пр
Пп. 4, 5 Поручения Президента Российской Федерации от 05.07.2013 № Пр-1474
Поручение Правительства Российской Федерации от 27.03.2014 № ИШ-П13-2043
Директивы Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № 3984п-П13
Поручение Президента Российской Федерации от 05.12.2014 № Пр-2821
Поручение Правительства Российской Федерации от 04.12.2014 № ДМ-П13-9024
Директивы Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 2303п-П13

Система мотивации руководства, основанная на выполнении ключевых показателей эффективности, действует в Компании с 2009 года.

Система показателей эффективности ОАО «НК «Роснефть» включает в себя:

- финансово-экономические показатели (TSR, EBITDA, ROACE, сокращение издержек, чистая прибыль);
- отраслевые показатели (объем добычи, замещение запасов углеводородов).

Основой для формирования показателей эффективности топ-менеджмента Компании являются целевые ориентиры Стратегии развития и Долгосрочной программы развития Компании.

В рамках исполнения поручения Правительства РФ ОАО «НК «Роснефть»:

- внесены изменения в Положение о годовом премировании топ-менеджеров и руководителей самостоятельных структурных подразделений ОАО «НК «Роснефть»;
- введено в действие Положение ОАО «НК «Роснефть» о годовом премировании генерального директора и руководителей верхнего звена Общества Группы ОАО «НК «Роснефть».

Положения предусматривают выплату годовой премии по итогам выполнения каждым из руководителей указанных категорий индивидуальных показателей эффективности.

- внесено изменение в Положение о годовом премировании руководителей среднего звена, специалистов и рабочих Аппарата управления ОАО «НК «Роснефть».

Положение предусматривает выплату годовой премии в зависимости от выполнения индивидуальных показателей эффективности по руководителям среднего звена. Остальные работники Аппарата управления ОАО «НК «Роснефть» премируются на основании коллективных показателей эффективности за деятельность ОАО «НК «Роснефть», блоков и оценки личной результативности (КТВ-коэффициент трудового вклада).

- утверждено Положение Компании «Система показателей эффективности».

Целевые значения КПЭ топ-менеджмента и результаты их выполнения на ежегодной основе утверждаются решением Совета директоров на основании рекомендаций Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

В 2015 году в Компании разработан и одобрен решением Совета директоров комплекс мер, направленных на достижение значения показателя снижения операционных расходов (затрат) не менее чем на 2–3 % ежегодно. Комплекс мер включен в актуализированную Долгосрочную программу развития.

Показатели эффективности топ-менеджеров бизнес-направлений на 2015 год включают показатель снижения затрат не менее чем на 3 %.

Трудовым договором с Президентом Компании предусмотрена обязанность обеспечить выполнение утвержденных Стратегии и Долгосрочной программы развития Компании.

6.3. СТРАХОВАНИЕ ОТВЕТСТВЕННОСТИ НЕЗАВИСИМЫХ ДИРЕКТОРОВ — ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ ИНТЕРЕСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Поручение Президента Российской Федерации от 03.08.2011 № Пр-2206

Принимая во внимание масштабы реализуемых ОАО «НК «Роснефть» проектов, значимость и значительность совершаемых сделок, а также широкое использование для структурирования проектных сделок иностранного права, обращение ценных бумаг ОАО «НК «Роснефть» на зарубежных площадках, Компания в течение восьми лет осуществляет страхование ответственности членов органов управления Компании, включая независимых членов Совета директоров. Страхование направлено на обеспечение возмещения Компании, акционерам, кредиторам и иным лицам ущерба, причиненного в результате непреднамеренных ошибочных действий (бездействия) застрахованных лиц при осуществлении ими управленческой деятельности.

Одобренные 27.06.2014 годовым Общим собранием акционеров условия договора страхования идентичны ранее действовавшему договору и предусматривают общий лимит ответственности в размере 150 млн долл. США (на период страхования с 10.07.2014 до 10.07.2017), специальный дополнительный лимит на каждого независимого директора (1 млн долл. США) и дополнительную страховую сумму для всех независимых директоров (6 млн долл. США).

7. КОНТРОЛЬ, АУДИТ, АНТИКОРРУПЦИЯ

7.1. ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТА ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ

Поручение Первого заместителя Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шувалова от 19.11.2013 № ИШ-П9-8314 Директивы Правительства Российской Федерации от 30.05.2013 № 2988п-П13	В Компании реализуются основные принципы, заложенные в механизм проведения технологического и ценового аудита инвестиционных проектов, адаптированные с учетом особенностей отрасли и бизнес-модели Компании. 16.11.2015 решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» утверждена Политика Компании «Повышение операционной и инвестиционной эффективности». Политика, а также ряд иных внутренних документов в области управления инвестициями и проектами закрепляют четкую процедуру контроля реализации инвестиционного проекта на всех стадиях его жизненного цикла, от момента инициирования до момента завершения. В рамках бизнес-процессов Компании реализуется система экспертизы инвестиционных и проектных решений, включающая в себя, в зависимости от типа проекта, в т.ч.: • многофакторный анализ проектов с точки зрения технико-технологической эффективности и инвестиционной привлекательности специализированными коллегиальными органами (технико-технологическими экспертными советами и инвестиционными комитетами); • проведение независимой оценки с привлечением сторонних экспертов; • экспертиза проектных документов в специализированных государственных организациях.

7.2. ПРИСОЕДИНЕНИЕ К АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ХАРТИИ

Раздел IV Протокола совещания в Минэкономразвития России № 53-ОФ от 24.05.2013	Компания поддерживает решение о принятии Антикоррупционной хартии российского бизнеса и в своей деятельности неукоснительно руководствуется принципами противодействия коррупции, установленными федеральными законами и указами Президента Российской Федерации.

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

ИНФОРМАЦИЯ О БАЗОВЫХ ВНУТРЕННИХ НОРМАТИВНЫХ ДОКУМЕНТАХ, ЯВЛЯЮЩИХСЯ ОСНОВАНИЕМ ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ ТЕКУЩЕГО ГОДОВОГО ОТЧЕТА, ВКЛЮЧАЯ КЛЮЧЕВЫЕ ВНУТРЕННИЕ НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ, РЕГЛАМЕНТИРУЮЩИЕ ФУНКЦИЮ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУРиВК

Основанием для формирования текущего Годового отчета являются следующие локальные (внутренние) нормативные документы ОАО «НК «Роснефть»:

- Устав;
- Кодекс Корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»;
- Кодекс деловой и корпоративной этики ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «Об Общем собрании акционеров ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «О Совете директоров ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «О комитете Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по аудиту»;
- Положение «О комитете Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по кадрам и вознаграждениям»;
- Положение «О комитете Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по стратегическому планированию»;
- Положение «О вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «Порядок формирования и работы комитетов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «О коллегиальном исполнительном органе (Правлении) ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «О единоличном исполнительном органе (Президенте) ОАО «НК «Роснефть»;
- Стандарт «О выплатах и компенсациях топ-менеджерам»;
- Положение «О Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «О вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «О корпоративном секретаре ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «Об информационной политике ОАО «НК «Роснефть»;
- Положение «О предоставлении информации акционерам»;
- Положение «Об инсайдерской информации»;
- Дивидендная политика ОАО «НК «Роснефть»;
- Политика Компании в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность;
- Политика Компании «О внутреннем аудите»;
- Политика Компании «Система управления рисками и внутреннего контроля»;
- Политика Компании в области охраны окружающей среды;
- Политика Компании в области промышленной безопасности и охраны труда.

ПРИЛОЖЕНИЕ 6

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора

АКЦИОНЕРАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «НК «Роснефть», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «НК «Роснефть» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «НК «Роснефть» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Д.Е. Лобачев
Генеральный директор
ООО «Эрнст энд Янг»

29 марта 2016 г.

Сведения об аудируемом лице
Наименование: ОАО «НК «Роснефть».
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027700043502.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Софийская набережная, д. 26/1.

Сведения об аудиторе
Наименование: ООО «Эрнст энд Янг».
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс за 2015 год

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
6	Нематериальные активы	1110	20 933 757	20 276 532	9 646 678
8	Результаты исследований и разработок	1120	2 514 742	2 595 082	1 952 071
7	Нематериальные поисковые активы	1130	74 650 436	64 928 439	36 457 262
7	Материальные поисковые активы	1140	11 338 131	10 015 844	5 582 686
5	Основные средства	1150	1 003 328 496	956 824 133	838 018 865
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	—	—	—
11	Финансовые вложения	1170	3 945 699 651	3 816 440 204	2 401 568 509
21	Отложенные налоговые активы	1180	120 214 709	73 523 479	16 008 063
9	Прочие внеоборотные активы	1190	34 679 041	38 320 987	44 977 476
	Итого по разделу I	**1100**	**5 213 358 963**	**4 982 924 700**	**3 354 211 610**
	II. Оборотные активы				
10	Запасы	1210	107 207 260	114 414 155	95 983 700
10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	51 445 066	56 191 201	59 707 919
15,18	Дебиторская задолженность				
	в том числе:	1230	2 025 601 916	1 847 735 638	848 191 801
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1231	891 163 442	858 676 950	755 221 100
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 134 438 474	989 058 688	92 970 701
11 12	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 637 719 899	645 291 444	425 964 971
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	88 015
12	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	—	—	773 849
14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	402 389 690	127 975 011	199 904 499
	Прочие оборотные активы	1260	12 151 470	13 614 675	7 646
	в том числе:	1261	—	—	—
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда				
	Итого по разделу II	**1200**	**4 236 515 301**	**2 805 222 124**	**1 630 622 400**
	БАЛАНС	**1600**	**9 449 874 264**	**7 788 146 824**	**4 984 834 010**
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
1,19	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	105 982	105 982	105 982
19	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
19	Переоценка внеоборотных активов	1340	15	15	15
19	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	113 244 694	113 261 430	113 276 744
19	Резервный капитал	1360	5 299	5 299	5 299
13	Прочие фонды и резервы	1365	(471 888 054)	(398 110 282)	—
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 792 963 117	1 640 545 004	1 275 039 243
	Итого по разделу III	1300	1 434 431 053	1 355 807 448	1 388 427 283
	IV. Долгосрочные обязательства				
16	Заемные средства	1410	4 081 526 948	3 230 812 633	1 729 241 793
21	Отложенные налоговые обязательства	1420	69 693 400	58 997 819	43 735 992
24	Оценочные обязательства	1430	40 469 001	37 705 894	38 242 591
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
16	**Прочие обязательства**	**1450**	**1 784 929 682**	**886 778 534**	**470 151 376**
	Итого по разделу IV	**1400**	**5 976 619 031**	**4 214 294 880**	**2 281 371 752**
	V. Краткосрочные обязательства				
16	Заемные средства	1510	494 337 961	864 389 446	622 881 018
15,18	Кредиторская задолженность	1520	1 416 028 642	1 197 024 178	671 333 226
	Доходы будущих периодов	1530	1 571 330	144 815	63 798
24	Оценочные обязательства	1540	22 443 697	19 212 252	14 820 150
12	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	104 081 673	136 952 201	5 688 020
	Прочие обязательства	1550	360 877	321 604	248 763
	Итого по разделу V	**1500**	**2 038 824 180**	**2 218 044 496**	**1 315 034 975**
	БАЛАНС	**1700**	**9 449 874 264**	**7 788 146 824**	**4 984 834 010**

Отчет о финансовых результатах за 2015 год

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь	
			2015	2014
20,26	Выручка	2110	3 831 094 945	4 299 680 200
20	Себестоимость продаж	2120	(2 612 932 721)	(2 451 243 380)
20	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(17 007 609)	(15 103 523)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**1 201 154 615**	**1 833 333 297**
20	Коммерческие расходы	2210	(1 018 103 482)	(1 610 827 753)
20	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(66 251 075)	(66 620 484)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**116 800 058**	**155 885 060**
20	Доходы от участия в других организациях	2310	440 667 780	507 777 727
20	Проценты к получению	2320	140 152 094	64 866 869
16,20	Проценты к уплате	2330	(327 398 599)	(129 651 537)
20	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	111 422 887	1 727
20	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	(74 488 087)	(127 866 895)
17,20	Прочие доходы	2340	143 439 564	162 688 723
13,17,20	Прочие расходы	2350	(377 310 911)	(127 328 483)
20	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**173 284 786**	**506 373 191**
	Текущий налог на прибыль	2410	47 768 608	36 578 563
21	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	119 534 206	186 244 916
21	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 695 581)	(15 261 827)
21	Изменение отложенных налоговых активов	2450	46 691 230	57 515 416
	Прочее	2460	(17 635 788)	(83 529 045)
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	836 088	17 290 555
	Налог на вмененный доход	2464	—	—
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(27 434)	(1 292 030)
13	Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	2466	(18 444 442)	(99 527 570)
22	**Чистая прибыль (убыток)**	**2400**	**239 413 255**	**501 676 298**
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	—	—
13,19	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(73 794 508)	(398 125 596)
	Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**165 618 747**	**103 550 702**
22	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб/акцию)	2900	22,59	47,34

Президент ОАО «НК «Роснефть» _____ И. И. Сечин

Генеральный директор ООО «РН-Учет»
(договор от 06.04.2015 №100014/09679Д) _____ В. А. Сурков

«___» _____ 2016 г.

Отчет об изменениях капитала за 2015 год

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Прочие фонды и резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	**3100**	**105 982**	**-**	**113 276 759**	**5 299**	**-**	**1 275 039 243**	**1 388 427 283**
ЗА 2014 ГОД								
Увеличение капитала - всего:	**3210**	**-**	**-**	**9 194**	**-**	**-**	**501 692 346**	**501 701 540**
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	501 676 298	501 676 298
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	9 194	x	-	16 048	25 242
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(24 508)	-	(398 110 282)	(136 186 585)	(534 321 375)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(24 508)	x	(398 110 282)	x	(398 134 790)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	x	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(136 186 585)	(136 186 585)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	**3200**	**105 982**	**-**	**113 261 445**	**5 299**	**(398 110 282)**	**1 640 545 004**	**1 355 807 448**
ЗА 2015 ГОД								
Увеличение капитала - всего:	**3310**	**-**	**-**	**15 722**	**-**	**-**	**239 429 153**	**239 444 875**
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	239 413 255	239 413 255
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	15 722	x	-	15 898	31 620
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	**3320**	**-**	**-**	**(32 458)**	**-**	**(73 777 772)**	**(87 011 040)**	**(160 821 270)**
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(32 458)	x	(73 777 772)	x	(73 810 230)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(87 011 040)	(87 011 040)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	**3300**	**105 982**	**-**	**113 244 709**	**5 299**	**(471 888 054)**	**1 792 963 117**	**1 434 431 053**

Президент ОАО «НК «Роснефть» _____ И. И. Сечин

Генеральный директор ООО «РН-Учет»
(договор от 06.04.2015 №100014/09679Д) _____ В. А. Сурков

«____» _____ 2016 г.

Отчет об изменениях капитала за 2015 год (продолжение)

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	1 388 359 416	501 324 290	(534 296 133)	1 355 387 573
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	67 867	352 008	-	419 875
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 388 427 283	501 676 298	(534 296 133)	1 355 807 448
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 274 971 376	501 324 290	(136 170 537)	1 640 125 129
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	67 867	352 008	-	419 875
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 275 039 243	501 676 298	(136 170 537)	1 640 545 004
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):					
до корректировок	3402	113 388 040	-	(398 125 596)	(284 737 556)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	113 388 040	-	(398 125 596)	(284 737 556)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Чистые активы	3600	1 434 431 053	1 355 814 561	1 388 491 081

Президент ОАО «НК «Роснефть» _____ И. И. Сечин

Генеральный директор ООО «РН-Учет»
(договор от 06.04.2015 №100014/09679Д) _____ В. А. Сурков

«___» _____ 2016 г.

Отчет о движении денежных средств за 2015 год

Организация: ОАО «НК «Роснефть»
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2015 год	За 2014 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления — всего	**4110**	**5 725 793 303**	**5 760 646 373**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 709 414 133	4 857 613 816
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	125 157 453	113 059 260
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	12 373 182
прочие поступления	4119	891 221 717	777 600 115
Направлено денежных средств — всего	**4120**	**(4 451 267 732)**	**(4 722 726 687)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 258 900 354)	(4 022 603 294)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 737 080)	(23 976 322)
процентов по долговым обязательствам	4123	(219 080 002)	(81 107 628)
на рачеты по налогу на прибыль	4124	(2 137 733)	(15 221 473)
поисковые затраты	4128	(10 499 340)	(13 421 255)
на прочие платежи	4129	(932 913 223)	(566 396 715)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 274 525 571**	**1 037 919 686**
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления — всего	**4210**	**1 795 255 507**	**852 901 252**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	397 631	6 416
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	6 973 058	—
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 378 019 323	331 399 383
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	397 968 793	506 001 126
прочие поступления	4219	11 896 702	15 494 327
Платежи — всего	**4220**	**(2 463 384 926)**	**(2 455 099 603)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(125 986 501)	(173 273 415)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(169 119 011)	(256 721 722)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 103 528 398)	(1 942 511 610)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
поисковые активы	4228	(20 856 545)	(41 296 236)
прочие платежи	4229	(43 894 471)	(41 296 620)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(668 129 419)**	**(1 602 198 351)**
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления — всего	4310	2 037 853 494	1 910 810 190
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 637 853 504	1 250 825 747
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	399 999 990	659 984 443
прочие поступления	4319		—
Платежи — всего	**4320**	**(2 420 311 078)**	**(1 457 429 764)**
в том числе:	4321	—	—
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(86 989 905)	(136 088 774)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 333 321 173)	(1 321 340 990)
прочие платежи	4329	—	—
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(382 457 584)**	**453 380 426**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**223 938 568**	**(110 898 239)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**127 975 011**	**199 904 499**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**402 389 690**	**127 975 011**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	50 476 111	38 968 751

Президент ОАО «НК «Роснефть» _____ И. И. Сечин

Генеральный директор ООО «РН-Учет»
(договор от 06.04.2015 №100014/09679Д) _____ В. А. Сурков

«___» _____ 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «НК «РОСНЕФТЬ» за 2015 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2015 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Описание Общества

Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть» (далее по тексту — «Общество») создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 апреля 1995 г. № 327 «О первоочередных мерах по совершенствованию деятельности нефтяных компаний» и на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 29 сентября 1995 г. № 971 «О преобразовании государственного предприятия «Роснефть» в открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть».

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Юридический адрес Общества (место нахождения)

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Софийская набережная, 26/1.

Органы управления Общества

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством, Уставом Общества и Положением об Общем собрании акционеров Общества.

Адрес места проведения Общего собрания акционеров в форме собрания определяется Советом директоров Общества.

Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

На Общем собрании акционеров председательствует Председатель Совета директоров Общества, а если он отсутствует — один из членов Совета директоров по решению Совета директоров.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», действовавший на 31.12.2015, сформирован решением годового Общего собрания акционеров Общества, проведенного 17.06.2015.

В Состав Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» по состоянию на 31.12.2015 входят:

Акимов Андрей Игоревич	Член Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», Председатель Правления «Газпромбанк» (Акционерное общество);
Белоусов Андрей Рэмович	Председатель Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», Помощник Президента Российской Федерации;
Варниг Артур Маттиас	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», Управляющий директор Норд Стрим АГ (Швейцария);
Вьюгин Олег Вячеславович	Член Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», независимый директор, Председатель Совета директоров ПАО «МДМ Банк»;
Дадли Роберт Уоррен	Член Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», Директор и член Совета директоров, Председатель Исполнительного комитета Совета директоров, Президент группы компаний BP;
Кинтеро Ордонес Гильермо	Член Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», Директор BP Petroleo y Gas, S.A., Президент BP Exploracion de Venezuela S.A.;
Новак Александр Валентинович	Член Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», Министр энергетики Российской Федерации;
Сечин Игорь Иванович	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», Председатель Правления ОАО «НК «Роснефть»;
Хамфриз Дональд	Член Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», независимый директор.

В соответствии с п. 2 ст. 64 Федерального закона «Об акционерных обществах», Положением о порядке расчета и выплат вознаграждения и компенсаций расходов членам Совета директоров Общества вознаграждение членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров.

Решением годового Общего собрания акционеров 17.06.2015 (протокол б/н) было утверждено вознаграждение следующим членам Совета директоров Общества за период выполнения ими своих обязанностей в размере:

Акимову Андрею Игоревичу — 530 000 долларов США;
Бокареву Андрею Рэмовичу — 530 000 долларов США;
Варнигу Маттиасу — 580 000 долларов США;
Лаверову Николаю Павловичу — 580 000 долларов США;
Некипелову Александру Дмитриевичу — 660 000 долларов США;
Хамфризу Дональду — 580 000 долларов США;
Чилингарову Артуру Николаевичу — 530 000 долларов США.

Указанные суммы не включают в себя компенсации командировочных расходов. Членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть», являющимся государственными служащими (Белоусову Андрею Рэмовичу, Новаку Александру Валентиновичу), а также Председателю Правления ОАО «НК «Роснефть» Сечину Игорю Ивановичу, вознаграждения за выполнение обязанностей членов Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» в 2015 г. не выплачиваются.

Обязательство Общества по выплате указанным членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» вознаграждения за период выполнения ими своих обязанностей по состоянию на 31.12.2015 исполнено.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент ОАО «НК «Роснефть».

С 24 мая 2012 года решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» Президентом Общества назначен Сечин Игорь Иванович (протокол заседания Совета директоров № 22 от 23.05.2012). Решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть» от 30 апреля 2015 года И.И. Сечин назначен на должность единоличного исполнительного органа Общества на новый срок — 5 лет (протокол заседания Совета директоров № 32 от 30.04.2015).

Коллегиальный исполнительный орган Общества

Коллегиальным исполнительным органом Общества на основании Устава является Правление.

В состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2015 входят:

1.	Сечин Игорь Иванович	Президент, Председатель Правления ОАО «НК «Роснефть»;

2.	Калинин Юрий Иванович	Заместитель Председателя Правления, вице-президент по кадровым и социальным вопросам ОАО «НК «Роснефть»;
3.	Лирон Эрик Морис	Первый вице-президент ОАО «НК «Роснефть», курирующий вопросы блока добычи;
4.	Каланда Лариса Вячеславовна	Статс-секретарь — вице-президент ОАО «НК «Роснефть», курирующий вопросы взаимодействия с органами власти;
5.	Касимиро Дидье	Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ОАО «НК «Роснефть»;
6.	Юрченко Василий Николаевич	И.о. Вице-президента — руководителя Службы безопасности ОАО «НК «Роснефть»;
7.	Нарушевич Юрий Анатольевич	Вице-президент по внутреннему сервису ОАО «НК «Роснефть»;
8.	Руньe Зелько	Вице-президент по шельфовым проектам ОАО «НК «Роснефть»;
9.	Славинский Святослав Игоревич	Вице-президент по экономике и финансам ОАО «НК «Роснефть»;
10.	Шишкин Андрей Николаевич	Вице-президент по энергетике и локализации ОАО «НК «Роснефть»;
11.	Лазарев Петр Иванович	Финансовый директор ОАО «НК «Роснефть».

В отчетном году Совет директоров ОАО «НК «Роснефть» принимал следующие решения в отношении состава Правления Общества:
о досрочном прекращении полномочий членов Правления А.В. Вотинова и И.В. Павлова и о назначении Ю.А. Нарушевича и А.Н. Шишкина (протокол № 29 от 24.04.2015);
о досрочном прекращении полномочий члена Правления И.В. Майданника (протокол № 36 от 15.06.2015);
о досрочном прекращении полномочий членов Правления Р.Р. Шарипова и Н.М. Мухитова и о назначении В.Н. Юрченко, о сокращении количественного состава Правления ОАО «НК «Роснефть» с 13 до 11 человек (протокол № 6 от 05.10.2015).

Вознаграждение, премии или оплата труда в иной форме членам Правления Компании за работу в органах управления дочерних обществ ОАО «НК «Роснефть» не выплачиваются.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о Ревизионной комиссии Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2015 входят:

1.	Афоняшин Алексей Анатольевич	Заместитель директора Департамента Министерства экономического развития Российской Федерации;
2.	Зенков Олег Сергеевич	Советник Заместителя Министра — Руководителя Росимущества;
3.	Пома Сергей Иванович	Заместитель Председателя Правления Саморегулируемой (некоммерческой) организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка» (НАУФОР);
4.	Сабанцев Захар Борисович	Начальник Отдела мониторинга банковского сектора, сводной и аналитической работы Департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации (Минфин России);
5.	Фисенко Татьяна Владимировна	Директор Департамента бюджетного планирования и учета Министерства энергетики Российской Федерации (Минэнерго России).

Члены Ревизионной комиссии Общества вознаграждение за работу в Ревизионной комиссии в 2015 году не получали.

Структура уставного капитала Общества*

По состоянию на 31.12.2015 владельцами акций ОАО «НК «Роснефть» являлись:

- владельцем 7 365 816 383 обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть», составляющих 69,5% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлось ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- номинальным держателем 3 189 547 616 обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть», составляющих 30,1% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлось НКО ЗАО «НРД» (Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель центральный депозитарий));
- владельцами и номинальными держателями 1 582 062 обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть», составляющих 0,01% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлись прочие юридические лица, владеющие менее 1% акций;
- владельцами 41 199 398 обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть», составляющих 0,39% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлись физические лица;
- владельцем 1 обыкновенной акции ОАО «НК «Роснефть», составляющей 0,000000009% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, являлась Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;
- 32 357 обыкновенных акций ОАО «НК «Роснефть», составляющих 0,0003% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, учитывались на счете неустановленных лиц.

*Информация указана по данным реестра акционеров ОАО «НК «Роснефть».

Описание деятельности Общества

В соответствии с п. 3.4 статьи 3 Устава ОАО «НК «Роснефть» (новая редакция), утвержденного годовым Общим собранием акционеров Общества 27.06.2014 (протокол б/н), предметом деятельности Общества является обеспечение поиска, разведки, добычи, переработки нефти, газа, газового конденсата, а также реализации нефти, газа, газового конденсата и продуктов их переработки потребителям в Российской Федерации и за ее пределами, любые сопутствующие виды деятельности, а также виды деятельности по работе с драгоценными металлами и драгоценными камнями. Общество осуществляет в том числе следующие основные виды деятельности:

1. проведение геолого-поисковых и геолого-разведочных работ с целью поисков месторождений нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых; добычу, транспортировку и переработку нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых, а также леса; производство нефтепродуктов, нефтехимической и другой продукции, включая сжиженный природный газ, продукты газопереработки и газохимии, электроэнергию, продукты деревообработки, товары народного потребления и оказание услуг населению; хранение и реализацию (включая продажу на внутреннем рынке и на экспорт) нефти, газа в сжиженном и газообразном виде, нефтепродуктов, продуктов газопереработки и газохимии, угля, электроэнергии, продуктов деревообработки, иных продуктов переработки углеводородного и другого сырья;
2. инвестиционную деятельность, включая операции с ценными бумагами;
3. организацию выполнения заказов для федеральных государственных нужд и региональных потребителей продукции, производимой как Обществом, так и дочерними и зависимыми обществами, включая поставки нефти, газа и нефтепродуктов;
4. инвестиционное управление, строительство, инжиниринговое, технологическое и сервисное обеспечение проектов разведки, добычи, переработки и сбыта, научно-техническое, снабженческо-сбытовое, экономическое, внешнеэкономическое и правовое обеспечение деятельности, как Общества, так и дочерних и зависимых обществ и сторонних заказчиков. Изучение конъюнктуры рынка товаров и услуг, ценных бумаг, проведение исследовательских, социологических и иных работ. Регулирование и координацию деятельности дочерних и зависимых обществ;
5. передачу недвижимого и иного имущества в аренду, использование арендованного имущества;
6. оказание содействия в обеспечении интересов Российской Федерации при подготовке и реализации соглашений о разделе продукции в отношении участков недр и месторождений углеводородного сырья;
7. организацию рекламно-издательской деятельности, проведение выставок, выставок-продаж, аукционов и т.д.;
8. посредническую, консультационную, маркетинговую и другие виды деятельности, в том числе внешнеэкономическую (включая осуществление экспортно-импортных операций), выполнение работ и оказание услуг на договорной основе;
9. организацию охраны работников и имущества Общества;
10. использование драгоценных металлов и драгоценных камней в технологических процессах в составе оборудования и материалов;
11. организацию и проведение мероприятий в области мобилизационной подготовки, гражданской обороны, работа со сведениями, составляющими государственную тайну, и защиты сведений, составляющих государственную тайну.

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

1. Филиал на территории Чеченской Республики, расположенный по адресу: 364051, г. Грозный, проспект Революции, д. 7/84;
2. Представительство на Северном Кавказе, расположенное по адресу: 350610, г. Краснодар, ул. Красная, д. 54;
3. Представительство в Ямало-Ненецком автономном округе, расположенное по адресу: 629830, г. Губкинский, микрорайон 10, д. 3;
4. Представительство на Дальнем Востоке, расположенное по адресу: 693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Хабаровская, д. 17;
5. Представительство в Ставропольском крае, расположенное по адресу: 356880, г. Нефтекумск, ул. 50 лет Пионерии, 5;

6. Представительство в Ханты-Мансийском автономном округе — Югре, расположенное по адресу: 628309, г. Нефтеюганск, ул. Ленина, д. 26;
7. Представительство в Республике Коми, расположенное по адресу: 169710, г. Усинск, ул. Приполярная, д. 1;
8. Представительство в Хабаровском крае, расположенное по адресу: 680000, г. Хабаровск, ул. Шевченко, д. 22;
9. Представительство в Азиатско-Тихоокеанском регионе, расположенное по адресу: КНР, 100022, г. Пекин, район Чаоянь, проспект Цзяньгоменвай, 6а, Центральный международный торговый центр, башня Д;
10. Представительство на Ближнем Востоке, расположенное по адресу: Объединенные Арабские Эмираты, г. АбуДаби, район Батин, ул. Байнуна, Башня С6, сектор В35, офис А 1101 (Office A 1101, Tower C6, Sector W35, Bainunah Street, Bateen area, Abu Dhabi, UAE).

По итогам работы за 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 4 083 человека, что на 50 человек больше по сравнению с прошлым годом. Увеличение численности произошло в результате организационно-штатных изменений, направленных на повышение эффективности бизнес-процессов: создана единая система снабжения, разделены функции заказчика и исполнителя нефтесервисных услуг, реорганизована система охраны труда и промышленной безопасности и система управления капитальным строительством.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

В целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена корректировка вступительных показателей в соответствии с изменениями в учетной политике:

1. затраты на проведение сейсмических исследований 3D, 4D на участках недр, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа в поддержку эксплуатационного бурения, капитализируются (ранее отражались в составе расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа);
2. затраты на поисково-оценочное бурение на шельфе, по незаконченным работам капитализируются (ранее отражались в составе расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа);
3. при расчете валовой прибыли учитываются расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа (расходы перенесены из строки 2230 в строку 2130 Отчета о финансовых результатах). Данная корректировка является изменением представления информации и не оказывает влияния на финансовый результат;
4. курсовые разницы, возникающие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы» (ранее отражались развернуто: положительные курсовые разницы в составе прочих доходов, отрицательные — в составе прочих расходов). Данная корректировка является изменением представления информации о величине доходов и расходов и не оказывает влияния на финансовый результат;
5. свернутое отражение процентных платежей по сделкам СВОП за 2014 год исходя из применяемой методики по сворачиванию процентных платежей по сделкам СВОП в 2015 году. Данная корректировка является изменением представления информации о величине доходов и расходов и не оказывает влияния на финансовый результат.

Также Общество приняло следующие изменения учетной политики и ключевые изменения оценочных значений, которые не повлекли ретроспективный пересчет сопоставимых показателей:

- изменено название строки 2220 Отчета о финансовых результатах с «Управленческие расходы» на «Общехозяйственные и административные расходы»;
- изменен порядок отражения в учете и отчетности налога на имущество: с 01.01.2015 налог на имущество распределяется на счета учета затрат (Себестоимость продаж, Общехозяйственные и административные расходы, Коммерческие расходы, Прочие расходы) в соответствии с назначением соответствующего имущества.

Таблица 1. Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи На дату	№№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование
АКТИВЫ					
Нематериальные активы					
на 31.12.13	1110	9 586 295	9 646 678	60 383	В соответствии с изменениями в учетной политике (1) капитализированы затраты на проведение сейсмических исследований 3D, 4D на участках недр, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, незавершенные по состоянию на 31 декабря предыдущих отчетных периодов.
на 31.12.14	1110	19 823 242	20 276 532	453 290	
Материальные поисковые активы					
на 31.12.13	1140	5 558 235	5 582 686	24 451	В соответствии с изменениями в учетной политике (2) затраты на поисково-оценочное бурение на шельфе, по незаконченным работам по состоянию на 31 декабря предыдущих отчетных периодов капитализированы.
на 31.12.14	1140	9 944 290	10 015 844	71 554	
Отложенные налоговые активы					
на 31.12.13	1180	16 025 030	16 008 063	(16 967)	В соответствии с изменениями в учетной политике (1) в части капитализации затрат на проведение сейсмических исследований 3D, 4D и (2) затрат на поисково-оценочное бурение на шельфе скорректирован отложенный налоговый актив.
на 31.12.14	1180	73 628 448	73 523 479	(104 969)	
БАЛАНС					
на 31.12.13	1600	4 984 766 143	4 984 834 010	67 867	
на 31.12.14	1600	7 787 726 949	7 788 146 824	419 875	
ПАССИВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.13	1370	1 274 971 376	1 275 039 243	67 867	Эффект от изменения в учетной политике (1) и (2) с учетом пересчета отложенных налогов.
на 31.12.14	1370	1 640 125 129	1 640 545 004	419 875	
БАЛАНС					
на 31.12.13	1700	4 984 766 143	4 984 834 010	67 867	
на 31.12.14	1700	7 787 726 949	7 788 146 824	419 875	

Таблица 2. Изменение показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование строки	№№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2014 год	Изменения	Данные текущей отчетности за 2014 год	Обоснование
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	(15 103 523)	(15 103 523)	В соответствии с изменениями в учетной политике (3) при расчете валовой прибыли учитываются расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа (расходы перенесены из строки 2230 в строку 2130 Отчета о финансовых результатах). В соответствии с изменениями в учетной политике (1) в части капитализации затрат на проведение сейсмических исследований 3D, 4D и (2) затрат на поисково-оценочное бурение на шельфе.
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 848 436 820	(15 103 523)	1 833 333 297	
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2230	(15 543 533)	15 543 533	-	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	155 445 050	440 010	155 885 060	
Проценты к получению	2320	66 169 534	(1 302 665)	64 866 869	(5) Корректировка свернутого отражения процентных платежей по сделкам СВОП за 2014 год исходя из применяемой методики по сворачиванию процентных платежей по сделкам СВОП в 2015 году.
Проценты к уплате	2330	(130 954 202)	1 302 665	(129 651 537)	
Прочие доходы	2340	1 258 575 874	(1 095 887 151)	162 688 723	(4) Курсовые разницы, возникающие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» либо строки 2350 «Прочие расходы».
Прочие расходы	2350	(1 223 215 634)	1 095 887 151	(127 328 483)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	505 933 181	440 010	506 373 191	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	57 603 418	(88 002)	57 515 416	В соответствии с изменениями в учетной политике (1) в части капитализации затрат на проведение сейсмических исследований 3D, 4D и (2) затрат на поисково-оценочное бурение на шельфе скорректирован отложенный налоговый актив.
Чистая прибыль (убыток)	2400	501 324 290	352 008	501 676 298	
Совокупный финансовый результат периода	2500	103 198 694	352 008	103 550 702	
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб./акцию)	2900	47,30	0,04	47,34	

В Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2015 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Существенных изменений в учетной политике Общества на 2016 год на дату подписания настоящих Пояснений не планируется.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования. При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 № 359.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду, отражаются по статье 1150 «Основные средства». Остаточная стоимость таких объектов на начало года составила 507 946 млн руб., на конец периода — 512 950 млн руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. При этом, исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, — по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002, — по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

Здания	от 30 до 100 лет
Сооружения	от 10 до 15 лет
Машины и оборудование	от 5 до 7 лет

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу с 01.01.2014 отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом, не зависимо от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производится.

Таблица 3. Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	**2015**	**1 017 237 664**	**445 305 511**	**113 553 441**	**2 098 216**	**1 452 781**	**117 783 879**	**1 128 692 889**	**561 636 609**
	2014	874 486 715	343 558 938	143 707 458	956 509	577 492	102 324 065	1 017 237 664	445 305 511
Здания и сооружения	2015	861 514 798	372 912 951	104 447 753	1 791 042	1 199 273	99 797 224	964 171 509	471 510 902
	2014	734 512 530	289 563 944	127 717 729	715 461	400 182	83 749 189	861 514 798	372 912 951
Машины, оборудование, транспортные средства	2015	151 679 986	71 108 447	8 918 497	232 965	182 795	17 753 395	160 365 518	88 679 047
	2014	135 954 971	53 001 709	15 951 835	226 820	164 069	18 270 807	151 679 986	71 108 447
Прочие виды основных средств, всего	2015	4 042 880	1 284 113	187 191	74 209	70 713	233 260	4 155 862	1 446 660
	2014	4 019 214	993 285	37 894	14 228	13 241	304 069	4 042 880	1 284 113
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2015	2 328 789	-	-	720	-	-	2 328 069	-
	2014	2 323 857	-	5 062	130	-	-	2 328 789	-

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 1 128 693 млн руб. и увеличилась по сравнению с 2014 годом за счет ввода новых объектов. Введено в действие объектов основных средств на сумму 113 553 млн руб.

Таблица 4. Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс. руб.)

	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	252 799 313	260 170 117	248 126 006
Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	251 518 608	253 970 461	245 392 407

Таблица 5. Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Передано в аренду объектов основных средств (первоначальная стоимость) — всего, в т.ч.	1 033 294 250	917 937 906	757 457 095
здания	45 422 791	42 441 273	34 561 052
сооружения	838 692 221	737 371 853	610 020 301
Переведено объектов основных средств на консервацию (первоначальная стоимость)	29 629 845	21 745 044	21 035 314
Получено объектов основных средств в аренду (стоимость по договору или кадастровая стоимость) — всего, в т.ч.	62 186 922	53 019 747	55 171 387
земельные участки	55 319 378	48 571 323	49 619 737
прочие виды основных средств	6 867 544	4 448 424	5 551 650
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	18 466 682	16 305 272	15 451 296

Таблица 6. Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Оборудование к установке	19 318 500	23 631 453	16 523 231
Незавершенное строительство, в т.ч.	405 039 886	347 192 735	279 910 164
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	48 125 961	60 878 375	53 526 109
Прочие объекты	11 913 830	14 067 792	10 657 693
Всего	**436 272 216**	**384 891 980**	**307 091 088**

В 2015 году выполненный объем работ по капитальному строительству объектов составил 178 976 млн руб. (без учета НДС). Объем вложений в приобретение оборудования, требующего и не требующего монтажа, основных средств, земельных участков, поисково-оценочное и разведочное бурение составил 4 287 млн руб. (без учета НДС).

Показатель «Авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств» содержит долю авансов, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представляется возможным. В виду чего, авансы на их приобретение на отчетную дату отражаются в составе капитальных вложений.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В состав нематериальных активов включены:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;

- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на добычу нефти и газа;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.);
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке, до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи такие лицензии учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод);
- результаты сейсмических исследований 3D, 4D (в т.ч.: проектирование, полевые работы, супервайзинг, обработка, интерпретация, аренда лесного участка) на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа;
- информация, полученная по результатам бурения успешных поисково-разведочных скважин на суше, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи;
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права):
  – мультимедийный продукт;
  – аудиовизуальное произведение (кинематографическое произведение или произведение, выраженное средствами, аналогичными кинематографическим (теле- и видеофильм и пр.));
  – интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

Лицензии на геологическое изучение и на изучение и добычу полезных ископаемых (смешанные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

При создании нематериального актива собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты, понесенные на этапе исследования, не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом созданы своими силами следующие НМА:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных — первоначальной стоимостью 264 759 тыс руб.;
- патенты — первоначальной стоимостью 535 646 тыс руб.;
- мультимедийные продукты — первоначальной стоимостью 12 914 тыс руб.
- цифровые лесоустроительные карты — первоначальной стоимостью 92 644 тыс руб.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ):

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель — линейным способом;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных — линейным способом;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем — линейным способом;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – линейным способом;
- лицензии на добычу нефти и газа, при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке — потонным методом;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.) — потонным методом;
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке — потонным методом;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод) — линейным методом;
- результаты сейсмических исследований 3D, 4D на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа — потонным методом;
- информация, полученная по результатам бурения успешных поисково-разведочных скважин на суше, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа — потонным методом;
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные — линейным способом;
- прочие нематериальные активы — линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

Товарные знаки	от 5 до 10 лет
Патенты	от 5 до 25 лет
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	от 2 до 5 лет
Лицензии на добычу нефти и газа*	от 9 до 106 лет
Лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия) *	от 15 до 176 лет
Прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод)	от 5 до 25 лет

* При условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива также изменяется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Если в ходе инвентаризации не удается рассчитать график поступления будущих экономических выгод с достаточной надежностью, то способ амортизации не меняется.

Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7. Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы всего:	**2015**	**20 512 505**	**1 116 129**	**1 201 432**	**44 388**	**44 348**	**1 258 972**	**21 669 549**	**2 330 753**
	2014	**9 960 078**	**825 988**	**10 611 033**	**58 606**	**58 605**	**348 746**	**20 512 505**	**1 116 129**
Товарные знаки	2015	7 917	4 283	2 907	-	-	1 171	10 824	5 454
	2014	7 823	3 363	94	-	-	920	7 917	4 283
Патенты	2015	37 404	6 298	535 646	-	-	13 065	573 050	19 363
	2014	27 919	4 041	9 485	-	-	2 257	37 404	6 298
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	2015	922 023	814 063	264 759	42 099	42 099	185 029	1 144 683	956 993
	2014	834 491	605 968	87 532	-	-	208 095	922 023	814 063
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу после подтверждения коммерческой целесообразности)	2015	19 469 444	237 644	238 716	74	34	986 390	19 708 086	1 224 000
	2014	8 982 015	123 625	10 487 431	2	1	114 020	19 469 444	237 644
Прочие лицензии	2015	810	475	-	3	3	33	807	505
	2014	792	435	18	-	-	40	810	475
Информация, полученная по результатам бурения успешных поисково-разведочных скважин на суше и ликвидированных по технологическим причинам	2015	-	-	38 482	-	-	122	38 482	122
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	2015	74 907	53 366	120 922	2 212	2 212	73 162	193 617	124 316
	2014	107 038	88 556	26 473	58 604	58 604	23 414	74 907	53 366

Таблица 8. Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Всего, в т.ч.	1 904 958	1 027 942	963 056
Патенты	566 658	31 012	21 527
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	1 144 683	922 023	834 491
Прочие	193 617	74 907	107 038

Таблица 9. Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс. руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов — всего, в т. ч. по видам:	1 594 961	880 156	512 588
Товарные знаки	19 751	1 043	2 079
Патенты	1 010	321	51
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	734 256	387 902	428 795
Сейсмические исследования 3D, 4D	829 705	453 290	60 383
Прочие нематериальные активы	10 239	37 600	21 280

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 10. Информация о нематериальных активах, полученных Обществом в пользование (тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Всего, в т.ч.	5 789 962	9 144 588	7 487 854
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам, товарные знаки олимпийской символики	5 789 962	9 144 588	7 487 854

Таблица 11. Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью(тыс. руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Всего, в т.ч.	971 283	637 822	131 334
Товарные знаки	26	26	26
Патенты	243	243	5
Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных	918 537	598 680	93 608
Лицензии на добычу нефти и газа	854	164	29

Наименование нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прочие лицензии	64	64	21
Прочее	51 559	38 645	37 645

7. ЗАТРАТЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитываются по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Капитализации подлежат следующие виды затрат, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа:

- затраты на приобретение прав пользования недрами на нефть и газ (лицензии на геологическое изучение, лицензии на геологическое изучение и добычу);
- затраты на бурение поисковых/разведочных скважин.

Капитализированные затраты на разведку и оценку приводят к созданию поисковых активов:

- разведочные/поисково-оценочные скважины — материальные поисковые активы;
- лицензии — нематериальные поисковые активы.

Расходы на строительство успешных ликвидированных поисково-оценочных, разведочных скважин на шельфе по лицензионным участкам, на которых не подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, капитализируются в следующем порядке:

- первоначально расходы на строительство поисково-оценочных, разведочных скважин на шельфе учитываются в составе материальных поисковых активов, затем при подтверждении обнаружения запасов углеводородного сырья и возможности утверждения таких запасов в Государственной комиссии по запасам как по скважине (оперативный подсчет запасов), так и по участку недр (подсчет запасов с использованием геологических результатов по скважине) переводятся в состав нематериальных поисковых активов;
- до момента принятия решения о коммерческой целесообразности добычи расходы на строительство успешных ликвидированных поисково-оценочных, разведочных скважин учитываются в составе нематериальных поисковых активах в качестве информации, полученной по результатам бурения поисково-оценочных/ разведочных скважин на шельфе.
- Общество ежегодно на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяет поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение является месторождение (лицензионный участок). При подтверждении признаков обесценения Обществом производится обесценение поисковых активов на величину балансовой стоимости лицензий и скважин, находящихся на месторождении (лицензионном участке) или в случае, если имеется возможность реализации поисковых активов — до стоимости возможной реализации.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежат реклассификации:

- лицензии на геологическое изучение и добычу — в состав нематериальных активов;
- поисковые/разведочные скважины — в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

При признании добычи бесперспективной поисковые активы проходят процедуру обесценения, с последующим списанием актива на прочие расходы Общества.

Поисковые активы не амортизируются.

Не капитализируются в стоимости активов и относятся на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа, следующие затраты:

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисковых/разведочных скважин, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Общество прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении на нем коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

Таблица 12. Информация о поисковых активах (тыс. руб.)

Группы лицензий	Период	На начало периода		Изменения первоначальной стоимости за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
Материальные поисковые активы	2015	10 087 080	71 236	14 665 097	13 414 046	11 338 131	-
	2014	5 582 686	-	29 655 070	25 150 676	10 087 080	71 236
Нематериальные поисковые активы, в т.ч.	2015	64 928 636	197	12 564 944	14 799	77 478 781	2 828 345
	2014	40 210 659	3 753 397	33 224 409	8 506 432	64 928 636	197
Лицензии на право пользования недрами с правом добычи	2015	42 337 678	44	770 053	44	43 107 687	2 828 153
	2014	40 208 491	3 753 151	10 625 012	8 495 825	42 337 678	44
Лицензии на право пользования недрами без права добычи	2015	320	153	38	9	349	192
	2014	431	246	12	123	320	153
Информация о результатах бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных скважин	2015	22 582 574	-	10 601 808	-	33 184 382	-
	2014	-	-	22 582 574	-	22 582 574	-
Затраты на приобретение прав пользования недрами на нефть и газ	2015	8 064	-	1 193 045	14 746	1 186 363	-
	2014	1 737	-	16 811	10 484	8 064	-

Увеличение в 2015 году нематериальных поисковых активов произошло, в основном, за счет информации, полученной по результатам бурения поисково-оценочных/ разведочных скважин на шельфе в сумме 10 602 млн руб.

Обесценение нематериальных поисковых активов на отчетную дату в 2015 году составило 2 828 млн руб.

Выбытие в 2015 году материальных поисковых активов произошло, в основном, по причине перевода стоимости успешной ликвидированной поисково-оценочной скважины Университетская №1 (шельф Карского моря) в сумме 10 602 млн руб. в состав нематериальных поисковых активов, списания затрат на строительство поисково-оценочных и разведочных скважин, не давших промышленного притока нефти (сухие скважины), на сумму 1 396 млн руб. и ввода в состав основных средств на сумму 1 340 млн руб.

8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

В составе результатов исследований и разработок отражаются затраты, понесенные на стадии разработки производимых (учитываемых в составе вложений во внеоборотные активы) и завершенных (признанных в составе НМА/НИОКР) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Затраты Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете в качестве незавершенных НИОКР при условии единовременного выполнения условий:

- содержание договора на НИОКР указывает на то, что в ходе выполнения работ ожидается получение и (или) применение новых научных знаний (знаний, неизвестных из существующего уровня техники);
- предполагается, что при получении положительного результата работ появится возможность получения в будущем экономических выгод;
- предполагается, что при положительном окончании работ использование результатов в производстве, для управленческих нужд можно будет продемонстрировать;
- сумма расходов может быть определена и подтверждена.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:
- техническую осуществимость создания объектов НИОКР;
- свое намерение и способность создать объект НИОКР и использовать;
- то, как объект НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования объекта НИОКР;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к объекту НИОКР в ходе его разработки.

Под НИОКР, созданными своими силами, понимаются:
- НИОКР, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

По окончании научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, в случае получения положительного результата, затраты по незавершенным НИОКР формируют стоимость объекта НИОКР, в случае получения отрицательного результата затраты на НИОКР подлежат списанию в состав прочих расходов.

Списание стоимости объекта НИОКР производится ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы.

В случае приостановления использования объекта НИОКР, расходы по нему в виде ежемесячной суммы списания подлежат включению в состав прочих расходов в течение срока, на который приостановлено использование такого объекта НИОКР.

В случае досрочного прекращения использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР подлежат отнесению в состав прочих расходов.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Установленный срок не может превышать 5 лет.

По наиболее существенным результатам НИОКР сроки составляют:
- Технология освоения низкопроницаемых газовых залежей Турона — 5 лет;
- Технология освоения месторождений высоковязкой нефти — 5 лет.

Таблица 13. Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

Виды НИОКР	Период	На начало периода		Изменения за отчетный период			На конец периода	
		Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанная на расходы	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР	2015	201 031	631	221 453	158 959	19 416	263 525	19 206
	2014	18 250	2 802	196 353	13 572	1 934	201 031	631

Изменение стоимости НИОКР, списанной на расходы в сумме 841 тыс руб. в 2015 году и 4 105 тыс руб. в 2014 году, произведено при реклассификации объектов НИОКР в состав объектов учета НМА по остаточной стоимости в момент получения охраноспособных документов.

Таблица 14. Незаконченные и неоформленные НИОКР (тыс. руб.)

Виды НИОКР	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов, НИОКР или основных средств	
Затраты по незакон-ченным исследованиям и разработкам	2015	2 394 682	807 390	-	931 649	2 270 423
	2014	1 936 623	1 242 119	-	784 060	2 394 682

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств и материальных поисковых активов (далее — актив ARO (ОЛОС)) в дисконтированной оценке и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам, за исключением активов ARO (ОЛОС), признаваемых в расчетной оценке.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

В составе внеоборотных активов учитываются расходы по созданию оценочных обязательств (в дисконтированной оценке) по ликвидации основных средств и материальных поисковых активов.

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств и материальных поисковых активов (в отношении объектов, при ликвидации которых необходимо выполнение работ по утилизации материалов и/или восстановлению земельного участка) определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Амортизация актива ARO (ОЛОС) осуществляется потонным методом ежемесячно. Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начала года до начала отчетного месяца.

Актив ARO (ОЛОС) по ликвидации материальных поисковых активов на месторождениях с недоказанной коммерческой целесообразностью добычи не амортизируется.

Таблица 15. Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев — всего	**4 234 168**	**3 016 936**	**2 921 159**
в т. ч. по видам:			
Программное обеспечение	3 627 501	2 594 189	1 599 324
Права на использование олимпийской символики	211 374	422 747	1 321 835
Катализаторы	395 293	-	-
Расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств	**30 329 710**	**35 163 938**	**42 056 317**
Дополнительные расходы по привлечению заемных средств (долгосрочные)	**115 163**	**140 113**	**-**
Всего	**34 679 041**	**38 320 987**	**44 977 476**

10. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ, АКЦИЗЫ ПО СОБСТВЕННЫМ НЕФТЕПРОДУКТАМ

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- нефть, строительные материалы, оборудование, запчасти, топливо, тара, хозяйственный инвентарь, инструменты, прочие материально-производственные запасы — по себестоимости каждой единицы запаса (единица запаса — партия);
- нефтепродукты — по средней себестоимости в разрезе каждого нефтеперерабатывающего завода;
- полуфабрикаты собственного производства — по средней себестоимости в разрезе каждого нефтеперерабатывающего завода;
- нефть и газ собственного производства — по средней себестоимости в разрезе операторов.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары — по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящихся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся, расходы на продажу отражаются по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, подлежащие в дальнейшем вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражаются по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

В состав данной строки так же включается сумма акциза, исчисленного при оприходовании приобретенных/произведенных прямогонного бензина, бензола, ортоксилола, параксилола (далее — ПБББОП), в рамках операций по переработке ПБББОП с наличием соответствующего свидетельства, вычет по которому не заявлен.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Таблица 16. Информация об НДС и акцизах (тыс. руб.)

Наименование налога	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Предъявленный налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	44 205 770	56 191 201
Акциз, начисленный при оприходовании ПБББОП	7 239 296	-

Таблица 17. Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2015		На 31.12.2014		На 31.12.2013	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	107 241 362	(34 102)	114 473 644	(59 489)	96 045 041	(61 341)
Сырье и материалы	12 005 826	(10 195)	12 906 302	(14 964)	11 670 020	(26 938)
Затраты в незавершенном производстве	9 536 322	x	7 555 253	x	7 104 345	x
Готовая продукция и товары	85 699 214	(23 907)	94 012 089	(44 525)	76 902 044	(34 403)
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	368 632	-

Снижение стоимости запасов связано с тем, что большее их количество направлено на производство и отгружено покупателям. В 2013-2015 годах в залог запасы не передавались.

Таблица 18. Информация о движении запасов и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде(тыс. руб.)

Запасы по видам	Учетная стоимость МПЗ*		Убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом			Движение резерва
	Поступление	Выбытие	Начислено резерва в отчетном периоде	Восстановлено резерва в связи с выбытием МПЗ	Списание резерва	
Всего	7 478 939 337	7 486 171 619	7 756	10 565	22 578	-
Сырье и материалы	1 074 329 046	1 075 229 522	2 433	7 201	1	-
Затраты в незавершенном производстве	2 445 989 889	2 444 008 820	x	x	x	x
Готовая продукция и товары	3 958 620 402	3 966 933 277	5 323	3 364	22 577	-

* Стоимостные показатели приведены с учетом перемещения запасов по видам при изменении их назначения и повторного вовлечения в производство.

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 составила 25 296 млн руб.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае, текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

Стоимость всех финансовых вложений, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, отражена по текущей рыночной стоимости на отчетную дату. Финансовых вложений, оцениваемых по рыночной стоимости, с неопределенной рыночной стоимостью на отчетную дату в учете Общества нет.

Финансовых вложений, находящихся в залоге, либо переданных третьим лицам (кроме продажи) в учете Общества нет.

Таблица 19. Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Всего	**5 583 419 550**	**4 461 731 648**	**2 827 533 480**
Долгосрочные вложения — всего	**3 945 699 651**	**3 816 440 204**	**2 401 568 509**
Паи и акции	2 491 390 235	2 395 855 245	2 058 883 618
Предоставленные долгосрочные займы	1 184 279 012	1 248 105 908	262 082 376
Прочие долгосрочные финансовые вложения	270 030 404	172 479 051	80 602 515
Краткосрочные вложения — всего	**1 637 719 899**	**645 291 444**	**425 964 971**
Предоставленные краткосрочные займы	702 770 801	65 310 081	251 626 492
Депозитные вклады	686 478 240	501 028 860	129 304 982
Векселя и облигации полученные	81 084 602	17 829 983	24 183 850
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	72 043	87 782	89 481
Прочие краткосрочные финансовые вложения	167 314 213	61 034 738	20 760 166

Изменение долгосрочных финансовых вложений за 2015 год с 3 816 440 млн руб. до 3 945 700 млн руб. произошло, в основном, за счет увеличения вложений в уставные капиталы дочерних обществ на сумму 153 340 млн руб. и реклассификации в краткосрочные вложения инвестиционных паев на 58 340 млн руб.; уменьшения суммы выданных займов на 63 827 млн руб., в т. ч. за счет предоставления и реклассификации задолженности; изменения прочих финансовых вложений на сумму 97 551 млн руб., в основном, за счет размещения долгосрочных депозитов.

В составе долгосрочных акций отражены вложения, по которым определяется рыночная стоимость. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и оценкой на 31.12.2015 долгосрочных финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, составляет 388 млн руб. (доход). Сумма дохода отнесена на финансовый результат в качестве прочих доходов.

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений за 2015 год с 645 291 млн руб. до 1 637 720 млн руб. обусловлено, в основном, реклассификацией займов из долгосрочной задолженности на сумму 631 872 млн руб.; увеличением размещения краткосрочных депозитов на сумму 185 449 млн руб.; а так же увеличением вложений в векселя и прочие краткосрочные вложения.

Таблица 20. Перечень дочерних и зависимых обществ

№	Наименование организации	Фактическая стоимость финансового вложения на 31.12.2015 (тыс. руб.)	Доля участия Общества	
			Доля в УК (%)	Доля от голосующих акций (%)
НЕФТЕДОБЫВАЮЩИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1.	ООО «РН-Северная нефть»	6 249 936	100,00	
2.	ООО «РН-Юганскнефтегаз»	14 166 170	100,00	
3.	ООО «РН-Краснодарнефтегаз»	2 976 488	100,00	
4.	ООО «РН-Пурнефтегаз»	8 527 192	100,00	
5.	ООО «РН-Ставропольнефтегаз»	3 355 057	100,00	
6.	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	2 879 435	100,00	
7.	АО «Ванкорнефть»	18 082 633	100,00	100,00
8.	ПАО «НК «Роснефть»-Дагнефть»	368 085	68,70	91,60
9.	ОАО «Грознефтегаз»	43	51,00	51,00
10.	ОАО «РН «Ингушнефть»	51	51,00	51,00
11.	ООО «НГК «Итера»	251 337 010	99,999982	
12.	АО «Дагнефтегаз»	131 832	40,00	40,00
13.	ПАО «ВЧНГ»	7 480 493	25,94	25,94
14.	PETROVICTORIA S.A.	15 903 920	40,00	
НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ				
15.	ООО «РН-Туапсинский нефтеперерабатывающий завод»	279 447	100,00	
16.	ООО «РН-Комсомольский НПЗ»	573 357	100,00	
17.	АО «ВНХК»	576 384	100,00	100,00
18.	ПАО «НК «Роснефть»- МЗ «Нефтепродукт»	108 102	65,42	65,42
ПРЕДПРИЯТИЯ НЕФТЕПРОДУКТООБЕСПЕЧЕНИЯ				
19.	ООО «РН-Находканефтепродукт»	1 050 611	100,00	
20.	ООО «РН-Архангельскнефтепродукт»	546 456	100,00	
21.	ООО «РН-Туапсенефтепродукт»	2 028 708	100,00	
22.	ООО «РН-ВНП»	97 910	100,00	
23.	АО «НК «Роснефть»-Ставрополье»	238 201	100,00	100,00
24.	ООО «РН-Бункер»	10	100,00	
25.	ООО «РН-Красноярскнефтепродукт»	10	100,00	
26.	ООО «РН-Новосибирскнефтепродукт»	20	100,00	
27.	ООО «РН-Чеченнефтепродукт»	10	100,00	
28.	ООО «РН-Екатеринбургнефтепродукт»	10	100,00	
29.	ООО «РН-Челябинскнефтепродукт»	10	100,00	
30.	ООО «РН-Ингушнефтепродукт»	100	100,00	
31.	ООО «РН-Аэро»	240 010	100,00	
32.	ООО «РН-Трейд»	480 010	99,9999	
33.	ПАО «НК «Роснефть» — Кубаньнефтепродукт»	612 569	89,50	96,61
34.	ПАО «НК «Роснефть» — Кабардино-Балкарская Топливная Компания»	1 044 977	99,81	99,81
35.	ПАО «НК «Роснефть» — Курганнефтепродукт»	113 043	83,32	90,33

№	Наименование организации	Фактическая стоимость финансового вложения на 31.12.2015 (тыс. руб.)	Доля участия Общества	
			Доля в УК (%)	Доля от голосующих акций (%)
36.	ПАО «НК «Роснефть» — Карачаево-Черкесскнефтепродукт»	57 161	85,99	85,99
37.	ПАО «НК «Роснефть» — Смоленскнефтепродукт»	190 953	66,67	86,97
38.	ПАО «НК «Роснефть» — Алтайнефтепродукт»	51 260	64,18	64,18
39.	ПАО «НК «Роснефть» — Ямалнефтепродукт»	48 622	49,52	49,52
40.	ПАО «НК «Роснефть» — Мурманскнефтепродукт»	6 676	45,38	60,51
41.	ОАО «НК «Роснефть» — АРТАГ»	30	38,00	50,67
42.	ООО «РН-Абхазия»	47	51,00	
43.	ООО «Ю-Кубань»	9 215	49,00	
ПРОЧИЕ ОРГАНИЗАЦИИ				
Холдинговые структуры				
44.	Rosneft Limited	1 707 564 188	100,00	100,00
45.	Rosneft Industrial Holdings Limited	464	22,90	
46.	ООО «РН-Переработка»	10	100,00	
47.	ООО «РН-Актив»	24 153 386	99,9996	
48.	ООО «РН-Коммерция»	4 520	100,00	
49.	ООО «РН-Ресурс»	1 500	99,99	
50.	ООО «РН-Разведка и добыча»	122 691 408	99,99992	
51.	ООО «РН-Газ»	804 054	99,9934	
Группа сахалинских проектов				
52.	АО «РН-Шельф-Дальний Восток»	32 124	100,00	100,00
53.	КОО «West Kamchatka Holding B.V.»	3 040	60,00	60,00
54.	АО «РН-Астра»	10	100,00	100,00
55.	ООО «РН-Шельф-Арктика»	4 950	99,00	
56.	ОАО «Роснефть-Сахалин»	110	55,00	55,00
Управление зарубежными проектами				
57.	ООО «РН-Иностранные проекты»	32 361 878	100,00	
58.	ООО «РН-Иностранные инвестиции»	685 000	100,00	
59.	ООО «РН-Эксплорейшн»	28 099	99,996	
60.	КОО «Роснефть Шелл Каспиэн Венчурс Лтд»	316	51,00	51,00
61.	ООО «ННК»	18 037 889	60,00	
Группа сервисных предприятий				
62.	ООО «РН-Бурение»	25 152 767	100,00	
63.	ООО «РН-Сервис»	5 693 422	50,60	
64.	ЗАО «РН-Энергонефть»	20	100	100
65.	ООО «РН-Пожарная безопасность»	203 461	100,00	
66.	ООО «Дубининское»	26 015 000	100,00	
67.	АО «РН-Мамонтово»	9 952 145	100,00	100,00
68.	ООО «РН-Информ»	10	100,00	
69.	ООО «РН-Учет»	10	100,00	
70.	ОАО «Пурнефтеотдача»	309	61,54	61,54
71.	ООО ЧОП «РН-Охрана»	32 021	99,98	
72.	ООО «КНПЗ-Сервис»	30	100,00	
73.	ООО «РН-Ведомственная охрана»	60 000	100,00	
Группа финансовых институтов				
74.	АО «ВБРР»	2 758 375	84,67	84,67
Группа научных организаций				
75.	ООО «Арктический научный центр»	300 000	66,67	
76.	ООО «РН-СахалинНИПИморнефть»	33 799	100,00	
77.	ООО «РН-УфаНИПИнефть»	77 010	100,00	
78.	ООО «НК «Роснефть-НТЦ»	4 825 480	100,00	
79.	ООО «РН-КрасноярскНИПИнефть»	10	100,00	
Группа логистики и транспорта				
80.	КОО «Роснефть-Монголия»	76 134	100,00	
81.	АО «РН-Транс»	8 902 080	100,00	100,00
82.	КОО «Восток Азия Транзит»	2 294	66	
83.	АО «Роснефтефлот»	352 612	100,00	100,00
84.	ООО «ТК-БА»	374 337	33,33	
Группа прочих организаций				
85.	АО «Сахалинморнефтегаз-Шельф»	3 750	100,00	100,00
86.	ООО «ЮКОС СНГ Инвестмент»	28 787	100,00	
87.	ООО «РН-Шельф Абхазии»	96	100,00	
88.	АО «Охинская ТЭЦ»	1 288 499	81,99	81,99
89.	ООО «Восток-Энерджи»	56 100	51,00	

№	Наименование организации	Фактическая стоимость финансового вложения на 31.12.2015 (тыс. руб.)	Доля участия Общества	
			Доля в УК (%)	Доля от голосующих акций (%)
90.	ООО «Пурсатком»	1 742	49,00	
91.	ЗАО «Росшельф»	248 326	26,42	26,42
92.	ЗАО «Издательство «Нефтяное хозяйство»	4	25,00	25,00
93.	ЗАО «Рос&Нефть»	12	25,00	25,00
94.	ООО «Санаторий «Нефтяник Кубани»	3 670 467	96,20	
Ликвидация и банкротство				
95.	ООО «РН-Строй»	192 310	100,00	
Всего:		**2 336 486 629**		

Таблица 21. Основные операции по приобретению и выбытию долгосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Перечень финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия	Доля участия, %
Созданные (сформированные) финансовые вложения	**61 500**	
ООО «РН-Ведомственная охрана»	60 000	100,00
ООО «РН-Ресурс»	1 500	99,99
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	**312 420**	
ООО «Охабанк»	23 489	33,40
ООО «Компания «Полярное Сияние»	288 931	50,00
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	**40**	
ООО «Комсомольскнефтезаводремстрой»	30	100,00
ЗАО «Сахалинморнефтегаз-АМК»	10	100,00

В течение 2015 года, главным образом, произошло изменение долей и вложений по следующим обществам:
- ООО «РН-Разведка и добыча» — увеличение фактических вложений на 109 524 млн руб., доля участия увеличилась с 99,9999248117% до 99,9999248123%;
- ООО «РН-Бурение» — увеличение фактических вложений на 20 541 млн руб., доля не изменилась и составила 100%;
- ООО «РН-Актив» — увеличение фактических вложений на 11 728 млн руб., доля не изменилась и составила 99,9996%;
- ООО «РН-Иностранные проекты» — увеличение фактических вложений на 10 010 млн руб., доля не изменилась и составила 100%;
- ООО «ННК» — увеличение фактических вложений на 936 млн руб., доля не изменилась и составила 60%;
- ООО «РН-Газ» — увеличение фактических вложений на 539 млн руб. в связи с увеличением уставного капитала и увеличение доли участия до 99,9934% в результате приобретения доли в размере 14,1219%;
- АО «Роснефтефлот» — в результате приобретения акций в размере 49 шт., фактические вложения увеличились на 346,4 млн руб., прямая доля участия ОАО «НК «Роснефть» увеличилась с 51% до 100%;
- ООО «РН-Новосибирскнефтепродукт» — увеличение фактических вложений на 0,01 млн руб. в связи с реорганизацией ООО «РН-Кемеровонефтепродукт» в форме присоединения к ООО «РН-Новосибирск-нефтепродукт», доля не изменилась и составила 100%;
- и другие.

Таблица 22. Информация о долгосрочных и краткосрочных займах выданных (тыс. руб.)

Займы выданные	Остаток на 31.12.2014	Возникло (начислено)	Выбыло (погашено)	Реклассифицировано в связи с изменением срочности	Остаток на 31.12.2015
Всего, в т.ч.	**1 313 415 989**	**752 834 742**	**179 200 918**	**-**	**1 887 049 813**
Долгосрочные займы выданные	1 248 105 908	699 959 861	131 914 405	(631 872 352)	1 184 279 012
Краткосрочные займы выданные	65 310 081	52 874 881	47 286 513	631 872 352	702 770 801

12. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Производные финансовые инструменты (деривативы) — это финансовые инструменты, одновременно отвечающие следующим критериям:
- стоимость финансового инструмента изменяется в соответствии с изменением определенной процентной ставки, курса ценной бумаги, цены товара, обменного курса иностранной валюты, индекса цен или процентных ставок, кредитного рейтинга или кредитного индекса или иных «базисных» переменных;
- приобретение финансового инструмента не требует инвестиций или требует первоначальных чистых инвестиций, величина которых меньше, чем для других инструментов, цена на которые имеет аналогичную реакцию на изменение рыночных факторов; иным видам контрактов, от которых ожидается аналогичная реакция на изменение рыночных факторов;
- расчет по финансовому инструменту осуществляется в будущем.

В рамках управления валютно-процентным риском Общество заключило сделки валютно-процентного свопа и валютные форвардные сделки на продажу долларов США, позволяющие сбалансировать валюты выручки и обязательств, а также снизить абсолютный размер процентных ставок по привлеченному долговому финансированию.

Производные финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости.

Метод определения справедливой стоимости сделок основывается на оценке текущей дисконтированной стоимости будущих денежных потоков с использованием данных консенсус-прогноза обменных курсов валют. Консенсус-прогноз учитывает прогноз ключевых международных банков и агентств. Основным источником информации для прогноза является система Bloomberg.

Возникающие прибыли или убытки за период в виде корректировок при изменении справедливой стоимости признаются в Отчете о финансовых результатах.

Под изменением справедливой стоимости производного финансового инструмента подразумевается разница между справедливой стоимостью на начало отчетного периода (или на дату приобретения, в зависимости от того, какая является наиболее поздней) и на конец отчетного периода.

Производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах, отражаются в активе (пассиве) Баланса по одноименным статьям в зависимости от их срочности.

На отчетную дату краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам включают обязательства по сделкам валютно-процентного свопа.

Ниже представлена информация о сделках с производными финансовыми инструментами:

	Период выпуска	Период возврата	Номинальная сумма на 31 декабря 2015 года		Тип ставки	Справедливая стоимость обязательства на 31 декабря (тыс руб.)	
			млн долл. США	млн руб.*		2015 г.	2014 г.
Свопы	2012	2015	-	-	Фиксированная	-	53 710 289
Свопы	2012	2017	641	46 739	Плавающая	21 109 026	9 267 057
Свопы	2013	2018	2 138	155 789	Плавающая	59 346 442	14 072 579
Свопы	2014	2015	-	-	Фиксированная	-	28 861 462
Свопы	2014	2019	1 010	73 576	Плавающая	23 626 205	6 253 949
Форварды	2012	2015	-	-	-	-	24 786 865
Итого			**3 789**	**276 104**		**104 081 673**	**136 952 201**

* Эквивалент номинальной суммы по официальному курсу ЦБ РФ на 31.12.2015.

В 2015 году Общество завершило сделки с производными финансовыми инструментами, заключенные в период 2012-2014 гг., на номинальную сумму 4 494 млн долл. США (327 493 млн руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31.12.2015).

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ ХЕДЖИРОВАНИЯ

Управление риском изменения денежных потоков, связанных с будущими экспортными поступлениями

Операции хеджирования — операции (совокупность операций) с финансовыми инструментами срочных сделок (в том числе разных видов), совершаемые в целях уменьшения (компенсации) неблагоприятных последствий (полностью или частично), обусловленных возникновением убытка, недополучением прибыли, уменьшением выручки, уменьшением рыночной стоимости имущества, включая имущественные права (права требования), увеличением обязательств Общества вследствие изменения цены, процентной ставки, валютного курса, в том числе курса иностранной валюты к валюте РФ, или иного показателя (совокупности показателей) объекта (объектов) хеджирования.

В отчетном году Обществом производились операции в рамках хеджирования риска изменения денежных потоков, связанных с будущими экспортными поступлениями, в виду наличия валютных рисков по экспортной выручке, номинированной в иностранной валюте, главным образом, в долларах США. Для того, чтобы компенсировать влияние валютных рисков на величину будущей выручки в иностранной валюте, Общество привлекает обязательства в той же иностранной валюте.

1 октября 2014 года Общество назначило часть обязательств по кредитам и займам, номинированным в долларах США в качестве инструмента хеджирования экспортной выручки номинированной в долларах США, получение которой ожидается с высокой вероятностью. В качестве объекта хеджирования была назначена часть будущей ежемесячной экспортной выручки, планируемой к поступлению в долларах США в течение периода с января 2015 года по декабрь 2019 года. Номинальные суммы объекта и инструментов хеджирования были положены равными. В той мере, в которой изменение курса влияет на инструмент хеджирования, эффекты такого влияния в соответствии с Учетной политикой Общества были признаны в составе статьи «Прочие фонды и резервы»; в дальнейшем указанные эффекты подлежат переносу в состав прибыли или убытка того периода, в котором признаются хеджируемые операции.

Стратегия управления курсовыми рисками Общества предполагает хеджирование экспортной выручки в размере чистой монетарной позиции в долларах США. На периодической основе Общество приводит номинальную сумму хеджирования в соответствие с чистой монетарной позицией в долларах США. По состоянию на 31 декабря 2015 года номинальная сумма составила 3 918 млн долл. США (285 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2015 года).

Информация о суммах, признанных в составе прочих фондов и резервов по операциям хеджирования, представлена ниже (тыс руб.):

Наименование показателя	2015 год	2014 год	2013 год
Признано в составе прочих фондов и резервов на начало года	(398 110 282)	-	-
Возникло курсовых разниц по инструментам хеджирования потоков денежных средств до налогообложения	(215 285 868)	(497 637 852)	-
Реклассифицировано в состав прибылей и убытков	123 063 653	-	-
Прочий налоговый эффект *	18 444 443	99 527 570	-
Итого признано в составе прочих фондов и резервов	**(471 888 054)**	**(398 110 282)**	**-**

* Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате отражения операций хеджирования. Возникший прочий налоговый эффект отражен по строке 2466 Отчета о финансовых результатах.

Ниже представлен прогноз реклассификации в состав прибылей и убытков накопленных в составе прочих фондов и резервов от переоценки инструментов хеджирования по состоянию на 31 декабря 2015 года (млн руб.):

Год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	Итого
Реклассификации	(147 465)	(147 465)	(147 465)	(147 465)	(589 860)
Налог на прибыль	29 493	29 493	29 493	29 493	117 972
Итого за вычетом налога на прибыль	**(117 972)**	**(117 972)**	**(117 972)**	**(117 972)**	**(471 888)**

Ожидаемая сумма переноса рассчитана с применением официального курса ЦБ РФ на 31 декабря 2015 года и может отличаться при иных фактических значениях курса в будущем.

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется. Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

Таблица 23. Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Денежные средства	331 889 690	127 975 011	169 904 499
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	70 500 000	-	30 000 000

15. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые показываются за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных.

В составе дебиторской задолженности отражаются бездоходные финансовые вложения, осуществляемые внутри Группы компаний ОАО «НК «Роснефть».

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Таблица 24. Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Дебиторская задолженность — всего	**2 025 601 916**	**1 847 735 638**	**848 191 801**
Долгосрочная дебиторская задолженность	**1 134 438 474**	**989 058 688**	**92 970 701**
Авансы выданные	347 614	411 972	2 312 165
Прочие дебиторы, в т.ч.	1 134 090 860	988 646 716	90 658 536
Займы, выданные обществам, входящим в Группу компаний ОАО «НК «Роснефть»	1 030 781 711	849 508 635	57 319 554
Проценты по долгосрочным займам, векселям	85 938 787	127 565 240	26 090 172
Краткосрочная дебиторская задолженность	**891 163 442**	**858 676 950**	**755 221 100**
В том числе: Покупатели и заказчики	201 528 043	257 556 527	294 634 809
Авансы выданные	41 263 661	60 548 729	29 317 555
Прочие дебиторы, в т.ч.	648 371 738	540 571 694	431 268 736
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	59 835 376	96 626 391	41 977 131
Займы и векселя, выданные обществам, входящим в Группу компаний ОАО «НК «Роснефть»	117 536 411	30 973 719	7 937 676
Проценты (дисконт) по депозитам, займам, векселям	140 571 358	23 471 675	76 029 444
Расчеты по договорам комиссии, прочие дебиторы	88 272 216	208 894 597	76 024 037

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2014 составляла 1 847 736 млн руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 15 568 млн руб. За 2015 год задолженность увеличилась на 177 866 млн руб. и по состоянию на 31.12.2015 составила 2 025 602 млн руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 13 210 млн руб. Увеличение дебиторской задолженности, в основном, вызвано ростом задолженности по займам, выданным обществам, входящим в Группу компаний ОАО «НК «Роснефть», и сумм начисленных процентов (дисконта) по займам, векселям, депозитам.

Таблица 25. Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Кредиторская задолженность	**1 416 028 642**	**1 197 024 178**	**671 333 226**
Поставщики и подрядчики	719 514 866	613 735 328	487 901 829
Задолженность перед работниками Общества	5 631	46 597	32 421
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	34 931 985	63 957 612	39 881 520
Авансы полученные	217 812 613	147 035 386	53 736 812
Расчеты по договорам комиссии, прочие кредиторы	443 763 547	372 249 255	89 780 644

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2014 составляла 1 197 024 млн руб. За 2015 год задолженность увеличилась на 219 005 млн руб. и составила 1 416 029 млн руб. по состоянию на 31.12.2015. Основное увеличение кредиторской задолженности произошло перед обществами, входящими в Группу компаний ОАО «НК «Роснефть», по расчетам в рамках договоров комиссии и агентских договоров, а также по расчетам за приобретаемую продукцию, операторские услуги по добыче и процессингу.

16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

В январе-феврале 2015 года Общество привлекло краткосрочные кредиты от российского банка под плавающую ставку на общую сумму 100 млрд руб.

В феврале 2015 года Общество осуществило досрочное окончательное погашение долгосрочного необеспеченного кредита от иностранных банков на сумму 7,2 млрд долл. США (473 млрд руб. по официальному курсу ЦБ РФ на дату погашения), привлеченного ранее на финансирование приобретения ТНК-ВР, с учетом процентов.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2015 году, были направлены на финансирование текущей деятельности Общества.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 5 564 млн руб.

Общая сумма процентов, начисленных по кредитам Общества за отчетный период, составила 68 917 млн руб. По сравнению с предыдущим годом задолженность по процентам увеличилась на 9 816 млн руб.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила 14 542 млн руб. Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, составила 14 223 млн руб.

Таблица 26. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31.12.2014	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на 31.12.2015
Долгосрочные кредиты и займы	**3 230 812 633**	**2 454 111 153**	**1 490 837 479**	**(112 559 359)**	**4 081 526 948**
в т.ч.					
• долгосрочные кредиты	1 333 575 940	445 135 206	328 932 646	(107 427 902)	1 342 350 598
• долгосрочные займы	1 072 746 234	1 548 146 996	1 155 697 842	(5 023 928)	1 460 171 460
• долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов	26 794 879	60 392 188	2 745 375	(107 529)	84 334 163
• долгосрочные векселя собственные	6 311 245	-	2 744 019	-	3 567 226
• долгосрочные проценты, начисленные по векселям	1 384 335	436 763	717 597	-	1 103 501
• облигации собственные	790 000 000	400 000 000	-	-	1 190 000 000
Краткосрочные кредиты и займы	**864 389 446**	**590 734 812**	**1 073 345 656**	**112 559 359**	**494 337 961**
в т.ч.					
• краткосрочные кредиты	51 964 129	304 233 176	256 197 305	-	100 000 000
• краткосрочные займы	28 767 391	21 008	29 135 750	5 023 928	4 676 577
• текущая часть долгосрочных кредитов и займов	762 674 709	65 495 628	566 505 504	107 427 902	369 092 735
• текущая часть долгосрочных процентов, начисленных по договорам кредитов и займов	1 749 831	55 131 852	55 440 535	-	1 441 148
• краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов	12 519 561	23 203 875	32 757 962	107 529	3 073 003
• проценты, начисленные по облигациям собственным (купонный доход)	6 713 825	142 649 273	133 308 600	-	16 054 498

В январе 2015 года Общество разместило биржевые документарные неконвертируемые процентные облигации общей номинальной стоимостью 400 000 млн руб. сроком обращения 6 лет.

Ниже представлена информация о выпусках рублевых неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя по состоянию на 31 декабря (млн руб.):

Вид облигаций	Номер выпуска	Дата размещения	Общая номинальная стоимость млн руб.	Ставка купона	На 31 декабря	
					2015 г.	2014 г.
Облигации	04,05	Октябрь 2012	20 000	8,6%	20 000	20 000
Облигации	07,08	Март 2013	30 000	8,0%	30 000	30 000
Облигации	06,09,10	Июнь 2013	40 000	7,95%	40 000	40 000
Биржевые облигации	БО-05, БО-06	Декабрь 2013	40 000	7,95%	40 000	40 000
Биржевые облигации	БО-01, БО-07	Февраль 2014	35 000	8,90%	35 000	35 000
Биржевые облигации	БО-02, БО-03, БО-04, БО-08, БО-09, БО-10, БО-11, БО-12, БО-13, БО-14	Декабрь 2014	225 000	11,90%*	225 000	225 000
Биржевые облигации	БО-15, БО-16, БО-17, БО-24	Декабрь 2014	400 000	13,40%*	400 000	400 000
Биржевые облигации	БО-18, БО-19, БО-20, БО-21, БО-22, БО-23, БО-25, БО-26	Январь 2015	400 000	11,90%*	400 000	-
Итого долгосрочные рублевые облигации					**1 190 000**	**790 000**

* Для купонного периода, действующего по состоянию на 31.12.2015 г.

По облигациям всех вышеуказанных выпусков срок обращения составляет 6 и 10 лет, выплаты по купону осуществляются каждые шесть месяцев для облигаций со сроком обращения 10 лет и каждые три месяца для облигаций со сроком обращения 6 лет. По облигациям предусмотрена оферта досрочного приобретения/выкупа в установленные эмиссионной документацией сроки по требованию владельцев. Кроме того, в любой момент по усмотрению эмитента, может быть осуществлено досрочное приобретение/выкуп облигаций на основании отдельных решений компании, с возможностью их последующего обращения.

Досрочное приобретение/выкуп облигаций не является досрочным погашением облигаций.

24.07.2012 Обществом осуществлен выпуск и последующая продажа векселей в количестве 40 штук номинальной стоимостью 274 млн руб. каждый с последовательными (поквартальными) сроками погашения в течение 10 лет, с процентной ставкой 9% годовых общей стоимостью 10 976 млн руб. Часть векселей была оплачена в 2012-2015.

График погашения долгосрочных векселей выданных по состоянию на 31.12.2015 приведен ниже:
(млн руб.)

2016 г.	-
2017 г.	-
2018 г.	-
2019 г.	549
2020 г. и позже	3 018
Итого долгосрочная задолженность:	**3 567**

График погашения долгосрочных кредитов и займов, облигаций собственных по состоянию на 31.12.2015 приведен ниже:
(млн руб.)

2016 г.	369 093
2017 г.	388 061
2018 г.	386 142
2019 г.	315 826
2020 г. и позже	2 902 493
Итого долгосрочная задолженность:	**4 361 615**

Часть кредитов обеспечена экспортными контрактами на поставку сырой нефти.

Общая стоимость выданных Обществом гарантий и поручительств на 31.12.2015 составила 69 074 млн руб., в т. ч. стоимость обеспечений, выданных в иностранной валюте, составила 1 165 млн долл. США и 86 млн евро по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. При этом распределение выданных обеспечений по предметам залога составило:

Предметы залога (обеспечения)	Доля в общей сумме обеспечений, %
Выручка от продажи нефти и нефтепродуктов	23,38
Поручительства	76,62

В 2013 году вступили в силу соглашения, подписанные ОАО «НК «Роснефть» в 2012 году в рамках реализации сотрудничества на шельфе РФ с компаниями Eni S.p.A, Statoil ASA и ExxonMobil Oil Corporation, предусматривающие предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными, а также обеспечивают уплату партнерами бонусов за коммерческие открытия в пользу ОАО «НК «Роснефть».

Во втором квартале 2013 года ОАО «НК «Роснефть» предоставила безусловную неограниченную бессрочную гарантию (поручительство) в пользу Правительства Норвегии и норвежских государственных органов, предусматривающую полное покрытие потенциальных обязательств компании «РН Нордик Ойл АС» в отношении ее операционной деятельности на Норвежском континентальном шельфе. Предоставление гарантии материнской компании по обязательствам «РН Нордик Ойл АС» в отношении экологических рисков является императивным требованием законодательства Норвегии и является условием для выдачи «РН Нордик ОйлАС» лицензии на работу на Норвежском шельфе совместно с компанией Статойл.

Во втором квартале 2014 года вступили в силу соглашения, подписанные в 2013 году между ОАО «НК «Роснефть» и ExxonMobil Oil Corporation в рамках реализации сотрудничества по семи новым проектам на шельфе РФ. Данные соглашения также предусматривают предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными, а также обеспечивают уплату партнером бонуса за коммерческие открытия в пользу ОАО «НК «Роснефть».

В рамках реализации сотрудничества ОАО «НК «Роснефть» и ExxonMobil Oil Corporation по трудноизвлекаемым запасам нефти и газа в Западной Сибири действует соглашение, предусматривающее предоставление сторонами взаимных гарантий, которые являются неограниченными, безусловными и бессрочными и обеспечивают уплату партнером бонуса в пользу ОАО «НК «Роснефть» за каждый баррель добытой нефти с момента начала коммерческой добычи.

В четвертом квартале 2015 года вступил в силу Договор гарантии материнских компаний между ОАО «НК «Роснефть» и Statoil ASA в целях предоставления каждым из партнеров по проекту своему контрагенту гарантии исполнения своими аффилированными лицами обязательств в рамках договорной документации по проекту.

Таблица 27. Информация о прочих долгосрочных обязательствах (тыс. руб.)

Прочие долгосрочные обязательства по видам	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (реклассифицировано в состав краткосрочной задолженности)	Остаток на конец года
Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.:	**886 778 534**	**1 026 902 043**	**128 750 895**	**1 784 929 682**
Долгосрочная предоплата по договорам на поставку нефти и нефтепродуктов	886 778 534	1 026 902 043	128 750 895	1 784 929 682

В течение 2013-2014 гг. Общество подписало ряд долгосрочных контрактов на поставку нефти, предусматривающих получение предоплаты. Суммарный минимальный объем будущих поставок по данным контрактам составляет порядка 400 млн тонн.

Основные условия контрактов перечислены ниже:

Предоплата составляет не более 30% от стоимости общего объема нефти по контрактам;

Цена нефти определяется на основе текущих рыночных котировок;

Погашение предоплаты осуществляется путем физической поставки нефти.

С 1 января 2015 года начались плановые поставки нефти по долгосрочным контрактам, предусматривающим предоплаты. Зачет предоплаты по указанным контрактам за 2015 год составил 89 млрд руб. (2,86 млрд долл. США по курсу на даты предоплат).

17. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменение курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывает значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 28. Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2015 г.	72,88
2014 г.	56,26
2013 г.	32,73
2012 г.	30,37

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признается совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 38 487 млн руб. и отражен в составе прочих доходов Общества.

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ, зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала, составили: положительные курсовые разницы — 15,7 млн руб., отрицательные — 32,5 млн руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов, за исключением обязательств, являющихся инструментами хеджирования (см. Примечание 13).

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

Таблица 29. Объемы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс. руб.)

Доходы и расходы	За 2015 год	За 2014 год
Объем доходов	19 762 892	17 695 842
Объем расходов	(150 138 051)	(20 933 253)
Итого сальдо доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов и расходов	(130 375 159)	(3 237 411)

18. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов в 2015 году составили:

- налог на прибыль — 20 %;
- налог на добавленную стоимость — 18 %.

В 2015 году по сравнению с 2014 годом количество участников консолидированной группы налогоплательщиков (далее «КГН») с ответственным участником ОАО «НК «Роснефть», созданной в целях исчисления и уплаты налога на прибыль, уменьшилось с 58 до 51 обществ.

Налог на добычу полезных ископаемых, подлежащий включению в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, в 2015 году составил 450 435 млн руб., в 2014 году — 423 746 млн руб.

Экспортная пошлина в 2015 году была начислена в сумме 660 077 млн руб., в 2014 году — 1 321 783 млн руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 30. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов — всего	**59 835 376**	**96 626 391**	**41 977 131**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	45 647 489	54 462 735	33 120 119
Налог на прибыль	13 307 620	42 033 002	8 727 381
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	839 002	112 449	42 979
Задолженность государственных внебюджетных фондов	41 265	18 205	86 652
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами — всего	**34 931 985**	**63 957 612**	**39 881 520**
Налог на добычу полезных ископаемых	25 947 941	29 100 332	35 993 842
Налог на прибыль	-	31 896 657	1 586 914
Акциз	6 233 998	-	-
Налог на имущество	2 552 887	2 166 381	2 021 339
Прочая задолженность по налогам и сборам	195 645	792 963	278 354
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 514	1 279	1 071

По сравнению с 31.12.2014 текущая дебиторская задолженность по налогам и сборам снизилась на 36 791 млн руб., в основном, за счет осуществления возврата из бюджета сформировавшейся в 2014 году переплаты по налогу на прибыль по КГН, а так же за счет снижения размера НДС, подлежащего возмещению из бюджета по итогам IV квартала 2015 года по сравнению с аналогичным периодом 2014 года.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам по сравнению с 31.12.2014 снизилась на 29 026 млн руб. в основном в связи с уплатой в 2015 году начисленного в декабре 2014 года налога на прибыль с дивидендов полученных от иностранной организации.

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В соответствии с положениями главы 14 «Налоговый контроль» Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Руководство Общества полагает, что результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение, поскольку расчет налоговых обязательств осуществляется в соответствии с требованиями налогового законодательства.

19. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 составил 105 981 778,17 руб. и разделен на 10 598 177 817 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами и равный 5% уставного капитала. На 31.12.2015 резервный капитал сформирован полностью и составляет 5,299 млн руб.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2015 составляет 113 245 млн руб. (на 31.12.2014 добавочный капитал составлял 113 261 млн руб.).

Собственные акции, выкупленные у акционеров

В 2015 году Общество не выкупало собственные акции.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2015 составили 1 434 431 млн руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (1 355 815 млн руб.) составило 78 616 млн руб. или 6%. Чистые активы Общества на 31.12.2015 превышают его уставный капитал на 1 434 325 млн руб.

20. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае, регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Использование этой прибыли на капитальные вложения не уменьшает общий остаток по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2015 составила 1 553 550 млн руб., на 31.12.2014 — 1 640 545 млн руб. Изменение величины прибыли прошлых лет произошло, в основном, за счет начисленных дивидендов — 87 011 млн руб.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 31. Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За 2015 год	За 2014 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	**3 831 094 945**	**4 299 680 200**
В т. ч.: от продаж основного вида деятельности	3 185 557 660	3 441 078 265
торгово-закупочной деятельности	639 508 667	852 186 984
посреднической деятельности	6 028 618	6 414 951
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**(2 612 932 721)**	**(2 451 243 380)**
В т. ч.: по основному виду деятельности	(2 166 834 263)	(1 947 017 090)
торгово-закупочной деятельности	(446 098 458)	(504 226 290)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	**(17 007 609)**	**(15 103 523)**
Валовая прибыль	**1 201 154 615**	**1 833 333 297**
Коммерческие расходы	**(1 018 103 482)**	**(1 610 827 753)**

Показатели	За 2015 год	За 2014 год
Общехозяйственные и административные расходы	**(66 251 075)**	**(66 620 484)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**116 800 058**	**155 885 060**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**56 484 728**	**350 488 131**
В т. ч.: Проценты к получению	140 152 094	64 866 869
Проценты к уплате	(327 398 599)	(129 651 537)
В том числе: Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	(3 409 695)	(2 838 142)
Доходы от участия в других организациях*	440 667 780	507 777 727
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	111 422 887	1 727
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	(74 488 087)	(127 866 895)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	21 434 684	56 551 513
В т. ч.: Доходы от продажи краткосрочных ценных бумаг	13 868 107	56 063 110
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(19 686 069)	(60 442 852)
В т. ч.: Стоимость выбывших краткосрочных ценных бумаг	(13 931 424)	(55 386 838)
Иные прочие доходы	122 004 880	106 137 210
В том числе: Курсовые разницы	38 487 421	32 919 984
Возврат акциза	7 312 732	41 386 079
Иные прочие расходы	(357 624 842)	(66 885 631)
В т. ч.: признание отложенного эффекта хеджирования в составе прочих расходов	(123 063 653)	-

* Дивиденды, полученные от нерезидента Российской Федерации, отражены в составе показателя за 2014 год по строке «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах в нетто-оценке за вычетом соответствующего налога на доходы, подлежащего уплате в бюджет Российской Федерации. Сумма налога на доходы составила 32 185 566 тыс. руб.

Таблица 32. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатели	За 2015 год	За 2014 год
Материальные затраты	3 048 645 113	3 520 824 697
Затраты на оплату труда	15 666 233	15 113 857
Отчисления на социальные нужды*	3 190 032	3 503 771
Амортизация	114 883 206	100 025 990
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	17 007 609	15 103 523
Прочие затраты**, в т.ч. НДПИ	514 902 694	489 223 302
Итого по элементам затрат	**3 714 294 887**	**4 143 795 140**
Остатки незавершенного производства, готовой продукции и др.	83 147 591	92 850 069
Итого расходы по обычным видам деятельности* **	**3 714 294 887**	**4 143 795 140**

* Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе прочих платежей;
** Пересчет эффекта от пересмотра оценочных значений по ОЛОС включается в прочие затраты;
*** С учетом общехозяйственных, административных и коммерческих расходов.

21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Создаваемый в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам является источником формирования временной разницы.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 33. Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив	73 523 479	126 922 184	80 230 954	120 214 709
Отложенное налоговое обязательство	58 997 819	15 983 619	5 288 038	69 693 400
Постоянный налоговый актив	x	171 812 044	x	x
Постоянное налоговое обязательство	x	52 277 838	x	x

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2015 год составил 34 657 млн руб., за 2014 год — 101 275 млн руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы.

В составе отложенного налогового актива отражены убытки КГН, не использованные для уменьшения налога на прибыль в отчетном (налоговом) периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных (налоговых) периодах. Все отложенные налоговые активы планируется реализовать в течение 10 лет с даты их возникновения.

В 2014 году ряд изменений был внесен в порядок налогообложения в РФ прибыли контролируемых иностранных компаний и доходов иностранных организаций и вступил в силу с 1 января 2015 года. В соответствии с указанными изменениями нераспределенная прибыль зарубежных дочерних обществ, признаваемых контролируемыми иностранными компаниями, может формировать дополнительную налоговую базу у ОАО «НК «Роснефть» (и у некоторых российских дочерних обществ, через которые осуществляется участие в иностранных обществах). Таким образом, нераспределенная прибыль (с учетом применимых исключений) контролируемых иностранных компаний за 2015 год, признаваемых таковыми по состоянию на 31.12.2016, подлежит включению в отдельную налоговую базу российских контролирующих лиц за 2016 год. Потенциальные будущие налоговые затраты в отношении прибыли контролируемых иностранных компаний учтены при расчете отложенных налоговых обязательств.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблице.

Таблица 34. Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного расхода по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Вычитаемые временные разницы	367 617 395	634 610 920	401 154 770	601 073 545
Налогооблагаемые временные разницы	294 989 095	79 918 095	26 440 190	348 467 000
Положительные постоянные разницы	x	859 060 220	x	x
Отрицательные постоянные разницы	x	261 389 190	x	x

22. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 10 598 177 817 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 105 981 778,17 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2015 год составляет 239 413 млн руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2015 год составляет 22,59 руб./акцию.

Рекомендации Общему собранию акционеров по размеру дивидендов по акциям Общества за 2015 год будут предварительно определены Советом директоров Общества в 1 полугодии 2016 года.

По итогам работы Общества за 2014 год годовым общим собранием акционеров ОАО «НК «Роснефть» 17.06.2015 (протокол б/н от 22.06.2015) было принято решение направить на выплату дивидендов по обыкновенным акциям ОАО «НК «Роснефть» 87 011 млн руб., что составляет 8,21 руб. на 1 акцию. По состоянию на 31.12.2015 Общество выплатило дивиденды в сумме 86 931 млн руб. Дивиденды выплачены всем лицам, зарегистрированным в реестре владельцев именных ценных бумаг ОАО «НК «Роснефть», за исключением (1) лиц, своевременно не информировавших реестродержателя эмитента об изменении данных, содержащихся в анкете зарегистрированного лица, (2) возвратов, направленных в Общество номинальными держателями в соответствии со ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».

23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные активы и обязательства

1. В 2006 году компания «Юкос Капитал С.а.р.л.» (далее — «Юкос Капитал») инициировала разбирательства в международных арбитражных судах против ОАО «Юганскнефтегаз», ОАО «Самаранефтегаз», и ОАО «Томскнефть» ВНК, заявив в качестве основания своих требований неисполнение обязательств по нескольким рублевым займам с суммами основного долга 11,2 млрд руб. (ОАО «Юганскнефтегаз»), 4,35 млрд руб. (ОАО «Томскнефть» ВНК), 2,4 млрд руб. (ОАО «Самаранефтегаз») и процентов по ставке 9% годовых по каждому из займов. В период с 2006 по 2007 годы международные арбитражные суды вынесли решения в пользу Юкос Капитал, после чего Юкос Капитал подала несколько исков в различные российские и иностранные суды с целью признания и приведения в исполнение указанных международных арбитражных решений.

В период с 2007 по 2013 годы различные российские арбитражные суды признали вышеуказанные договоры займа ничтожными, кроме того арбитражные решения, вынесенные против ОАО «Юганскнефтегаз», были отменены компетентным судом РФ, а иски о признании и приведении в исполнение на территории России арбитражных решений, вынесенных против ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «Самаранефтегаз», были отклонены.

Решения в отношении ОАО «Юганскнефтегаз» были приведены в исполнение в Нидерландах (суд первой инстанции отклонил приведение в исполнение) несмотря на их отмену компетентным судом. Несмотря на то, что Роснефть не согласна с решениями судов Нидерландов о приведении в исполнение, 11 августа 2010 г. она их выполнила и произвела соответствующие выплаты в отношении предъявленного Компании иска. В иностранных юрисдикциях указанные споры продолжались в отношении процентов по арбитражному решению против ОАО «НК «Роснефть» в Англии, о приведении в исполнение международных арбитражных решений против ОАО «Самаранефтегаз» — в США, против ОАО «Томскнефть» ВНК — во Франции, Ирландии и Сингапуре.

Кроме того, компания «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» инициировала против компании Роснефть и других соответчиков, не связанных с компанией Роснефть, разбирательство в Нидерландах, требуя возмещения убытков в размере до 333 млн долл. США (24 млрд руб. по курсу ЦБ РФ на 30 ноября 2015 г.) плюс проценты в установленном законом размере, начиная с 7 февраля 2011 г., и расходы. В данном разбирательстве компания «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» заявила об ущербе, якобы причиненным вынесением судом Амстердама в 2008 году приказа об аресте счета в банке. 11 февраля 2015 г. Окружной суд Амстердама вынес решение, которым удовлетворил требование «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» признать приказы о замораживании средств на счете вынесенными ненадлежащим образом, однако отклонил порядок расчета убытков, использованный истцом, указав, что вопрос убытков должен явиться предметом отдельного судебного разбирательства, включая вопрос о том, несет ли сама «Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В.» ответственность за якобы понесенные ею убытки.

В марте 2015 года ОАО «НК «Роснефть» и ряд ее дочерних обществ, включая ОАО «Самаранефтегаз», ОАО «Томскнефть» ВНК и ОАО «АНХК», заключили Соглашение об урегулировании споров с компаниями Yukos Finance B.V., Юкос Капитал, Stichting Administratiekantoor Yukos International, Stichting Administratiekantoor Financial Performance Holdings, Consolidated Nile, LP, General Nile, LLC, Юкос Интернешнл (ЮК) Б.В., Luxtona Limited, Financial Performance Holdings B.V., Yukos Hydrocarbons Investments Limited, CN & GN (PTC) Ltd. и контролирующими эти компании физическими лицами. В соответствии с условиями Соглашения стороны отказались от всех взаимных претензий и прекратили все существующие судебные и иные споры, включая указанные выше споры, а также обязались не предъявлять друг к другу никаких претензий в будущем в связи с банкротством и ликвидацией НК «Юкос». Соглашение не предусматривает никаких денежных или иных выплат со стороны ОАО «НК «Роснефть» или ее дочерних обществ. 31 марта 2015 года стороны завершили сделку и подписали все необходимые документы по отзыву всех ведущихся судебных процессов в Голландии, Англии, России, США и других юрисдикциях.

2. В октябре-ноябре 2014 года бывшие акционеры ОАО «РН Холдинг» предъявили к ОАО «НК «Роснефть» исковые требования о взыскании убытков, причиненных неправильным (с точки зрения истцов) определением стоимости акций при принудительном выкупе. Решением суда первой инстанции в удовлетворении исковых требований отказано. Истцами поданы апелляционные жалобы на решение суда.

3. Приказом от 05.11.2014 года №694/14 ФАС России возбудила дело по ч.4 ст.11 ФЗ «О защите конкуренции» в отношении ОАО «НК «Роснефть», ОАО «АНК «Башнефть», ОАО «Лукойл», в связи с выявлением признаков соглашения при биржевых торгах на базисе Уфимских НПЗ в период с июня по октябрь 2014 года. В настоящее время производство по делу приостановлено.

4. Применяемый при формировании отчетности порядок расчета таможенных пошлин, отражаемых в составе коммерческих расходов, предполагает его осуществление исходя из объема реализованных товаров, ставки таможенной пошлины и курса доллара США на дату оформления полной таможенной декларации. При этом некоторый объем коммерческих расходов отчетного периода отражается на основании временных таможенных деклараций.

Величина отклонений таможенных пошлин по реализованным в отчетном году товарам, начисленным по временным таможенным декларациям, и таможенных пошлин, начисленных по полным таможенным декларациям, в случае оформления последних после отчетной даты, отражается в составе прочих доходов и расходов года, следующего за отчетным. Так в составе прочих расходов за 2015 год отражена корректировка таможенных пошлин, относящихся к экспорту 2014 года, в сумме 30 млрд руб.

5. С 1 января 2012 года принципы определения рыночных цен, в целях налогового контроля, изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, на отчетность Общества разработаны методики ценообразования по всем типам ключевых контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами, проводятся на ежегодной основе исследования баз данных для определения рыночного уровня цен (рентабельности) по контролируемым сделкам.

В связи с тем, что Обществом были в достаточном объеме представлены в ФНС РФ и территориальные налоговые органы пояснения по сделкам, совершенным в 2012-2013 годах между взаимозависимыми лицами, ФНС РФ не воспользовалась правом на вынесение решения о проведении проверки полноты исчисления и уплаты налогов в отношении сделок между взаимозависимыми лицами за 2012-2013 годы и, соответственно, 30 июня 2014 года и 31 декабря 2015 года истек срок на вынесение таких решений. Общество считает, что риски, связанные с ценообразованием при совершении внутригрупповых сделок в 2012-2013 годах, не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство — обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оценочное обязательство может возникнуть:

из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества, указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнение которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), вступившим в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, у Общества существуют оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью.

Оценочное обязательство, связанное с экологической деятельностью, возникает в связи с нарушением исходного состояния окружающей среды в результате хозяйственной деятельности Общества.

Величина оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, определена исходя из оценки затрат (планируемых затрат), которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при восстановлении земель и водных объектов, состояние которых нарушено, по состоянию на отчетную дату. Оценка производится на основе данных внутренней (управленческой) отчетности организации, формирующей систему экологической информации.

Информация об оценочных обязательствах Общества приведена в таблице.

Таблица 35. Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Период	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов/ доходов (сторнировании расходов) при признании оценочных значений	Остаток на конец периода
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СФОРМИРОВАННЫЕ ЗА СЧЕТ РАСХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ — ВСЕГО, В Т. Ч. ПО ВИДАМ:								
Всего:		**2015**	**22 299 088**	**15 328 317**	**12 619 680**	**374 819**	**(356 770)**	**24 276 136**
		2014	**18 043 203**	**16 698 136**	**10 079 168**	**274**	**(2 362 809)**	**22 299 088**
Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	Планируемая сумма выплат работникам вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов по эффективной ставке	2015	12 990 646	10 290 915	10 056 590	-	-	13 224 971
		2014	9 038 246	11 617 589	7 665 189	-	-	12 990 646
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных	Обязательство Общества перед работниками по оплате отпусков, исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, с учетом страховых взносов по эффективной ставке	2015	1 696 655	2 596 954	2 060 501	-	-	2 233 108
		2014	1 208 250	2 306 964	1 818 559	-	-	1 696 655
Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью	Формируется по всем видам экологических обязательств. Расчет осуществляется в разрезе мест возникновения. Отражается в учете по приведенной стоимости	2015	7 578 588	1 402 346	478 040	-	(356 770)	8 146 124
		2014	7 796 707	2 739 640	594 950	-	(2 362 809)	7 578 588
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	Оценочные обязательства признаются отдельно по каждому судебному разбирательству	2015	33 199	1 038 102	24 549	374 819	-	671 933
		2014	-	33 943	470	274	-	33 199
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СФОРМИРОВАННЫЕ ЗА СЧЕТ УВЕЛИЧЕНИЯ СТОИМОСТИ АКТИВОВ:								
Всего:		**2015**	**34 619 058**	**4 740 182**	**1 695 254**	**-**	**972 576**	**38 636 562**
		2014	**35 019 538**	**2 654 103**	**2 271 534**	**-**	**(783 049)**	**34 619 058**
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	Формируется по всем недвижимым нефтегазовым активам. Расчет осуществляется в разрезе месторождений. Отражается в учете по приведенной стоимости.	2015	32 338 573	3 798 263	1 016 633	-	1 185 059	36 305 262
		2014	34 822 844	1 337 929	615 653	-	(3 206 547)	32 338 573
Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью	Обязательства, подлежащие включению в стоимость активов (08*)	2015	2 280 485	941 919	678 621	-	(212 483)	2 331 300
		2014	196 694	1 316 174	1 655 881	-	2 423 498	2 280 485

В графе Таблицы 35 «Возникло (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено начисление оценочного обязательства и расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства. Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода. Эффекты от изменения оценочных значений стоимости ликвидации, ставки и срока дисконтирования отражены в графе Таблицы 35 «Увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов/доходов (сторнировании расходов) при признании оценочных значений».

В графе Таблицы 35 «Увеличение (+)/уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов/доходов (сторнировании расходов) при признании оценочных значений» в части оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, отражены эффекты от пересмотра оценочных значений стоимости и объемов исполнения обязательств,

эффекты от изменения ставки дисконтирования, рекласс между видами обязательств, которые были сформированы за счет расходов по обычным видам деятельности и за счет увеличения стоимости активов.

24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности ОАО «НК «Роснефть» совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

К связанным сторонам ОАО «НК «Роснефть» относит также предприятия, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО № 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с ОАО «НК «Роснефть»:

- дочерние общества (компании, консолидируемые ОАО «НК «Роснефть по методу дочерних);
- зависимые общества (юридические лица, консолидируемые ОАО «НК «Роснефть» по методу долевого участия и по методу пропорциональной консолидации);
- основные владельцы (акционеры, распоряжающиеся более чем 20% голосующих акций, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям) и компании, контролируемые государством;
- участники совместной деятельности (без образования юридического лица и консолидируемые по методу пропорциональной консолидации);
- прочие связанные стороны.

Раздел таблицы «Денежные потоки» раскрывается при наличии существенных денежных потоков — более 15% от любой из статей Отчета о движении денежных средств.

Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых ОАО «НК «Роснефть» владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 36. Информация об операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Операции	За 2015 год	За 2014 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Реализация нефти и газа	200 882 324	209 771 255
Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	635 888 602	657 683 133
Доходы от сдачи имущества в аренду	126 476 780	110 638 224
Прочие доходы	17 818 958	56 747 609
	981 066 664	**1 034 840 221**
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Покупка нефти и газа	1 021 590 647	1 079 308 033
Покупка нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	10 384 984	17 287 869
Логистические услуги и расходы на транспортировку	158 912 627	147 463 906
Услуги по добыче нефти и газа	272 020 808	245 746 598
Стоимость процессинга	190 969 372	179 315 321
Расходы по аренде имущества	604 690	526 189
Расходы на страхование	354	-
Прочие расходы	50 282 101	57 088 244
	1 704 765 583	**1 726 736 160**
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
Покупка основных средств	185 161	82 489
Кредиты/ займы выданные	1 380 687 997	1 314 361 820
Погашение кредитов/займов выданных	838 285 229	45 317 776
Поступление краткосрочных кредитов и займов	131 418	136 096
Погашение краткосрочных кредитов и займов	29 266 653	35 430 238
Поступление долгосрочных кредитов и займов	1 261 006 008	877 334 836
Погашение долгосрочных кредитов и займов	1 147 848 680	276 347 700
Депозиты размещенные	3 252 595 000	99 000 000
Депозиты погашенные	3 252 595 000	99 000 000
Проценты к получению	99 235 065	34 756 678
Проценты к уплате	55 928 850	26 080 894
Дивиденды полученные	438 578 900	506 838 686
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	864 291 002	885 382 293
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	124 643 577	112 475 024
прочие поступления	205 255 587	362 636 233
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 664 008 063)	(1 643 801 110)
поисковые затраты	(5 171 003)	(8 537 014)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	389 084	6 416
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.	838 637 313	45 445 580
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	378 187 919	491 073 062
Платежи		

Операции	За 2015 год	За 2014 год
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(105 637 560)	(163 075 688)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(160 342 748)	(29 178 991)
в связи с предоставлением займов другим лицам	(1 380 687 997)	(1 314 361 820)
поисковые активы	(3 854 893)	(6 678 790)
прочие платежи	-	(40 243 108)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
получение кредитов и займов	1 261 137 426	877 470 932
Платежи		
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др.	(1 179 859 353)	(311 879 301)

Таблица 37. Активы и обязательства, участвующие в операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31.12.2015	Сальдо на 31.12.2014
АКТИВЫ		
Денежные средства и денежные эквиваленты	21 641 373	79 298 306
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 681 332 549	1 370 897 950
• долгосрочная	1 103 249 438	971 004 107
• авансы выданные под капитальное строительство и оборудование к установке	35 581 819	49 612 690
• авансы выданные краткосрочные	5 400 948	4 889 421
• величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	5 142 692	12 231 758
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	4 013 713 480	3 366 290 550
в т.ч. долгосрочные	3 315 521 926	3 302 281 730
	5 716 687 402	**4 816 486 806**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность краткосрочная	1 137 037 561	910 301 800
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты),	1 185 747 407	877 490 778
в т.ч. долгосрочные	1 180 913 186	842 704 178
	2 322 784 968	**1 787 792 578**

Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых ОАО «НК «Роснефть» владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20%, но менее 50% обыкновенных голосующих акций (или контроль не обеспечивается по иным обстоятельствам) и оказывает существенное влияние.

Таблица 38. Информация об операциях с зависимыми обществами(тыс. руб.)

Операции	За 2015 год	За 2014 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Реализация нефти и газа	2 487 005	3 117 967
Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	7 876 580	8 665 037
Доходы от сдачи имущества в аренду	26 550	83 625
Прочие доходы	358 627	3 700 836
	10 748 762	**15 567 465**
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Покупка нефти и газа	202 254 505	83 405 119
Логистические услуги и расходы на транспортировку	18 603 100	9 583 886
Расходы по аренде имущества	214 095	208 926
Стоимость процессинга	13 135 606	11 929 979
Прочие расходы	404 213	96 082
	234 611 519	**105 223 992**
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
Покупка основных средств	-	5 355
Кредиты/ займы выданные	3 414 432	167 771 170
Погашение кредитов/займов выданных	7 219	33 000
Поступление краткосрочных кредитов и займов	-	1 050
Погашение краткосрочных кредитов и займов	-	970
Поступление долгосрочных кредитов и займов	23 263 732	32 141 934
Погашение долгосрочных кредитов и займов	7 033 640	139 942
Проценты к получению	13 039 916	3 574 793
Проценты к уплате	4 404 392	1 503 097
Дивиденды полученные	292 029	937 758
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ		
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи		
поисковые затраты	(3 892 204)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		

Операции	За 2015 год	За 2014 год
Платежи		
поисковые активы	(15 926 188)	-

Таблица 39. Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31.12.2015	Сальдо на 31.12.2014
АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность, в т.ч.	20 158 824	16 590 722
• долгосрочная	12 979 917	5 858 067
• авансы выданные под капитальное строительство и оборудование к установке	-	4 954
• авансы выданные краткосрочные	1 524 593	915 954
• величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	774 368	774 368
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	351 981 945	280 656 489
в т.ч. долгосрочные	350 737 262	279 267 446
	372 140 769	**297 247 211**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность краткосрочная	26 248 307	27 015 754
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты),	112 818 022	71 650 159
в т.ч. долгосрочные	112 818 022	71 650 159
	139 066 329	**98 665 913**

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: члены Правления ОАО «НК «Роснефть» и члены Совета директоров.

Краткосрочное вознаграждение членов Правления, с учетом ротации управленческого состава, включая заработную плату и премии с учетом налога на доходы физических лиц, составило 2 884 и 2 799 млн руб. в 2015 и 2014 годах, соответственно (суммы не являющихся доходами членов Правления отчислений на социальное страхование, выплаченных в бюджет РФ в соответствии с требованиями законодательства, составили 376 и 260 млн руб., соответственно, рост объясняется изменением в 2015 году правил расчета страховых взносов). Сумма краткосрочного вознаграждения не включает выплаченные в 2015 году разовые премии за реализацию крупнейших проектов в 2014 году (открытие Карской нефтегазоносной провинции, начало промышленной добычи на крупнейшей в мире буровой платформе «Беркут» в Охотском море, реализация крупных проектов в Азиатско-Тихоокеанском регионе), в связи с решением Президента РФ о награждении государственными наградами РФ за достижения 2014 года, а также часть вознаграждения за 2014 год. Сумма краткосрочного вознаграждения за 2015 год была ранее раскрыта в соответствии с требованиями законодательства РФ о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. Выплаты вознаграждений по окончании трудовой деятельности, выходных пособий и выплат на основе акций не производились. Индексаций сумм заработной платы в 2015 году не производилось.

Основные владельцы и компании, контролируемые государством

В данной группе раскрыта информация по операциям с юридическими лицами, которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, и компаниями, контролируемыми государством.

Таблица 40. Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми государством (тыс. руб.)

Операции	За 2015 год	За 2014 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Реализация нефти и газа	144 151 555	111 755 883
Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии	89 766 571	48 837 520
Доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	7 761 178	6 207 945
Прочие доходы	11 644 937	5 201 592
	253 324 241	**172 002 940**
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Покупка нефти и газа	21 555 093	9 466 228
Покупка нефтепродуктов	2 681 139	1 411 912
Логистические услуги и расходы на транспортировку	284 810 749	253 039 234
Таможенные пошлины	685 624 590	1 323 957 248
Расходы по аренде имущества	796 523	665 593
Расходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	4 029 740	2 310 998
Расходы на электроэнергию	27 626	27 250
Прочие расходы	12 926 570	2 133 140
	1 012 452 030	**1 593 011 603**
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИИ		
Кредиты/ займы выданные	6 710 000	-
Поступление краткосрочных кредитов и займов	291 904 714	181 674 136
Погашение краткосрочных кредитов и займов	286 305 373	207 288 024
Поступление долгосрочных кредитов и займов	24 957 640	12 500 000
Погашение долгосрочных кредитов и займов	29 824 680	-
Депозиты размещенные	4 343 852 418	2 136 219 495
Депозиты погашенные	4 174 771 948	2 030 863 474
Проценты к уплате	15 223 365	8 275 307
Проценты к получению	6 344 055	2 206 789
Дивиденды полученные	967	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ		
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи		

Операции	За 2015 год	За 2014 год
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 222 422 419)	(2 047 852 503)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	338 198 380	97 356 994
прочие поступления	7 761 178	6 207 945
Платежи		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(437 282 600)	(213 314 170)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
получение кредитов и займов	316 862 354	194 174 136
Платежи		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(60 473 353)	(94 650 741)
возврат кредитов и займов	(316 130 053)	(207 288 024)

Таблица 41. Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми государством(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31.12.2015	Сальдо на 31.12.2014
АКТИВЫ		
Денежные средства и денежные эквиваленты	315 700 322	23 728 826
Дебиторская задолженность, в т.ч.	51 596 175	57 383 943
• долгосрочная дебиторская задолженность	89 680	-
• авансы выданные под капитальное строительство и оборудование к установке	1 847 659	96 048
• авансы выданные краткосрочные	23 879 051	41 207 680
• величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	305 504	305 994
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	470 531 170	281 920 215
в т.ч. долгосрочные	88 831 130	628 215
	837 827 667	**363 032 984**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность краткосрочная	10 682 917	4 821 622
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты),	112 725 000	112 633 767
в т.ч. долгосрочные	12 500 000	12 500 000
	123 407 917	**117 455 389**

Участники совместной деятельности
Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ОАО «НК Роснефть» за период 2014-2015 годы, отсутствуют.

Прочие связанные стороны
В группу «Прочие связанные стороны» включен негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

Таблица 42. Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За 2015 год	За 2014 год
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Прочие доходы	324	324
	324	324
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
Расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	364 905	363 146
	364 905	363 146

Таблица 43. Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31.12.2015	Сальдо на 31.12.2014
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность краткосрочная	-	9 615
	-	9 615

ОАО «НК «Роснефть» за отчетный период использовало в основном денежную форму расчетов со связанными сторонами.

25. ПОКАЗАТЕЛИ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее — Группа Компаний «НК «Роснефть») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 44. Информация о выручке от реализации по сегментам (тыс. руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный год		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	1 640 982 382	1 397 898 253	243 084 129
Газ	125 057 877	-	125 057 877
Нефтепродукты и нефтехимия	1 930 207 084	1 109 885 022	820 322 062
Прочие продажи	134 847 602	-	134 847 602
Всего:	**3 831 094 945**	**2 507 783 275**	**1 323 311 670**

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, доходы от сдачи в аренду основных средств и др.

26. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Вопросы защиты окружающей среды

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

Страхование

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

Энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2015 года энергетическим ресурсам[1].

Таблица 45. Данные по использованным ресурсам (тыс. руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	28 182
2	Тепловая энергия	3 726

Условия ведения хозяйственной деятельности в РФ

В 2015 году значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 году, продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику. Процентные ставки в рублях остались на высоком уровне в результате поднятия Банком России ключевой ставки в декабре 2014 года, с последующим постепенным ее понижением в 2015 году. Совокупность указанных факторов привела к увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительного дальнейшего экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

1. Требование статьи 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ». В соответствии со статьей 2 № 261-ФЗ энергетический ресурс — носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии).

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ТЕРМИНЫ И СОКРАЩЕНИЯ

EBITDA — прибыль до вычета процентов и налога на прибыль, скорректированная на неоперационные доходы и расходы, износ и амортизацию.

PRMS (Petroleum Resources Management System) — Система управления нефтяными ресурсами, в прошлом — Общество инженеров-нефтяников (SPE). Методика PRMS обеспечивает более точное отражение совокупных запасов, доступных для эксплуатации в течение всего срока службы месторождения. Методические указания PRMS основаны в большей степени на геологических характеристиках пласта, а не на ожидаемых показателях добычи.

ROACE — доходность на средний задействованный капитал, рассчитанный как отношение чистой прибыли к среднему задействованному капиталу. Средний задействованный капитал рассчитывается как среднее арифметическое суммы общего акционерного капитала, доли миноритарных акционеров, долгосрочной и краткосрочной задолженности по кредитам и займам на начало и окончание периода.

RRR — отношение числа доказанных запасов, добавленных в данном году к добыче данного года.

SEC (Securities and Exchange Commission) — Комиссия по ценным бумагам и биржам США. Методика SEC устанавливает стандарт для доказанных запасов, подразумевающий непрерывность экономически эффективной добычи.

Барр. — сокращение, обозначающее баррели; один баррель равен 0,134 метрической тонны.

Б. н.э. — баррели нефтяного эквивалента; измерение газа по его тепловому эквиваленту в баррелях сырой нефти.

Вероятные запасы — запасы, которые основываются на достаточных доказательствах наличия извлекаемых углеводородов в пределах структуры или коллектора над известными или предполагаемыми межфазовыми контактами. Подсчитываются с меньшей степенью определенности, чем доказанные запасы, из-за более ограниченных данных исследования скважин и/или недостатка окончательных результатов исследований скважин на приток.

Возможные запасы — запасы, которые, возможно, существуют, но которые, по сравнению с вероятными запасами, в меньшей степени определены данными исследования скважин. Включают: а) запасы, основанные на интерпретации данных каротажа и других свидетельствах нефтенасыщенности в зонах за трубой в существующих скважинах; б) возможные расширения площадей доказанных и вероятных запасов в случае указания на то результатов геофизических и геологических исследований; в) запасы, которые могут быть извлечены методами повышения нефтеотдачи в тех случаях, когда имеются данные, достаточные для отнесения этих запасов к доказанным или вероятным.

Глубина переработки нефти — величина, показывающая отношение объема продуктов к общему объему переработанной нефти (общий объем продуктов за вычетом мазута, потерь и топлива, выработанного на собственные нужды).

Двухмерная (2D) сейсморазведка — сейсмическое исследование, результатом которого является изображение коллектора в двух измерениях.

Доказанные запасы — объемы сырой нефти и газа, которые, согласно геологическим и инженерным данным, могут с достаточной степенью вероятности быть извлечены в будущем из известных пластов при существующих экономических и внешних условиях.

Ингибирование — нанесение химического покрытия (ингибиторов) на трубопроводы с целью замедления коррозии.

Конденсат — легкий углеводород, добываемый вместе с природным газом; при нормальной температуре и давлении конденсат пребывает в жидком состоянии.

Коэффициент задолженности — отношение чистого долга к чистому долгу плюс собственные средства.

Коэффициент замещения запасов — отношение прироста общих доказанных запасов за год к уровню добычи в этом году.

Легкая бензиновая фракция — продукт процесса первичной переработки нефти, используемый в качестве сырья установки изомеризации или компонента товарного прямогонного бензина.

Нетбэк — разница между ценой продажи газа и удельной стоимостью транспортировки газа от месторождения либо от иной точки приема газа.

Органические капитальные вложения — капитальные вложения за исключением приобретения активов.

Попутный нефтяной газ (ПНГ) — природный газ, который обнаруживают вместе с нефтью — либо в растворенном в ней виде, либо в виде шапки свободного газа. Попутный нефтяной газ содержит существенную долю этана, пропана, бутана и прочих насыщенных углеводородов. Газ может быть использован в двух областях: а) энергетика — производство электроэнергии для использования на месторождениях; б) нефтехимия — газ может быть переработан в сухой отбензиненный газ (поставляется в магистральный трубопровод), газовый бензин, широкую фракцию легких углеводородов и сжиженный газ для собственного потребления.

Рекультивация земель — удаление загрязнения или заражающих веществ из почвы, подземных вод, осадочных пород или поверхностных вод в целях защиты здоровья людей и окружающей среды.

Товарная продукция — продукция, изготовленная для поставки потребителю (заказчику), выдержавшая испытания и годная для использования в соответствии с требованиями, установленными в стандартах (технических условиях), договорах (контрактах) на ее реализацию, имеющая паспорт качества.

Трехмерная (3D) сейсморазведка — сейсмическое исследование, результатом которого является изображение коллектора в трех измерениях.

Чистый долг — задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

СОКРАЩЕНИЯ

OGP — Международная ассоциация производителей нефти и газа.

PRMS — Система управления нефтяными ресурсами.

SEC — Комиссия по ценным бумагам и биржам США.

Запасы 2P — доказанные и вероятные запасы.

Запасы 3P — доказанные, вероятные и возможные запасы.

ВСТО — трубопроводная система Восточная Сибирь — Тихий океан, проходящая от г. Тайшет (Иркутская область) до нефтеналивного порта Козьмино в заливе Находка.

ДФО — Дальневосточный федеральный округ.

НПЗ — нефтеперерабатывающий завод.

ОТ, ПБ и ООС — охрана труда, промышленная безопасность и охрана окружающей среды.

ПНГ — попутный нефтяной газ.

СОГ — сухой отбензиненный газ.

СП — совместное предприятие.

СПГ — сжиженный природный газ. Газ, переведенный в жидкое состояние при помощи охлаждения до температуры фазового перехода из газообразного состояния в жидкое. СПГ позволяет транспортировать газ в случае отсутствия трубопроводной инфраструктуры, например судами-газовозами либо автотранспортом.

ШФЛУ — широкая фракция легких углеводородов.

ЕДИНИЦЫ ИЗМЕРЕНИЯ

барр. — баррель (1 барр. = 0,134 метрической тонны)

б. н.э. — баррель нефтяного эквивалента

барр./сут. — баррель в сутки

тыс. — тысяча

млн — миллион

млрд — миллиард

км — километр

пог. км — погонный километр

кв. км — квадратный километр

куб. м — кубический метр

га — гектар

долл. США — доллар США

руб. — рубль

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОАО «НК «РОСНЕФТЬ»

Дата государственной регистрации Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» и регистрационный номер:

- Дата государственной регистрации общества как юридического лица: 7 декабря 1995 г.;
- Номер свидетельства о государственной регистрации общества: 024.537;
- Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г.: 12 августа 2002 г.;
- Серия и номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г.: Серия 77 № 004856711;
- Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании общества: 1027700043502.

Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество: г. Москва.

Основной вид деятельности общества: проведение геологопоисковых и геологоразведочных работ с целью поиска месторождений нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых; добыча, транспортировка и переработка нефти, газа, угля и иных полезных ископаемых, а также леса; производство нефтепродуктов, нефтехимической и другой продукции, включая электроэнергию, продукты деревообработки, товары народного потребления и оказание услуг населению; хранение и реализация (включая продажу на внутреннем рынке и на экспорт) нефти, газа, нефтепродуктов, угля, электроэнергии, продуктов деревообработки, иных продуктов переработки углеводородного и другого сырья.

На основании Распоряжения Правительства РФ от 20.08.2009 № 1226-р ОАО «НК «Роснефть» включено в перечень стратегических предприятий, обеспечивающих реализацию единой государственной политики в отраслях экономики, в которых осуществляют деятельность эти организации.

На основании Указа Президента РФ от 21.05.2012 № 688 ОАО «НК «Роснефть» включено в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ.

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование:
Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть»

Сокращенное наименование:
ОАО «НК «Роснефть»

Место нахождения Общества:
Российская Федерация, 117997, Москва, Софийская набережная, дом 26/1

Почтовый адрес:
Российская Федерация, 117997, Москва, Софийская набережная, дом 26/1

Справочная служба:
Тел.: +7 (499) 517-88-99
Факс: +7 (499) 517-72-35
Телекс: 114405 DISVO.RU
Эл. почта: postman@rosneft.ru

Для акционеров:

Управление по работе с акционерами Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»
Тел.: +7 (495) 987-30-60;
8-800-500-11-00 (звонок по России бесплатный)
Факс: +7 (499) 517-86-53
Эл. почта: shareholders@rosneft.ru

Для институциональных инвесторов:
Департамент отношений с инвесторами ОАО «НК «Роснефть»
Тел.: +7 (495) 411-05-04
Эл. почта: ir@rosneft.ru

Аудитор отчетности Компании по международным стандартам:
Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705-97-00;
+7 (495) 755-97-00
Факс: +7 (495) 755-97-01

Аудитор отчетности Компании по российским стандартам:
Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг», Россия, 115035, Москва, Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705-97-00;
+7 (495) 755-97-00
Факс: +7 (495) 755-97-01

Регистратор Компании:
Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН», 109028, Москва, Подкопаевский пер., 2/6, стр. 3-4
Тел.: +7 (495) 411-79-11
Факс: +7 (495) 411-83-12
Эл. почта: support@reestrrn.ru
Веб-сайт: www.reestrrn.ru

Депозитарий ГДР:
J. P. Morgan

Офис в Москве:
125047, Российская Федерация, Москва, Бутырский Вал, 10, здание А, 13-й этаж
Тел.: +7 (495) 967-71-13

Офис в Лондоне:
25 Bank Street, Canary Wharf, 17th Floor, London E14 5JP, UK
Тел.: +44 207 134 5518

Веб-сайт Компании:
Русская версия: www.rosneft.ru
Английская версия: www.rosneft.com