

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Транснефть - Восток» за 2016 год**

Содержание:

| | |
|---|----|
| 1. Общие сведения | 4 |
| 2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность..... | 6 |
| 3. Изменения учетной политики | 6 |
| 4. Данные за 2016 год и за предшествующий отчетный год..... | 6 |
| 5. Активы и обязательства в иностранной валюте | 6 |
| 6. Основные средства..... | 7 |
| 7. Финансовые вложения..... | 9 |
| 8. Запасы | 10 |
| 9. Дебиторская и кредиторская задолженность | 12 |
| 10. Уставный, добавочный и резервный капитал..... | 13 |
| 11. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию | 15 |
| 12. Оценочные обязательства | 16 |
| 13. Обеспечения обязательств..... | 17 |
| 14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 18 |
| 15. Прочие доходы и расходы | 18 |
| 16. Налоги | 18 |
| 17. Денежные средства..... | 20 |
| 18. Информация о связанных сторонах..... | 23 |
| 19. Условные обязательства и условные активы | 28 |
| 20. События после отчетной даты | 28 |
| 21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным | 29 |
| Приложение №01: Наличие и движение основных средств | 30 |
| Приложение №02: Незавершенные капитальные вложения..... | 31 |
| Приложение №03: Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств..... | 31 |
| Приложение №04: Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации | 32 |
| Приложение №05: Иное использование основных средств | 32 |
| Приложение №06: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений | 33 |
| Приложение №07: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений | 34 |
| Приложение №08: Наличие и движение запасов | 35 |
| Приложение №09: Дебиторская задолженность | 36 |
| Приложение №10: Кредиторская задолженность | 37 |
| Приложение №11: Кредиты и займы | 38 |
| Приложение №12: Затраты по кредитам и займам..... | 39 |
| Приложение №13: Оценочные обязательства..... | 39 |
| Приложение №14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности | 40 |
| Приложение №15: Расшифровка расходов по обычным видам деятельности | 40 |
| Приложение №16: Прочие доходы и расходы | 41 |
| Приложение №17: Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | 42 |
| Приложение №18: Основные составляющие постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу .. | 42 |

| | |
|--|----|
| Приложение №19: Основные составляющие вычитаемых временных разниц..... | 43 |
| Приложение №20: Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц..... | 43 |
| Приложение №21: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2016 год..... | 44 |
| Приложение №22: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2015 год..... | 47 |
| Приложение №23: Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом..... | 49 |
| Приложение №24: Операции с дочерними хозяйственными обществами..... | 50 |
| Приложение №25: Состояние расчетов с дочерними хозяйственными обществами..... | 51 |
| Приложение №26: Операции с хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей | 52 |
| Приложение №27: Состояние расчетов с хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей | 53 |
| Приложение №28: Операции с организациями Группы Транснефть..... | 54 |
| Приложение №29: Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть..... | 58 |
| Приложение №30: Займы, выданные организациям Группы Транснефть | 61 |
| Приложение №31: Проценты к получению по займам, выданным организациям Группы Транснефть | 62 |
| Приложение №32: Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Восток», его дочерними обществами, обществами в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей и основным хозяйственным обществом..... | 63 |
| Приложение №33: Перечень связанных обществ | 64 |
| Приложение №34: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах..... | 67 |

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Восток» (сокращенное название ООО «Транснефть - Восток»), далее - Общество, образовано решением общего собрания учредителей (Протокол № 1 от 27.12.2005) в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными и нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации.

Сведения об участниках Общества приведены в разделе 10 «Уставный, добавочный и резервный капитал».

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Ангарску, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 24.01.2006 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1063801003617. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 38 № 002478168 от 24.01.2006.

Общество переименовано, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица 04.08.2014 за государственным регистрационным номером (ГРН) 2143850728998. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 38 № 003402021 от 04.08.2014. Прежнее название Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирские магистральные нефтепроводы» (сокращенное название ООО «Востокнефтепровод»).

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, Иркутская обл., г. Братск.

Адрес Общества:

665734, Россия, Иркутская обл., г. Братск, ж. р. Энергетик, ул. Олимпийская, д. 14.

Филиалы и представительства Общества:

Филиал – «Иркутское районное нефтепроводное управление». Место нахождения филиала: 665832, Иркутская обл., г. Ангарск, 7-й микрорайон, д. 2.

Филиал – «Ленское районное нефтепроводное управление». Место нахождения Филиала: 678144, Республика Саха (Якутия), г. Ленск, ул. Ленина, 31.

Филиал – «Нерюнгринское районное нефтепроводное управление». Место нахождения Филиала: 678920, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, ул. Ленина, 29.

Филиал – «Специализированное транспортное управление». Место нахождения Филиала: 665776, Иркутская обл., г. Братск, П 24 02 01 00.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2016 году составила 5 630 человек (в 2015 году – 5 506 человек).

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является транспортировка нефти по магистральным нефтепроводам в целях извлечения прибыли Обществом и его Участниками.

В 2016 году Общество как принципал осуществлял строительство объектов расширения трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий Океан» (далее – ТС ВСТО), МН «Куюмба-Тайшет». Функции агента выполняло Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления проектом «Восточная Сибирь – Тихий Океан» (сокращенное название ООО «ЦУП ВСТО»).

Законченные строительством объекты являются собственностью Общества.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества на 31.12.2016 согласно Уставу являются: Общее Собрание Участников, Правление, Генеральный директор. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным Решением Общего собрания участников Общества (протокол №3 от 29.04.2016), Совет директоров упразднен. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 18 «Информация о связанных сторонах».

Состав Правления Общества на 31.12.2016:

| | |
|-----------------------------|---|
| Пузиков Александр Федорович | ООО «Транснефть - Восток», Генеральный директор |
| Жуков Виталий Владимирович | ООО «Транснефть - Восток», главный инженер |
| Аширова Татьяна Геннадьевна | ООО «Транснефть - Восток», заместитель Генерального директора по экономике и финансам |
| Волков Андрей Владимирович | ООО «Транснефть - Восток», заместитель Генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам |
| Бобр Сергей Владимирович | ООО «Транснефть - Восток», заместитель Генерального директора по строительству |
| Алешин Виталий Владимирович | ООО «Транснефть - Восток», заместитель Генерального директора по эксплуатации |
| Яблонский Борис Михайлович | ООО «Транснефть - Восток», заместитель Генерального директора по товарно - транспортным операциям |
| Чиркин Илья Борисович | ООО «Транснефть - Восток», заместитель Генерального директора - начальник управления безопасности |

По состоянию на 31.12.2016 руководителем Общества является Генеральный директор А.Ф. Пузиков

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2016:

| | |
|-----------------------------|--|
| Плотникова Ольга Дмитриевна | ООО «Транснефть Финанс», начальник отдела казначейства |
|-----------------------------|--|

| | |
|------------------------------|---|
| Беломестных Елена Викторовна | ООО «Транснефть - Восток», начальник финансового отдела |
| Попова Светлана Валериевна | ООО «Транснефть - Восток», начальник отдела бюджетного планирования |

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа ПАО «Транснефть» от 08.07.2015 № 112 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с последующими изменениями);
- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2015 № 2042.

3. Изменения учетной политики

В учетную политику на 2016 год существенные изменения не вносились.

4. Данные за 2016 год и за предшествующий отчетный год.

В целях обеспечения сопоставимости данных Отчета о финансовых результатах за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы (см. Приложение 34 «Корректировка показателей отчета о финансовых результатах»).

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ составил:

| Наименование валюты | на 31.12.2016, руб. | на 31.12.2015, руб. | на 31.12.2014, руб. |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| за 1 доллар США | 60,6569 | 72,8827 | 56,2584 |

6. Основные средства

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств производится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

| Группы основных средств | Группы основных средств Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет) |
|--|--|
| Здания | от 1 до 60 |
| Сооружения и передаточные устройства | от 1 до 37 |
| Машины и оборудование | от 1 до 30 |
| Транспортные средства | от 1 до 25 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 1 до 25 |
| Прочие | от 3 до 26 |

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев;

- по полностью амортизированным основным средствам, не списанным с баланса.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет списанных активов ведется на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизацию начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, учитывать обособленно на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется на финансовый результат в качестве прочих доходов. Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №01 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №02 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение №03 «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств»
- Приложение №04 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
- Приложение №05 «Иное использование основных средств»

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31.12.2016 по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком и охватывала следующие группы:

-Магистральные нефтепроводы;

-Резервуары;

-Здания.

Резкое увеличение стоимости основных средств обусловлено:

- вводом объектов основных средств, законченных строительством объектов Инвестиционного проекта МН «Куюмба-Тайшет»;

- достройкой, дооборудованием, реконструкцией основных средств.

В составе основных средств отражена сумма резерва на ликвидацию по эксплуатируемым объектам основных средств. Информация относительно создания указанного резерва приведена в разделе 12 «Оценочные обязательства».

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» Приложения №05 «Иное использование основных средств» к Пояснениям отражены, в том числе:

Арендованные земельные участки (по кадастровой стоимости):

| Показатель | На 31.12.2016, тыс. руб. | На 31.12.2015, тыс. руб. | На 31.12.2014, тыс. руб. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости | 680 695 | 393 136 | 320 824 |

7. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций) по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена на основании опубликованной организатором торгов информации, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №06 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»
- Приложение №07 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений»

Информация о вкладах в уставные капиталы дочерних и хозяйственных обществ, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей приведена в разделе 18 «Информация о связанных сторонах» Пояснений.

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 отражены депозитные вклады Общества на счетах в кредитных организациях на общую сумму 22 072 306 тыс. руб. со сроком погашения в течение года с отчетной даты.

Вклады в уставные капиталы организаций, не относящихся к дочерним обществам и обществам, в которых Общество владеет от 20% до 50% долей/акций:

| Наименование | Место нахождения | Сумма и доля участия | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | на 31.12.2016 г. | | на 31.12.2015 г. | | на 31.12.2014 г. | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ООО «Транснефть - Дальний Восток» | 680020, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Запарина, д. 1 | 19,851 | 21 358 500 | - | - | - | - |
| ООО «Транснефть-Логистика» | 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.12, стр. 2 | 0,05 | 950 | 0,05 | 950 | 0,05 | 950 |
| АО «Транснефть - Подводсервис» | 603152, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д.19А | 16,4596 | 103 878 | - | - | - | - |

8. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Неотфактурованные поставки принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов в строительство или на капитальный ремонт) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

При отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой партии.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция отражена в отчетности по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая не носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости. При отпуске готовой продукции, которая носит единичный характер, применяется метод ее оценки по себестоимости каждой единицы.

Материально - производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится в состав прочих расходов.

Нефть технологическая, а также нефть временно вытесненная учитываются обособленно в составе материально-производственных запасов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нефть и нефтепродукты, приобретенные на собственные нужды в качестве топлива, учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе материалов.

Нефть и нефтепродукты грузоотправителей, принятые для хранения, отражаются за балансом в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение по текущей рыночной стоимости.

Излишки нефти и нефтепродуктов, выявленные при инвентаризации и предназначенные в дальнейшем для продажи, а также нефть и нефтепродукты, приобретенные для перепродажи, отражаются в бухгалтерском балансе в составе товаров для перепродажи по текущей рыночной стоимости.

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №08 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

В составе внеоборотных активов отражена нефть технологическая (в т.ч нефть, временно вытесненная) на суммы:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| нефть технологическая (в т.ч. временно вытесненная) | 21 583 060 | 19 144 935 | 19 144 935 |

Информация о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение, тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 10 603 959 | 1 459 028 | 2 723 105 |
| в том числе: | | | |
| нефть грузоотправителей | 4 269 899 | 1 224 000 | 2 714 265 |
| ТМЦ, принятые на хранение в связи с отклонениями от условий договоров | - | 128 497 | 7 493 |
| прочие товарно-материальные ценности | 6 334 060 | 106 531 | 1 347 |

Рост товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение обусловлен приемкой строительных материалов (оборудования) предназначенных для строительства объектов инвестиционных проектов.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Активы, стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете | 1 205 866 | 1 043 243 | 962 978 |

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку

руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе 1232 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты» строки бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №09 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

По краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с 2015 годом произошло увеличение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков преимущественно за счет задолженности ПАО «Транснефть» по договору транспортировки нефти на 6 837 088 тыс. руб.

Существенную задолженность прочих дебиторов составляет начисление процентов по депозитам.

В 2016 году произведено списание безнадежной задолженности в размере 4 032 тыс. руб., в том числе:

- 3 707 тыс. руб. за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам;
- 325 тыс. руб. на прочие расходы Общества.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №10 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков на 31.12.2016 обусловлено увеличением задолженности перед поставщиками оборудования и материалов, предназначенных для строительства объектов основных средств.

Уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности по авансам полученным обусловлено погашением задолженности перед ПАО «Транснефть» по договору транспортировки нефти.

Основная задолженность по прочим кредиторам:

- обеспечение обязательств по договору, поступившее от подрядчика 176 213 тыс. руб.
- расчеты по исполнительным листам 14 493 тыс. руб.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества включает суммы, полученные в виде вклада в имущество от основного общества, а также НДС по имуществу, полученному в виде вклада в уставный капитал.

Суммы прироста стоимости объектов основных средств, определенные при переоценке, показаны в отчетности обособленно от добавочного капитала, в отдельной строке отчетности.

Существенные показатели

Уставный капитал по сравнению с 31.12.2015 увеличился за счет внесения дополнительного вклада в форме денежных средств участником АО «Транснефть - Сибирь».

Сведения об участниках Общества, долях участия и величине уставного капитала:

| Наименование | Сумма и доля участия* | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | на 31.12.2016 г. | | на 31.12.2015 г. | | на 31.12.2014 г. | |
| | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| АО "Транснефть - Западная Сибирь" | 32,92% | 41 944 575 | 33,23% | 41 944 575 | 33,58% | 41 897 618 |
| АО "Мостранснефтепродукт" | 14,83% | 18 900 000 | - | - | - | - |
| АО "Транснефть - Приволга" | 12,16% | 15 489 277 | 27,24% | 34 389 277 | 27,56% | 34 389 277 |
| ООО "Транснефть - Балтика" | 11,64% | 14 826 238 | 17,29% | 21 826 238 | 17,49% | 21 826 238 |
| АО "Транснефть - Дружба" | 11,15% | 14 205 453 | 11,25% | 14 205 453 | 11,39% | 14 205 453 |
| ООО "Транснефть - Порт Приморск" | 5,49% | 7 000 000 | - | - | - | - |
| АО "Транснефть - Прикамье" | 5,22% | 6 650 103 | 5,27% | 6 650 103 | 5,33% | 6 650 103 |
| АО "Транснефть - Сибирь" | 3,43% | 4 363 675 | 2,52% | 3 182 755 | 1,41% | 1 763 811 |
| АО "Транснефть - Север" | 1,18% | 1 497 807 | 1,19% | 1 497 807 | 1,20% | 1 497 807 |
| АО "Черномортранснефть" | 0,69% | 882 937 | 0,70% | 882 937 | 0,71% | 882 937 |
| АО "Транснефть - Диаскан" | 0,63% | 803 003 | 0,64% | 803 003 | 0,64% | 803 003 |
| АО "Транснефть - Центральная Сибирь" | 0,42% | 538 144 | 0,43% | 538 144 | 0,43% | 538 144 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| АО "Связьтранснефть" | 0,24% | 305 107 | 0,24% | 305 107 | 0,24% | 305 107 |
| АО "Транснефть - Урал" | 0,00% | 500 | 0,00% | 500 | 0,00% | 500 |
| АО "Транснефть - Верхняя Волга" | 0,00% | 500 | 0,00% | 500 | 0,00% | 500 |
| ИТОГО | 100,00 % | 127 407 319 | 100,00% | 126 226 399 | 100,00% | 124 760 498 |

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

В 2016 году добавочный капитал по переоценке основных средств увеличился в связи с дооценкой основных средств на 31.12.2016 на сумму 13 255 223 тыс. руб. (в 2015 году - на 17 519 587 тыс. руб.) и уменьшением добавочного капитала вследствие списания сумм дооценки на 26 240 тыс. руб. (в 2015 году - на 10 660 тыс. руб.) по выбывшим в 2016 году основным средствам.

11. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды - в составе прочих расходов.

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №11 «Кредиты и займы»
- Приложение №12 «Затраты по кредитам и займам»

Увеличение в 2016 году расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционных активов, на 768 279 тыс. руб. связано с привлечением денежных средств по договорам займа с ПАО «Транснефть» для финансирования инвестиционных проектов строительства в общей сумме 38 147 959 тыс. руб.

Уменьшение процентов, включенных в состав прочих расходов, на 1 518 897 тыс. руб. связано с погашением займов в сумме 52 202 706 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно, уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по судебным искам;
- по расходам на ликвидацию основных средств;
- на рекультивацию нарушенных земель.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент ежемесячного признания оценочного обязательства определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его стоимости.

В отношении объектов основных средств, включенных в Программу ликвидации, принятую в установленном ПАО «Транснефть» порядке, отражается резерв на предстоящие расходы по ликвидации, включая расходы на восстановление природной среды. Величина резерва определяется путем дисконтирования суммы предстоящих расходов по ставке доходности облигаций федерального займа с соответствующими сроками

гашения. Резерв на ликвидацию по эксплуатируемым объектам создается с отнесением на отдельный актив, отражаемый в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства». Резерв на ликвидацию по выведенным из эксплуатации объектам создается с отнесением на прочие расходы.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №13 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2016 год – во 2 квартале 2017 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2015 год – во 2 квартале 2016 года).

Фактически выплачено вознаграждения по итогам работы за год, тыс. руб.:

| Наименование показателя | в 2016 г. (за 2015 г.) | в 2015 г. (за 2014 г.) |
|---|------------------------|------------------------|
| Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов), тыс. руб. | 1 123 678 | 1 121 914 |
| Сумма страховых взносов, тыс. руб. | 256 258 | 282 829 |
| ВСЕГО | 1 379 936 | 1 404 743 |
| в том числе за счет созданного в прошлом году резерва | 1 379 936 | 1 404 743 |

Остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков за 2015 год в сумме 710 553 тыс. руб. учтен при создании резерва на 2016 год.

В 2016 году произведен пересчет приведенной стоимости резерва на ликвидацию основных в связи с изменением оценочных значений, информация о сумме изменений приведена в соответствующей графе Приложения «Оценочные обязательства».

В 2016 году приказами Общества от 01.11.2016 №1817, от 30.12.2016 №2270 создан резерв на предстоящие расходы по рекультивации карьеров общераспространенных полезных ископаемых на общую сумму 133 904 тыс. руб., также начислены проценты на величину созданного резерва в сумме 855 тыс. руб.

Данная информация раскрыта в строках «Прочие краткосрочные оценочные обязательства», «Прочие долгосрочные оценочные обязательства» Приложения №13 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

13. Обеспечения обязательств

В составе полученных обеспечений обязательств числятся (за балансом), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Банковские гарантии поставщиков и подрядчиков | 12 464 719 | 15 260 935 | 11 097 301 |

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №14 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №15 «Расшифровка расходов по обычным видам деятельности» к Пояснениям.

Уменьшение выручки связано с изменением тарифов на транспортировку нефти.

15. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №16 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

16. Налоги

Учетная политика

При подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности допускается текущий налог на прибыль отражать в виде расчетной величины, определенной следующим образом:

- рассчитывается эффективная ставка налога на прибыль по данным предыдущего отчетного периода, как отношение налога, отраженного в налоговой декларации, к величине бухгалтерской прибыли;

- определяется расчетная величина налога на прибыль, подлежащая отражению в отчете о финансовых результатах за отчетный период, как произведение эффективной ставки предыдущего периода и величины бухгалтерской прибыли отчетного периода;
- при наличии информации о факторах, способных существенно повлиять на размер текущего налога по сравнению с налогом, рассчитанным по эффективной ставке (сезонные факторы, иные обязательства, приводящие к различиям в динамике бухгалтерской прибыли и налога на прибыль по декларациям в течение календарного года), производятся соответствующие корректировки расчетной величины налога на прибыль для отражения в отчете о финансовых результатах.

С 2012 года Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН), созданной в системе «Транснефть» путем заключения и регистрации в установленном порядке договора о создании КГН.

Ответственным участником КГН является ПАО «Транснефть», которое ведет налоговый учет консолидированной налоговой базы на основании информации из налоговых регистров каждого участника этой группы и уплачивает налог на прибыль (авансовые платежи) по КГН.

Налоговый учет Общества осуществляется специализированной организацией ООО «Транснефть Финанс». Общество представляет ПАО «Транснефть» данные налогового учета, необходимые для исчисления консолидированной налоговой базы.

Консолидированная налоговая база КГН определяется как арифметическая сумма доходов всех участников этой группы, уменьшенная на арифметическую сумму расходов всех ее участников. Отрицательная разница признается убытком КГН.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о текущем налоге на прибыль, временных и постоянных разницах, определенных исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами Налогового Кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ) для КГН.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом (в случае получения убытка – текущий налог на прибыль равен нулю), и сумма денежных средств, причитающейся Обществу исходя из условий договора о создании КГН, раскрывается в отчете о финансовых результатах обособленно по вписываемой строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН».

Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №17 «Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу»
- Приложение №18 «Основные составляющие постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу»
- Приложение №19 «Основные составляющие вычитаемых временных разниц»

- Приложение №20 «Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц»
- Приложение №22 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2015 год»
- Приложение №21 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2016 год»

Сведения о расчетах по КГН с ответственным участником:

| Показатели | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|--|------------------------|------------------------|
| Сальдо расчетов с ответственным участником КГН на начало периода, ДЗ (КЗ) | (5 955 575) | (3 285 838) |
| Сумма, рассчитанная ответственным участником КГН, приходящаяся на долю Общества в совокупном налоге на прибыль по КГН, тыс. руб. | (3 853 973) | 2 669 737 |
| Корректировки расчетов, относящиеся к прошлым налоговым периодам | 26 336 | - |
| Перечислено ответственному участнику в течение года | 4 629 100 | - |
| Сальдо на конец периода, ДЗ(КЗ) | 2 553 834 | (5 955 575) |

Дебиторская задолженность ответственного участника КГН перед Обществом по состоянию на 31.12.2016 года отражена по группе статей «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

17. Денежные средства

Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 месяцев.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства исключать их из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов:

| Показатель | на 31.12.2016, тыс. руб.: | на 31.12.2015, тыс. руб.: | на 31.12.2014, тыс. руб.: |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Касса (денежные средства) | 424 | 879 | 734 |
| Расчетные счета | 766 | 114 | 1 683 |
| Валютные счета | 28 | 502 | - |
| Специальные счета в банках | 896 | 1 451 | 1 992 |
| Переводы в пути | 1 028 | 598 | 355 |
| Денежные эквиваленты (векселя со сроком погашения в течение 3 месяцев) и займы, выданные в рамках кэш-пулинга | 19 026 | 306 188 | 147 841 |
| Денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев) | - | - | 8 663 794 |
| Всего | 22 168 | 309 732 | 8 816 399 |

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления:

| Показатели | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|---|------------------------|------------------------|
| Возврат из бюджета налога на прибыль | - | 278 102 |
| Штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам | 146 185 | 118 511 |
| Возврат подотчетных сумм | 81 303 | 73 053 |
| Возврат денежных средств от контрагентов | 8 895 | 8 868 |
| Страховое возмещение | 8 086 | 1 043 |
| Проценты от вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе | 20 050 | 283 971 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Возврат из внебюджетных фондов | 23 545 | 17 950 |
| Прочие платежи | 344 982 | 39 699 |
| Всего | 633 046 | 821 197 |

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие выбытия:

| Показатели | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|--|------------------------|------------------------|
| Прочие налоги и сборы (кроме налога на прибыль, НДС, НДФЛ) | 4 224 249 | 3 364 156 |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 1 843 905 | 1 702 325 |
| Уплата НДФЛ в бюджет | 1 034 153 | 985 329 |
| Оплата НДС (свернуто) | 2 261 096 | 915 126 |
| Подотчетным лицам (кроме связанных с созданием приобретением внеоборотных активов) | 854 618 | 703 948 |
| Направлено участникам КГН | 4 629 100 | - |
| Расчеты с негосударственным пенсионным фондом | 162 152 | 396 657 |
| Расчеты по исполнительным документам | 176 437 | 158 249 |
| Потери от валютно-обменных операций (свернуто) | - | 106 766 |
| Прочие платежи | 420 587 | 393 437 |
| Всего | 15 606 297 | 8 725 993 |

Расшифровка рублевых эквивалентов по существенным остаткам денежных средств на начало отчетного периода и на конец отчетного периода в разрезе видов иностранных валют:

| Валюта | на 31.12.2016, тыс. руб. | на 31.12.2015, тыс. руб. | на 31.12.2014, тыс. руб. |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Доллар США | 28 | 502 | 8 663 794 |
| Всего | 28 | 502 | 8 663 794 |

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

| Показатели | за 2016 год, тыс. руб. | за 2015 год, тыс. руб. |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| полученные и не зачтенные авансы | 92 123 | 2 946 379 |
| уплаченные и не зачтенные авансы | 16 749 640 | 20 867 614 |

Информация о существенных денежных потоках с основным, дочерними и хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей приведена в Приложении №32 «Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Восток», его дочерними

обществами, обществами в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей и основным хозяйственным обществом» к Пояснениям.

В 2014 году Общество подписало с обслуживающим банком ПАО Банк ВТБ соглашение №3 от 09.10.2013 «Кэш-пулинг Мастер-счет» с целью предоставления остатков денежных средств на счетах в качестве заемных средств ПАО «Транснефть». Общество может при необходимости осуществления платежей получить средства на свой расчетный счет. По состоянию на 31.12.2016 остаток займа составил 19 026 тыс. руб. (отражено по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса).

18. Информация о связанных сторонах

Список хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами Общества приведен в Приложении №33 «Перечень связанных обществ» к Пояснениям.

Основное хозяйственное общество

| Наименование | Место нахождения | Сумма и доля участия* | | | | | |
|------------------|---|--|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | (непосредственно или через свои дочерние общества) | | | | | |
| | | на 31.12.2016 г. | | на 31.12.2015 г. | | на 31.12.2014 г. | |
| % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | | |
| ПАО «Транснефть» | 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, 57 | 100% | 127 407 319 | 100% | 126 226 399 | 100% | 124 760 498 |

*Доля косвенного участия ПАО «Транснефть» в Обществе через его непосредственных участников определена в виде произведения долей непосредственного участия указанных организаций этой последовательности одна в другой (п.1 ст.20 Налогового кодекса Российской Федерации).

Общество полностью контролируется ПАО «Транснефть» и входит в Группу Транснефть, состоящую из ПАО «Транснефть», дочерних обществ ПАО «Транснефть» и обществ, в которых ПАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20% до 50% долей.

Информация об операциях и состоянии расчетов с основным хозяйственным обществом приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №23 «Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом»

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №28 «Операции с организациями Группы Транснефть»
- Приложение №29 «Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть»

Информация об операциях и состоянии расчетов с преобладающими (участствующими) хозяйственными обществами приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

Дочерние хозяйственные общества

| Наименование | Место нахождения | Сумма и доля участия | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | на 31.12.2016 г. | | на 31.12.2015 г. | | на 31.12.2014 г. | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| АО «Транснефть - Энерготерминал» | г. Москва, ул. Щипок, д. 4, стр.1 | 50,04 | 6 518 | 50,04 | 6 518 | 50,04 | 6 518 |

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости, сумма – исходя из балансовой стоимости

Информация об операциях и состоянии расчетов с дочерними хозяйственными обществами приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №24 «Операции с дочерними хозяйственными обществами»
- Приложение №25 «Состояние расчетов с дочерними хозяйственными обществами»

Хозяйственные общества, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей

| Наименование | Место нахождения | Сумма и доля участия | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|-----------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | на 31.12.2016 г. | | на 31.12.2015 г. | | на 31.12.2014 г. | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ООО «Транснефть - Дальний Восток» | 680020, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Запарина, д. 1 | - | - | 22,54% | 21 358 500 | 22,54% | 21 358 500 |
| ООО «Транснефть - Порт Козьмино» | 692943, Российская Федерация, Приморский край, г. Находка, п. Врангель, ул. Нижне-Набережная, 78 | 35,60% | 3 438 646 | 35,60% | 3 438 646 | 35,60% | 3 438 646 |

| Наименование | Место нахождения | Сумма и доля участия | | | | | |
|----------------------------|--|----------------------|------------|------------------|------------|------------------|-----------|
| | | на 31.12.2016 г. | | на 31.12.2015 г. | | на 31.12.2014 г. | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| АО «Транснефть - Прикамье» | 420045, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, 26 А | 36,00% | 15 500 000 | 36,00% | 15 500 000 | - | - |

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости, сумма – исходя из балансовой стоимости

Информация об операциях и состоянии расчетов с хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №26 «Операции с хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей»
- Приложение №27 «Состояние расчетов с хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей»

Виды и объем операций со связанными сторонами

Предоставление имущества в аренду связанным сторонам

| Наименование общества | Вид имущества | Первоначальная стоимость имущества, | | |
|----------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 | на 31.12.2014 |
| ООО «Транснефть Финанс» | движимое, | 17 387 | 109 701 | 108 556 |
| ПАО «Транснефть» | движимое, | 3 291 | 3 291 | 3 158 |
| АО «Связьтранснефть» | движимое, | 1 555 939 | 1 559 267 | 1 496 239 |
| ООО «Транснефть Надзор» | движимое | 5 598 | 5 598 | 4 086 |
| ООО «Транснефть-Охрана» | движимое, | 93 997 | 148 464 | 126 631 |
| ООО «Транснефтьэнерго» | движимое, | 14 943 | 14 927 | 14 711 |
| ООО «НИИ Транснефть» | движимое, | - | - | 1 032 |
| АО «Транснефть-Диаскан» | движимое | - | 220 800 | 816 778 |
| АО «Транснефть-Метрология» | недвижимое | 23 413 | 8 873 | 8 499 |
| ООО «Транснефть-Логистика» | недвижимое | - | 198 998 | 1 348 |
| АО «Гипротрубопровод» | движимое, | - | 3 998 | 4 538 |
| ООО «ЦУП ВСТО» | недвижимое | 3 252 | 3 847 | 85 |
| ООО «ТЭС» | движимое, | - | 106 179 | 108 336 |

Займы, предоставленные связанным сторонам

Информация о предоставленных связанным сторонам займах и начисленных по ним процентах представлена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №30 «Займы, выданные организациям Группы Транснефть»

– Приложение № 31 «Проценты к получению по займам, выданным организациям Группы Транснефть»

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2015 по 31.12.2016:

| Фамилия И.О. | Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной | Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной |
|--------------------------------|---|--|
| Звездин Вячеслав Сергеевич | Член Совета директоров ООО «Транснефть – Восток»; ПАО «Транснефть», главный технолог отдела систем учета нефти и нефтепродуктов управления движения нефти департамента учета и планирования грузопотоков | с 27.04.2010 по 30.04.2015 |
| Воронов Александр Геннадьевич | Член Совета директоров ООО «Транснефть – Восток»; ПАО «Транснефть», директор департамента технического развития и эксплуатации объектов трубопроводного транспорта | с 30.04.2015 по 29.04.2016 |
| Комаров Андрей Иванович | Член Совета директоров ООО «Транснефть – Восток»; ПАО «Транснефть», заместитель вице-президента | с 27.04.2010 по 29.04.2016 |
| Проценко Александр Иванович | Член Совета директоров ООО «Транснефть – Восток»; ПАО «Транснефть», консультант департамента экономики | с 27.04.2010 по 29.04.2016 |
| Юдин Иван Евгеньевич | Член Совета директоров ООО «Транснефть – Восток»; ПАО «Транснефть», заместитель директора департамента - начальник управления финансового обеспечения и оценки рисков департамента экономики | с 27.04.2010 по 29.04.2016 |
| Бронников Виктор Александрович | Член Совета директоров, Председатель Правления, генеральный директор ООО «Транснефть – Восток» | с 18.04.2007 по 01.10.2015 |
| Аширова Татьяна Геннадьевна | Член Правления, заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Транснефть – Восток» | с 30.04.2008 |
| Волков Андрей Владимирович | Член Правления, заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам ООО «Транснефть – Восток» | с 15.12.2015 |

| Фамилия И.О. | Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной | Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной |
|--------------------------------|--|--|
| Григорьев Александр Алексеевич | Член Правления, заместитель генерального директора – начальник службы безопасности ООО «Транснефть – Восток» | с 13.10.2010 по 06.08.2013 |
| Жуков Виталий Владимирович | Член Правления, заместитель генерального директора, главный инженер ООО «Транснефть – Восток» | с 13.10.2010 по 06.08.2013 с 27.06.2014 |
| Жердев Александр Петрович | Член Правления, заместитель генерального директора по кадрам и социальным вопросам ООО «Транснефть – Восток» | с 27.03.2009 по 05.12.2014 |
| Пузиков Александр Федорович | Член Правления, Председатель Правления, заместитель генерального директора по товарно-транспортным операциям, главный инженер генеральный директор ООО «Транснефть – Восток» | с 12.10.2009 по 25.03.2013 с 01.10.2015 |
| Яблонский Борис Михайлович | Член Правления, заместитель генерального директора по товарно-транспортным операциям ООО «Транснефть – Восток» | с 18.04.2007 по 12.10.2009 с 12.07.2012 |
| Шилин Валерий Аркадьевич | Член Правления, заместитель генерального директора по эксплуатации ООО «Транснефть – Восток» | с 25.03.2013 по 05.12.2014 |
| Кравченко Анатолий Анатольевич | Член Правления, заместитель генерального директора по строительству ООО «Транснефть – Восток» | с 20.03.2012 по 15.12.2015 |
| Чиркин Илья Борисович | Член Правления, заместитель генерального директора - начальник управления безопасности ООО «Транснефть – Восток» | с 03.10.2013 |
| Бобр Сергей Владимирович | Член Правления, заместитель генерального директора по строительству ООО «Транснефть – Восток» | с 15.12.2015 |
| Фишман Олег Анатольевич | Член Правления, заместитель генерального директора по кадрам и социальным вопросам ООО «Транснефть – Восток» | с 05.12.2014 по 15.12.2015 |
| Чердак Андрей Александрович | Член Правления, главный инженер ООО «Транснефть – Восток» | с 20.03.2012 по 03.10.2013 |
| Алёшин Виталий Владимирович | Член Правления, заместитель генерального директора по эксплуатации ООО «Транснефть – Восток» | с 05.12.2014 |

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

| Показатель | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|---|------------------------|------------------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 227 239 | 213 541 |
| Долгосрочные вознаграждения, в том числе: | - | 3 147 |
| вознаграждения по окончании трудовой деятельности | - | 3 147 |

Членам Совета директоров, не являющимся работниками Общества, вознаграждение в 2016 году не выплачивалось. Членам Совета Директоров, являющимся работниками Общества, выплачивается вознаграждение только по трудовым договорам (в 2015 году аналогично)

19. Условные обязательства и условные активы

У Общества имеются обязательства, связанные с проведением обязательной рекультивации земли при выводе из эксплуатации основных средств (трубопроводов, резервуаров), вытекающие как из общего законодательства РФ, так и из политики Общества в области охраны окружающей среды. Общество не отражает указанное обязательство (за исключением обязательств, учтенных при создании резерва по расходам на ликвидацию основных средств, по которым определены сроки ликвидации) в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, т.к. оценка обязательств под ожидаемые затраты не может быть произведена Обществом с достаточной степенью надежности в связи с неопределенностью в сроках исполнения обязательств.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами, но, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

20. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли за 2016 год будет принято общим собранием участников, которое состоится во втором квартале 2017 года

21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику Общества на 2017 год по сравнению с учетной политикой на 2016 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель

А.Ф. Пузиков

«30» января 2017 г.

Приложение №01: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|----------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | | выбыло объектов | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | перво-начальная стоимость | накоплен-ная амортиз ация | первонач альная стоимость | накоплен ная амортиз ация | | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5а | 5б | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 2016 г. | 558 014 487 | (218 862 504) | 82 201 506 | (69 123) | (284 481) | 250 773 | (35 388 142) | 19 017 027 | (5 450 787) | 658 948 539 | (259 519 783) |
| | 2015 г. | 521 046 559 | (168 252 297) | 5 766 770 | (28 938) | (210 979) | 180 416 | (36 824 412) | 31 412 137 | (13 937 273) | 558 014 487 | (218 862 504) |
| в том числе: | 2016 г. | 38 027 673 | (10 224 430) | 6 402 580 | (5 373) | (9 362) | 4 913 | (2 039 477) | 1 477 440 | (466 942) | 45 898 331 | (12 731 309) |
| здания | 2015 г. | 35 228 949 | (7 635 672) | 204 394 | (7 457) | (9 649) | 7 930 | (1 898 696) | 2 603 979 | (690 535) | 38 027 673 | (10 224 430) |
| сооружения и передаточные устройства | 2016 г. | 399 365 779 | (128 192 262) | 62 775 960 | (1 821) | (57 207) | 81 836 | (20 555 499) | 17 518 772 | (4 972 917) | 479 603 304 | (153 640 663) |
| | 2015 г. | 375 193 102 | (100 013 799) | 3 823 645 | (1 635) | (24 030) | 18 266 | (20 772 387) | 20 373 062 | (7 422 707) | 399 365 779 | (128 192 262) |
| машины и оборудование | 2016 г. | 115 045 586 | (76 422 284) | 11 546 601 | (61 449) | (106 738) | 75 378 | (12 200 103) | 18 775 | (9 067) | 126 504 224 | (88 617 525) |
| | 2015 г. | 105 751 058 | (57 454 745) | 1 492 557 | (19 846) | (52 106) | 31 864 | (13 573 880) | 7 854 077 | (5 405 677) | 115 045 586 | (76 422 284) |
| транспортные средства | 2016 г. | 5 063 651 | (3 640 559) | 1 421 176 | - | (105 986) | 86 633 | (563 938) | 2 040 | (1 861) | 6 380 881 | (4 119 725) |
| | 2015 г. | 4 413 292 | (2 848 334) | 235 227 | - | (122 015) | 119 177 | (532 989) | 537 147 | (378 413) | 5 063 651 | (3 640 559) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 2016 г. | 418 023 | (349 763) | 55 068 | (12 037) | (1 557) | 1 557 | (21 407) | - | - | 471 534 | (381 650) |
| | 2015 г. | 366 384 | (267 972) | 10 874 | - | (2 339) | 2 339 | (46 313) | 43 104 | (37 817) | 418 023 | (349 763) |
| другие виды основных средств | 2016 г. | 93 775 | (33 206) | 121 | 11 557 | (3 631) | 456 | (7 718) | - | - | 90 265 | (28 911) |
| | 2015 г. | 93 774 | (31 775) | 73 | - | (840) | 840 | (147) | 768 | (2 124) | 93 775 | (33 206) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 2016 г. | 2 373 511 | (275 182) | 478 823 | - | (225 147) | 69 552 | (55 420) | 38 499 | (3 755) | 2 665 686 | (264 805) |
| | 2015 г. | 2 388 591 | (220 593) | 165 512 | - | (243 842) | 29 043 | (73 019) | 63 250 | (10 613) | 2 373 511 | (275 182) |
| в том числе: | 2016 г. | 2 186 773 | (206 250) | 463 091 | - | (51 581) | 5 373 | (47 380) | 38 499 | (3 755) | 2 636 782 | (252 012) |
| здания | 2015 г. | 2 101 800 | (164 492) | 164 563 | - | (128 097) | 7 457 | (44 035) | 48 507 | (5 180) | 2 186 773 | (206 250) |
| сооружения и передаточные устройства | 2016 г. | 9 806 | (1 624) | - | - | (9 806) | 1 821 | (197) | - | - | - | - |
| | 2015 г. | 27 614 | (2 314) | 464 | - | (18 672) | 1 635 | (882) | 400 | (63) | 9 806 | (1 624) |
| машины и оборудование | 2016 г. | 163 909 | (55 962) | - | - | (161 920) | 61 451 | (7 089) | - | - | 1 989 | (1 600) |
| | 2015 г. | 238 962 | (42 725) | (793) | - | (87 259) | 19 846 | (28 966) | 12 999 | (4 117) | 163 909 | (55 962) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 2016 г. | 12 633 | (10 956) | 15 732 | - | (1 725) | 792 | (754) | - | - | 26 640 | (10 918) |
| | 2015 г. | 19 803 | (9 163) | 1 278 | - | (9 753) | 44 | (623) | 1 305 | (1 214) | 12 633 | (10 956) |
| другие виды основных средств | 2016 г. | 390 | (390) | - | - | (115) | 115 | - | - | - | 275 | (275) |
| | 2015 г. | 412 | (1 899) | - | - | (61) | 61 | 1 487 | 39 | (39) | 390 | (390) |

Приложение №02: Незавершенные капитальные вложения

| тыс. руб. | | | | | | | | | | | |
|--|---------|----------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|--|-------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
| | | затраты | накопленная амортизация | затраты за период | начислено амортизации | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств | | прочее выбытие | | затраты | накопленная амортизация |
| | | | | | | затраты | накопленная амортизация | затраты | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 2016 г. | 60 567 369 | – | 50 207 813 | – | (82 580 848) | – | (27 875) | – | 28 166 459 | – |
| | 2015 г. | 26 578 801 | – | 39 920 850 | – | (5 932 282) | – | – | – | 60 567 369 | – |
| Оборудование, требующее монтажа | 2016 г. | 3 196 586 | x | 18 568 938 | x | x | x | (18 749 461) | x | 3 016 063 | x |
| | 2015 г. | 1 217 868 | x | 6 216 468 | x | x | x | (4 237 750) | x | 3 196 586 | x |
| Материалы, предназначенные для капитального строительства | 2016 г. | 3 973 304 | x | 11 276 841 | x | x | x | (10 594 825) | x | 4 655 320 | x |
| | 2015 г. | 5 669 228 | x | 5 754 224 | x | x | x | (7 450 148) | x | 3 973 304 | x |

Приложение №03: Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

| тыс. руб. | | | | | | |
|--|---------|----------------|---------------------|---|------------------|------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
| | | | выдано | принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств | прочие изменения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств | 2016 г. | 20 653 955 | 13 344 825 | (17 390 690) | – | 16 608 090 |
| | 2015 г. | 14 304 118 | 18 620 278 | (12 270 441) | – | 20 653 955 |

Приложение №04: Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

| Наименование показателя 1 | за 2016 г. 2 | за 2015 г. 3 |
|---|------------------|------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5 859 162 | 1 430 313 |
| в том числе: | | |
| здания | 51 913 | 37 960 |
| сооружения и передаточные устройства | 5 382 256 | 928 371 |
| машины и оборудование | 424 993 | 462 871 |
| транспортные средства | - | 1 111 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 1 398 | 7 988 |
| машины и оборудование | 1 345 | 7 902 |
| транспортные средства | 53 | 86 |

Приложение №05: Иное использование основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя 1 | На 31 декабря 2016 г. 2 | На 31 декабря 2015 г. 3 | На 31 декабря 2014 г. 4 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 1 720 678 | 2 287 176 | 2 265 744 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 801 010 | 548 132 | 523 961 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 61 451 459 | 14 044 | 1 210 228 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 212 337 | 138 395 | 117 412 |

Приложение №06: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|------------------|--|---------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | курсовые разницы | переведено из долгосрочных в краткосрочные | | Переклассификация | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Долгосрочные - всего | 2016 г. | 40 416 555 | - | 4 724 482 | - | - | - | - | (47 899) | (4 620 603) | 47 899 | (111 941) | 40 408 493 | - |
| | 2015 г. | 28 149 479 | 1 999 683 | 29 866 124 | (3 344 865) | (1 491 965) | - | - | (532 400) | (14 366 124) | 24 682 | 111 941 | 40 416 555 | - |
| в том числе: инвестиции в дочерние общества | 2016 г. | 6 518 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 518 | - |
| | 2015 г. | 6 518 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 518 | - |
| инвестиции в хозяйственные общества, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей | 2016 г. | 40 297 146 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (21 358 500) | 18 938 646 | - |
| | 2015 г. | 24 797 146 | - | 15 500 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 40 297 146 | - |
| инвестиции в др. организации | 2016 г. | 950 | - | 103 879 | - | - | - | - | - | - | - | 21 358 500 | 21 463 329 | - |
| | 2015 г. | 950 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 950 | - |
| предоставленные займы | 2016 г. | 111 941 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (111 941) | - | - |
| | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 111 941 | 111 941 | - |
| деPOSITные вклады | 2016 г. | - | - | 4 620 603 | - | - | - | - | (47 899) | (4 620 603) | 47 899 | - | - | - |
| | 2015 г. | 3 344 865 | 1 999 683 | 14 366 124 | (3 344 865) | (1 491 965) | - | - | (532 400) | (14 366 124) | 24 682 | - | - | - |

Приложение №07: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------------|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|--|------------------|--|---------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения) | курсовые разницы | переведено из долгосрочных в краткосрочные | | Переклассификация | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Краткосрочные – всего | 2016 г. | 64 215 601 | 8 903 124 | 41 284 654 | (86 620 550) | (2 857 370) | - | - | (7 425 857) | 4 620 603 | (47 899) | 111 941 | 23 612 249 | (1 428 002) |
| | 2015 г. | 53 652 319 | 27 453 101 | 77 422 484 | (81 113 385) | (40 560 642) | 1 008 486 | - | 21 026 861 | 14 366 124 | (24 682) | (111 941) | 64 215 601 | 8 903 124 |
| предоставленные займы | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 111 941 | 111 941 | - |
| | 2015 г. | 111 941 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (111 941) | - | - |
| инвестиции в долговые ценные бумаги | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 г. | 28 035 476 | 17 400 178 | - | (28 035 476) | (20 214 790) | 1 008 486 | - | 1 806 126 | - | - | - | - | - |
| депозитные вклады | 2016 г. | 64 215 601 | 8 903 124 | 41 284 654 | (86 620 550) | (2 857 370) | - | - | (7 425 857) | 4 620 603 | (47 899) | - | 23 500 308 | (1 428 002) |
| | 2015 г. | 25 504 902 | 10 052 923 | 77 422 484 | (53 077 909) | (20 345 852) | - | - | 19 220 735 | 14 366 124 | (24 682) | - | 64 215 601 | 8 903 124 |

Приложение №08: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|---------|----------------|---|-----------------------|---------------|---|-------------------------------|---|---------------|---|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | Выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Запасы - всего | 2016 г. | 3 822 923 | - | 39 185 984 | (39 882 405) | (2 884) | - | - | 3 126 502 | (2 884) |
| | 2015 г. | 2 810 582 | - | 32 055 573 | (31 043 232) | - | - | - | 3 822 923 | - |
| в том числе: | 2016 г. | 2 329 512 | - | 3 332 287 | (3 108 487) | (2 884) | - | - | 2 553 312 | (2 884) |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2015 г. | 2 248 681 | - | 2 442 311 | (2 361 480) | - | - | - | 2 329 512 | - |
| затраты в незавершенном производстве | 2016 г. | 131 511 | - | 29 148 004 | (29 196 916) | - | - | - | 82 599 | - |
| | 2015 г. | 197 813 | - | 28 128 187 | (28 194 489) | - | - | - | 131 511 | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 2016 г. | 1 330 114 | - | 6 627 155 | (7 513 179) | - | - | - | 444 090 | - |
| | 2015 г. | 337 583 | - | 1 443 904 | (451 373) | - | - | - | 1 330 114 | - |
| товары отгруженные | 2016 г. | - | - | 1 513 | (1 513) | - | - | - | - | - |
| | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расходы будущих периодов | 2016 г. | 31 786 | - | 77 025 | (62 310) | - | - | - | 46 501 | - |
| | 2015 г. | 26 505 | - | 41 171 | (35 890) | - | - | - | 31 786 | - |

Приложение №09: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | - | - | - | - | 93 068 | - |
| прочие дебиторы | - | - | - | - | 93 068 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 12 653 038 | (4 388) | 2 856 717 | (5 244) | 2 626 870 | (859) |
| в том числе: | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 8 430 291 | (431) | 1 134 033 | - | 1 212 587 | - |
| авансы выданные | 307 260 | - | 661 532 | - | 427 939 | - |
| расчеты по налогам и сборам | 1 049 236 | - | 3 378 | - | 282 364 | - |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 103 | - | - | - | - | - |
| расчеты с подотчетными лицами | 12 242 | - | 10 149 | - | 15 625 | - |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 1 296 | - | 1 550 | - | 1 276 | - |
| расчеты по КГН | 2 553 834 | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 298 776 | (3 957) | 1 046 075 | (5 244) | 687 079 | (859) |
| Итого | 12 653 038 | (4 388) | 2 856 717 | (5 244) | 2 719 938 | (859) |

Приложение №10: Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | на 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 11 080 376 | 16 626 830 | 11 024 454 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 9 090 684 | 6 082 119 | 4 771 160 |
| задолженность перед персоналом организации | 362 689 | 239 234 | 224 084 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 108 906 | 85 665 | 69 927 |
| задолженность по налогам и сборам | 1 213 288 | 1 291 969 | 1 953 246 |
| авансы полученные | 93 979 | 2 946 379 | 16 744 |
| расчеты по КГН | - | 5 955 575 | 3 285 838 |
| прочие кредиторы | 210 830 | 25 889 | 703 455 |
| Итого | 11 080 376 | 16 626 830 | 11 024 454 |

Приложение №11: Кредиты и займы

тыс. руб.

| Наименование займодавца/ кредитора | Валюта заимствования | Ставка, % годовых | Год окончательного погашения | Сумма задолженности | | | | | |
|--|----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | | | на 31 декабря 2016 г. | | на 31 декабря 2015 г. | | на 31 декабря 2014 г. | |
| | | | | по основному долгу | по процентам | по основному долгу | по процентам | по основному долгу | по процентам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочные кредиты и займы - всего | х | х | х | 113 106 821 | - | 139 685 059 | - | 158 698 203 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 3,64% | 2029 г. | - | - | - | - | 89 369 303 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,76% | 2019 г. | - | - | - | - | 4 581 953 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,16% | 2019 г. | - | - | - | - | 461 574 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,76% | 2021 г. | - | - | - | - | 7 197 591 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 8,71% | 2021 г. | - | - | - | - | 34 291 635 | - |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 3,64% | 2019 г. | - | - | - | - | 12 248 829 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,76% | 2029 г. | - | - | - | - | 22 650 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,26% | 2029 г. | - | - | - | - | 2 582 270 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,16% | 2029 г. | - | - | - | - | 7 941 245 | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,26% | 2019 г. | - | - | - | - | 1 153 | - |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 3,84% | 2019 г. | - | - | 34 433 302 | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 3,84% | 2029 г. | - | - | 50 562 850 | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 8,71% | 2021 г. | 34 291 635 | - | 34 291 636 | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,01% | 2021 г. | - | - | 7 080 671 | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,06% | 2019 г. | 14 322 810 | - | 13 316 600 | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,01% | 2021 г. | 7 080 670 | - | - | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 9,31% | 2019 г. | 4 119 821 | - | - | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 4,5833% | 2019 г. | 53 291 885 | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты и займы - всего | х | х | х | 12 455 205 | 737 270 | 18 146 469 | 788 258 | - | 804 245 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,76% | 2015 г. | - | - | - | - | - | 486 451 |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,16% | 2015 г. | - | - | - | - | - | 317 794 |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 3,84% | 2016 г. | - | - | 18 146 469 | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 3,84% | 2016 г. | - | - | - | 325 960 | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,06% | 2016 г. | - | - | - | 136 399 | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,01% | 2016 г. | - | - | - | 72 225 | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 8,71% | 2016 г. | - | - | - | 253 674 | - | - |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | | 2017 г. | 12 455 205 | - | - | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | доллар США | 4,5833% | 2017 г. | - | 251 694 | - | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 12,06% | 2017 г. | - | 134 078 | - | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 8,71% | 2017 г. | - | 252 981 | - | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 11,01% | 2017 г. | - | 66 030 | - | - | - | - |
| ПАО «Транснефть» | руб. | 9,31% | 2017 г. | - | 32 487 | - | - | - | - |

Приложение №12: Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2016 г. | за 2015 г. |
|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Затраты по кредитам и займам - всего | 8 923 361 | 9 673 979 |
| в том числе: затраты, включенные в прочие расходы | 6 085 951 | 7 604 848 |
| затраты, включенные в стоимость инвестиционных активов | 2 837 410 | 2 069 131 |

Приложение №13: Оценочные обязательства

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Сумма не использованного в прошлом периоде резерва, заченного при формировании резерва в отчетном году | Изменение приведенной стоимости резерва | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|---------|------------------------|-----------|-------------|--|---|------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Долгосрочные оценочные обязательства - всего | 2016 г. | 2 029 | 68 151 | (2 143) | - | 114 | - | 68 151 |
| | 2015 г. | - | 2 029 | - | - | - | - | 2 029 |
| резерв на ликвидацию основных средств | 2016 г. | 2 029 | - | (2 143) | - | 114 | - | - |
| | 2015 г. | - | 2 029 | - | - | - | - | 2 029 |
| прочие долгосрочные оценочные обязательства | 2016 г. | - | 68 151 | - | - | - | - | 68 151 |
| | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные оценочные обязательства - всего | 2016 г. | 2 090 489 | 3 432 244 | (2 636 121) | 505 409 | 269 | (205 980) | 2 680 901 |
| | 2015 г. | 1 905 955 | 1 589 277 | (1 404 743) | 501 212 | - | - | 2 090 489 |
| в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения | 2016 г. | 1 379 936 | 1 907 045 | (1 379 936) | - | - | (836) | 1 906 209 |
| | 2015 г. | 1 404 865 | 1 379 814 | (1 404 743) | 122 | - | - | 1 379 936 |
| резерв на оплату отпусков | 2016 г. | 710 553 | 1 456 448 | (1 256 185) | 505 409 | - | (205 144) | 705 672 |
| | 2015 г. | 501 090 | 209 463 | - | 501 090 | - | - | 710 553 |
| резерв на ликвидацию основных средств | 2016 г. | - | 2 143 | - | - | 269 | - | 2 412 |
| | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие краткосрочные оценочные обязательства | 2016 г. | - | 66 608 | - | - | - | - | 66 608 |
| | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |

Приложение №14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | | Изменение, тыс. руб. | Изменение, % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| | за 2016 год | за 2015 г. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Выручка - всего | 72 005 429 | 77 798 924 | (5 793 495) | -7,45% |
| в том числе: | | | | |
| Услуги по транспортировке нефти | 69 366 540 | 76 023 230 | (6 656 690) | -8,76% |
| Прочая реализация | 2 638 889 | 1 775 694 | 863 195 | 48,61% |
| Себестоимость - всего | 61 524 778 | 59 102 283 | 2 422 495 | 4,10% |
| в том числе: | | | | |
| Услуги по транспортировке нефти | 59 165 233 | 57 638 621 | 1 526 612 | 2,65% |
| Прочая реализация | 2 359 545 | 1 463 662 | 895 883 | 61,21% |

Приложение №15: Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2016 г. | за 2015 г. |
|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Материальные затраты | 15 375 361 | 13 041 190 |
| Расходы на оплату труда | 8 085 686 | 7 157 281 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 945 911 | 1 653 710 |
| Амортизация | 35 601 502 | 36 755 079 |
| Прочие затраты | 9 181 528 | 8 156 097 |
| Итого по элементам | 70 189 988 | 66 763 357 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 48 912 | 66 302 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 70 238 900 | 66 829 659 |

Приложение №16: Прочие доходы и расходы

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | | Изменение, тыс. руб. | Изменение, % |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|
| | за 2016 год | за 2015 г. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы - всего | 80 708 779 | 228 197 250 | (147 488 471) | -64,63% |
| в том числе: | | | | |
| Доходы от продажи валюты | 44 275 183 | 86 554 646 | (42 279 463) | -48,85% |
| Положительные курсовые разницы | 32 238 349 | 90 280 538 | (58 042 189) | -64,29% |
| Нефть, выявленная в результате инвентаризации | 1 760 214 | 1 299 423 | 460 791 | 35,46% |
| Выручка от реализации (доходы от погашения) финансовых вложений | - | 48 250 266 | (48 250 266) | -100,00% |
| Другие прочие доходы | 2 435 033 | 1 812 377 | 622 656 | 34,36% |
| Прочие расходы - всего | 73 918 834 | 233 414 182 | (159 495 348) | -68,33% |
| в том числе: | | | | |
| Расходы, связанные с продажей валюты | 44 275 183 | 86 661 412 | (42 386 229) | -48,91% |
| Отрицательные курсовые разницы | 28 262 737 | 97 539 257 | (69 276 520) | -71,02% |
| Стоимость реализованных (погашенных) финансовых вложений | - | 48 250 266 | (48 250 266) | -100,00% |
| Другие прочие расходы | 1 380 914 | 963 247 | 417 667 | 43,36% |

Приложение №17: Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу

| Показатели | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|--|------------------------|------------------------|
| Убыток от деятельности организации | 19 749 315 | - |
| Различия в порядке учета амортизации ОС | 7 785 151 | 6 708 589 |
| Прочие расходы, возникающие в связи с переоценкой основных средств | 8 243 | 285 579 |
| Убытки прошлых лет | 732 414 | 532 971 |
| Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения | 371 812 | 255 854 |
| Всего: | 28 646 935 | 7 782 993 |

Приложение №18: Основные составляющие постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу

| Показатели | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|---|------------------------|------------------------|
| Различия в порядке учета амортизации основных средств | 723 573 | 522 283 |
| Прочие доходы, возникающие в связи с переоценкой основных средств | 354 004 | 293 493 |
| Прибыли прошлых лет | 1 084 678 | 498 211 |
| Прочие | 80 501 | 34 986 |
| Всего: | 2 242 756 | 1 348 973 |

Приложение №19: Основные составляющие вычитаемых временных разниц

| Показатели | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|--|------------------------|------------------------|
| Возникшие, всего: | 2 623 066 | 22 292 378 |
| в том числе: | | |
| Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год | - | 204 881 |
| Суммовые разницы по заемным средствам в у.е. | - | 21 226 398 |
| Убыток по обслуживающим производствам и хозяйствам | 279 938 | 190 401 |
| Различия в порядке учета амортизации основных средств | 299 253 | 292 911 |
| Расходы в БУ, проведенные по копиям документов | 595 791 | 374 422 |
| Доходы будущих периодов | 1 312 | 1 248 |
| Расходы будущих периодов | - | 2 029 |
| Резерв на оплату отпусков | 1 409 857 | - |
| Прочие | 36 915 | 88 |
| Погашенные, всего: | 29 416 383 | 37 689 474 |
| Суммовые разницы по заемным средствам в у.е. | 27 778 300 | 37 577 062 |
| Различия в порядке учета амортизации основных средств | 324 301 | 90 758 |
| Прочие | 1 313 782 | 21 654 |

Приложение №20: Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц

| Показатели | 2016 год, тыс. руб. | 2015 год, тыс. руб. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Возникшие, всего: | 11 913 723 | 4 203 059 |
| в том числе: | | |
| Амортизация основных средств | 11 854 974 | 4 196 487 |
| Расходы на НИОКР | 39 787 | 6 572 |
| Различия в оценке остатков НЗП | 18 962 | - |
| Погашенные, всего: | 8 621 129 | 26 068 512 |
| в том числе: | | |
| Амортизация основных средств | 8 602 167 | 9 014 481 |
| Курсовая разница по векселям в валюте | - | 17 054 031 |
| Различия в оценке остатков НЗП | 18 962 | - |

Приложение №21: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2016 год

| № п/п | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|-----------|--|-------------------|---|------------------|
| 1. | Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего | 3 681 733 | Условный расход по налогу на прибыль | 736 347 |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 3 681 733 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | 736 347 |
| 1.2 | облагаемая по ставке 13% | - | рассчитанный по ставке 13% | - |
| 1.3 | облагаемая по ставке 0% | - | рассчитанный по ставке 0% | - |
| 2 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде - всего | 2 242 756 | Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего | 448 551 |
| 3 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в предыдущих налоговых периодах - всего | 69 219 | Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего | 13 844 |
| 4 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде - всего | 28 646 935 | Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего | 5 729 387 |
| 5 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в предыдущих налоговых периодах-всего | 264 898 | Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего | 52 980 |
| 6 | Налоговая база предыдущих лет - всего | (134 442) | Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего | (26 888) |
| 6.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | (134 442) | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | (26 888) |
| 6.2 | облагаемая по ставке 13% | - | рассчитанный по ставке 13% | - |
| 6.3 | облагаемая по ставке 0% | - | рассчитанный по ставке 0% | - |
| 7 | Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета | (314 004) | Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета | (62 801) |
| 8 | Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета | 431 | Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета | 86 |
| 9 | Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды | (330 121) | Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды | (66 024) |
| 9.1 | в том числе: возникшие | 44 301 | в том числе: начисленные | 8 860 |
| 9.2 | погашенные | (374 422) | погашенные | (74 884) |
| 10 | Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всего | - | Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего | - |

| № п/п | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|-----------|---|---------------------|--|--------------------|
| 10.1 | в том числе: возникшие | - | в том числе: начислено | - |
| 10.1.1 | по ставке 20% | - | по ставке 20% | - |
| 10.1.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 10.1.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 10.2 | погашенные | - | погашено | - |
| 10.2.1 | по ставке 20% | - | по ставке 20% | - |
| 10.2.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 10.2.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 11 | Налогооблагаемые временные разницы | 3 292 594 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 658 519 |
| 11.1 | в том числе: возникшие | 11 913 723 | в том числе: начислено | 2 382 745 |
| 11.1.1 | по ставке 20% | 11 913 723 | по ставке 20% | 2 382 745 |
| 11.1.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 11.1.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 11.2 | погашенные | (8 621 129) | погашено | (1 724 226) |
| 11.2.1 | по ставке 20% | (8 621 129) | по ставке 20% | (1 724 226) |
| 11.2.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 11.2.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 12 | Вычитаемые временные разницы | (26 793 317) | Изменение отложенных налоговых активов | (5 358 664) |
| 12.1 | в том числе: возникшие | 2 623 066 | в том числе: начисленные | 524 613 |

| № п/п | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|-----------|--|------------------|---|--------------------|
| 12.2 | погашенные | (29 416 383) | погашенные | (5 883 277) |
| 13 | Налоговая база отчетного года всего | - | Текущий налог на прибыль | - |
| 13.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | - | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | - |
| 13.2 | облагаемая по ставке 13% | - | рассчитанный по ставке 13% | - |
| 13.3 | облагаемая по ставке 0% | - | рассчитанный по ставке 0% | - |
| 14 | X | x | Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН | 3 853 421 |
| 14.1 | X | x | Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН | (3 853 421) |

Приложение №22: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2015 год

| № п/п | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|-------|---|------------------|--|------------------|
| 1. | Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего | 909 159 | Условный расход по налогу на прибыль | 181 786 |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 908 503 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | 181 701 |
| 1.2 | облагаемая по ставке 13% | 656 | рассчитанный по ставке 13% | 85 |
| 1.3 | облагаемая по ставке 0% | | рассчитанный по ставке 0% | - |
| 2 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде - всего | 1 348 973 | Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего | 269 795 |
| 3 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в предыдущих налоговых периодах - всего | 129 331 | Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего | 25 866 |
| 4 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде - всего | 7 782 993 | Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего | 1 556 599 |
| 5 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в предыдущих налоговых периодах - всего | 120 112 | Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего | 24 022 |
| 6 | Налоговая база предыдущих лет - всего | (243 744) | Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего | (48 749) |
| 6.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | (243 744) | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | (48 749) |
| 6.2 | облагаемая по ставке 13% | - | рассчитанный по ставке 13% | - |
| 6.3 | облагаемая по ставке 0% | - | рассчитанный по ставке 0% | - |
| 7 | Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета | 268 | Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета | 54 |
| 8 | Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета | 16 349 | Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета | 3 270 |
| 9 | Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды | (234 525) | Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды | (46 905) |
| 9.1 | в том числе: возникшие | 10 960 | в том числе: начисленные | 2 192 |
| 9.2 | погашенные | (245 485) | погашенные | (49 097) |
| 10 | Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всего | - | Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего | - |

| № п/п | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|-----------|--|---------------------|---|--------------------|
| 10.1 | в том числе: возникшие | - | в том числе: начислено | - |
| 10.1.1 | по ставке 20% | - | по ставке 20% | - |
| 10.1.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 10.1.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 10.2 | погашенные | - | погашено | - |
| 10.2.1 | по ставке 20% | - | по ставке 20% | - |
| 10.2.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 10.2.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 11 | Налогооблагаемые временные разницы | (21 865 453) | Изменение отложенных налоговых обязательств | (4 373 090) |
| 11.1 | в том числе: возникшие | 4 203 059 | в том числе: начислено | 840 612 |
| 11.1.1 | по ставке 20% | 4 203 059 | по ставке 20% | 840 612 |
| 11.1.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 11.1.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 11.2 | погашенные | (26 068 512) | погашено | (5 213 702) |
| 11.2.1 | по ставке 20% | (26 068 512) | по ставке 20% | (5 213 702) |
| 11.2.2 | по ставке 13% | - | по ставке 13% | - |
| 11.2.3 | по ставке 0% | - | по ставке 0% | - |
| 12 | Вычитаемые временные разницы | (15 397 096) | Изменение отложенных налоговых активов | (3 079 419) |
| 12.1 | в том числе: возникшие | 22 292 378 | в том числе: начисленные | 4 458 476 |
| 12.2 | погашенные | (37 689 474) | погашенные | (7 537 895) |
| 13 | Налоговая база отчетного года всего | 13 811 536 | Текущий налог на прибыль | 2 762 261 |
| 13.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 13 810 880 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | 2 762 176 |
| 13.2 | облагаемая по ставке 13% | 656 | рассчитанный по ставке 13% | 85 |
| 13.3 | облагаемая по ставке 0% | - | рассчитанный по ставке 0% | - |
| 14 | | | Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН | 43 690 |
| 14.1 | | | Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН | 2 718 486 |

Приложение №23: Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

| долгосрочная | | | краткосрочная | | | Форма расчетов (денежная/ неденежная) |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| - | - | - | 10 026 264 | 643 627 | 1 272 466 | денежная |

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

| долгосрочная | | | краткосрочная | | | Форма расчетов (денежная/ неденежная) |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 113 106 821 | 139 685 059 | 158 698 203 | 13 444 934 | 28 020 559 | 4 166 598 | денежная |

Приложение №24: Операции с дочерними хозяйственными обществами

| наименование общества | Характер операций | Сумма без НДС, тыс. руб. | |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|
| | | за 2016 год | за 2015 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АО "Транснефть -Энерготерминал" | Продажа товаров, работ, услуг | 187 188 | 216 371 |
| АО "Транснефть -Энерготерминал" | Товарный кредит | 11 941 | 9 221 |
| АО "Транснефть -Энерготерминал" | Приобретение основных средств | - | 819 |
| АО «Транснефть -Энерготерминал» | Приобретение работ, услуг | 6 446 | 6 443 |

Приложение №25: Состояние расчетов с дочерними хозяйственными обществами

| Наименование общества | Дебиторская задолженность, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ неденежная) |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Дебиторская задолженность - всего | - | - | - | 19 235 | 20 451 | 20 637 | |
| в том числе | | | | | | | |
| АО «Транснефть - Энерготерминал» | - | - | - | 19 235 | 20 451 | 20 637 | денежная |

| Наименование общества | Кредиторская задолженность, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ неденежная) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Кредиторская задолженность - всего | - | - | - | 1 797 | 1 208 | 1 570 | |
| в том числе | | | | | | | |
| АО «Транснефть - Энерготерминал» | - | - | - | 1 797 | 1 208 | 1 570 | денежная |

Приложение №26: Операции с хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей

| Наименование общества | Характер операций | Сумма без НДС, тыс. руб. | |
|----------------------------------|--|--------------------------|-------------|
| | | за 2016 год | за 2015 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ООО «Транснефть -Дальний Восток» | Продажа товаров, работ, услуг | 8 914 | 4 031 |
| ООО «Транснефть -Дальний Восток» | Продажа оборудования и ТМЦ | 63 571 | 39 693 |
| ООО «Транснефть -Дальний Восток» | Приобретение основных средств | 2 191 | 4 447 |
| ООО «Транснефть -Дальний Восток» | Приобретение прочих МПЗ | 32 | 27 746 |
| ООО «Транснефть -Дальний Восток» | Приобретение работ, услуг | 13 780 | 869 |
| ООО «Транснефть -Дальний Восток» | Приобретение оборудования | 110 | 83 |
| ООО «Транснефть -Дальний Восток» | Приобретение МПЗ, предназначенных для строительства | 1 722 | - |
| ООО «Транснефть - Порт Козьмино» | Продажа основных средств | - | 31 108 |

Приложение №27: Состояние расчетов с хозяйственными обществами, в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей

| Наименование общества | Дебиторская задолженность, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ не денежная) |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Дебиторская задолженность - всего | - | - | - | 2 474 | 39 427 | 1 953 | |
| в том числе | | | | | | | |
| ООО «Транснефть - Дальний Восток» | - | - | - | 2 474 | 2 720 | 1 953 | денежная |
| ООО «Транснефть - Порт Козьмино» | - | - | - | - | 36 707 | - | денежная |

| Наименование общества | Кредиторская задолженность, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ не денежная) |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Кредиторская задолженность - всего | - | - | - | - | 3 050 | 182 | |
| в том числе | | | | | | | |
| ООО «Транснефть - Дальний Восток» | - | - | - | - | 3 050 | 182 | денежная |

Приложение №28: Операции с организациями Группы Транснефть

| Наименование общества | Характер операций | Сумма без НДС, тыс. руб. | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|
| | | За 2016 год | За 2015 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АО «АК «Транснефтепродукт» | Приобретение МПЗ | 563 296 | 550 209 |
| АО «Гипротрубопровод» | Приобретение основных средств | 1 030 730 | 2 010 465 |
| АО «Гипротрубопровод» | Прочие расходы | - | 8 513 |
| АО «Гипротрубопровод» | Приобретение работ, услуг | 205 567 | 76 068 |
| АО «Гипротрубопровод» | Продажа товаров, работ, услуг | 4 011 | 2 769 |
| АО «Связьтранснефть» | Продажа товаров, работ, услуг | - | 203 450 |
| ООО «Транснефть-Югра» | Приобретение работ, услуг | 1 443 | - |
| АО «Связьтранснефть» | Приобретение основных средств | 13 075 | 11 794 |
| АО «Связьтранснефть» | Прочие расходы | - | 1 279 |
| АО «Связьтранснефть» | Приобретение работ, услуг | 5 569 335 | 4 932 988 |
| АО «Связьтранснефть» | Продажа товаров, работ, услуг | 236 409 | - |
| АО «ТНН» | Продажа товаров, работ, услуг | - | 830 |
| АО «ТОМЗЭЛ» | Приобретение МПЗ | 1 | 17 957 |
| АО «ТОМЗЭЛ» | Приобретение оборудования | 179 131 | 147 470 |
| АО «ТОМЗЭЛ» | Приобретение основных средств | 49 826 | 2 728 |
| АО «ТОМЗЭЛ» | Приобретение работ, услуг | 10 812 | 1 770 |
| АО «ТОМЗЭЛ» | Продажа товаров, работ, услуг | - | 15 |
| АО «Транснефть - Верхняя Волга» | Приобретение МПЗ | 13 953 | 67 040 |
| АО «Транснефть - Верхняя Волга» | Приобретение оборудования | 336 777 | 195 227 |
| АО «Транснефть - Верхняя Волга» | Приобретение основных средств | 32 050 | 8 365 |
| АО «Транснефть - Верхняя Волга» | Продажа товаров, работ, услуг | 5 688 | 53 |
| АО «Транснефть - Диаскан» | Приобретение МПЗ | 46 080 | 30 784 |
| АО «Транснефть - Диаскан» | Приобретение основных средств | 97 289 | 11 165 |
| АО «Транснефть - Диаскан» | Приобретение программного обеспечения | - | 1 236 |
| АО «Транснефть - Диаскан» | Приобретение работ, услуг | 487 022 | 443 746 |
| АО «Транснефть - Диаскан» | Продажа товаров, работ, услуг | 27 758 | 37 847 |
| АО «Транснефть - Прикамье» | Продажа товаров, работ, услуг | 1 336 | - |
| АО «Транснефть - Западная Сибирь» | Приобретение МПЗ | 21 007 | 2 314 |
| АО «Транснефть - Западная Сибирь» | Приобретение оборудования | 43 853 | 4 550 |
| АО «Транснефть - Западная Сибирь» | Продажа товаров, работ, услуг | 820 231 | 995 |

| | | | |
|--------------------------------------|---|---------|---------|
| АО «Транснефть - Западная Сибирь» | Прочие расходы | - | 257 |
| АО «Транснефть - Западная Сибирь» | Приобретение работ, услуг | 5 559 | 11 045 |
| АО «Транснефть - Подводсервис» | Приобретение работ, услуг, основных средств | 2 279 | 3 842 |
| АО «Транснефть - Подводсервис» | Приобретение работ, услуг | 80 228 | 70 927 |
| АО «Транснефть - Подводсервис» | Продажа товаров, работ, услуг | 6 511 | 1 424 |
| АО «ТРАНСНЕФТЬ - СЕВЕР» | Приобретение работ, услуг | 297 | 57 |
| АО «Транснефть - Сибирь» | Продажа товаров, работ, услуг | - | 36 659 |
| АО «Транснефть - Сибирь» | Приобретение МПЗ | 43 340 | 68 740 |
| АО «Транснефть - Сибирь» | Приобретение оборудования | 243 320 | 289 102 |
| АО «Транснефть - Сибирь» | Приобретение основных средств | 47 954 | 20 953 |
| АО «Транснефть - Сибирь» | Приобретение работ, услуг | 6 335 | 5 036 |
| АО «Транснефть - Сибирь» | Продажа товаров, работ, услуг | 155 270 | 5 810 |
| АО «Транснефть - Центральная Сибирь» | Продажа товаров, работ, услуг | 3 456 | - |
| АО «Транснефть - Центральная Сибирь» | Приобретение МПЗ | - | 126 |
| АО «Транснефть - Центральная Сибирь» | Приобретение основных средств | 868 | 63 |
| АО «Транснефть - Энерготерминал» | Продажа товаров, работ, услуг | 187 188 | 211 935 |
| АО «Транснефть - Дружба» | Приобретение МПЗ | - | 197 |
| АО «Транснефть - Дружба» | Приобретение оборудования | - | 258 |
| АО «Транснефть - Прикамье» | Продажа основных средств | - | 9 703 |
| АО «Транснефть-Метрология» | Приобретение работ, услуг | 89 789 | 79 900 |
| АО «Транснефть-Метрология» | Продажа товаров, работ, услуг | 4 372 | 3 307 |
| АО «Транснефть-Приволга» | Продажа основных средств | 16 891 | 2 125 |
| АО «Транснефть-Приволга» | Приобретение МПЗ | 48 307 | 24 674 |
| АО «Транснефть-Приволга» | Приобретение основных средств | 29 791 | 29 164 |
| АО «Транснефть-Приволга» | Приобретение работ, услуг | 1 449 | 930 |
| АО «Транснефть-Урал» | Продажа товаров, работ, услуг | - | 5 813 |
| АО «Транснефть-Урал» | Продажа основных средств | 868 | - |
| АО «Черномортранснефть» | Продажа товаров, работ, услуг | 3 305 | - |
| АО «Черномортранснефть» | Приобретение путевок | - | 5 786 |
| АО «Черномортранснефть» | Приобретение МПЗ | 442 | 1 114 |
| АО «Черномортранснефть» | Приобретение оборудования | 5 286 | 1 031 |
| АО «Черномортранснефть» | Приобретение работ, услуг | 10 955 | 993 |
| ЗАО «Омега» | Приобретение работ, услуг | 9 257 | 7 803 |
| ООО «НИИ Транснефть» | Приобретение МПЗ | 2 271 | 1 243 |
| ООО «НИИ Транснефть» | Приобретение основных средств | 84 914 | 24 720 |

| | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| ООО «НИИ Транснефть» | Приобретение работ, услуг | 140 911 | 132 184 |
| ООО «НИИ Транснефть» | Продажа товаров, работ, услуг | 51 | 273 |
| ООО «Транснефть - Балтика» | Приобретение МПЗ | - | 151 |
| ООО «Транснефть - Балтика» | Приобретение оборудования | 2 829 | 2 061 |
| ООО «Транснефть - Балтика» | Продажа товаров, работ, услуг | - | 4 134 |
| ООО «Транснефть - Дальний Восток» | Продажа товаров, работ, услуг | - | 4 031 |
| ООО «Транснефть - Логистика» | Приобретение основных средств | 81 945 | 2 037 |
| ООО «Транснефть - Логистика» | Приобретение оборудования | 84 519 | 2 777 |
| ООО «Транснефть - Логистика» | Приобретение прочих МПЗ | 71 085 | 2 414 |
| ООО «Транснефть - Логистика» | Приобретение работ, услуг | 16 706 | 335 |
| ООО «Транснефть - Логистика» | Продажа товаров, работ, услуг | 10 942 | 10 964 |
| ООО «Транснефть - Технологии» | Приобретение работ, услуг | 2 135 | 1 959 |
| ООО «Транснефть Надзор» | Приобретение ТМЦ | 57 040 | 33 938 |
| ООО «Транснефть Надзор» | Приобретение оборудования | 10 320 | 21 031 |
| ООО «Транснефть Надзор» | Приобретение основных средств | 579 460 | 610 674 |
| ООО «Транснефть Надзор» | Приобретение работ, услуг | 22 874 | 21 425 |
| ООО «Транснефть Надзор» | Продажа товаров, работ, услуг | 2 253 | 2 689 |
| ООО «Транснефть Телеком» | Приобретение работ, услуг | - | 744 |
| ООО «Транснефть Финанс» | Приобретение работ, услуг, ТМЦ | 448 155 | 424 284 |
| ООО «Транснефть Финанс» | Продажа товаров, работ, услуг | 29 226 | 36 454 |
| ООО «Транснефть-Охрана» | Приобретение основных средств | 122 352 | 558 |
| ООО «Транснефть-Охрана» | Приобретение основных средств | - | 12 803 |
| ООО «Транснефть-Охрана» | Прочие расходы | - | 4 309 |
| ООО «Транснефть-Охрана» | Приобретение работ, услуг | 2 177 768 | 1 989 434 |
| ООО «Транснефть-Охрана» | Продажа товаров, работ, услуг | 24 136 | 31 227 |
| ООО «Транснефтьстрой» | Приобретение МПЗ | 939 | 189 |
| ООО «Транснефтьстрой» | Приобретение основных средств | 3 939 | 37 090 |
| ООО «Транснефтьстрой-Брянск» | Приобретение МПЗ | 758 | 711 |
| ООО «Транснефтьстрой-Омск» | Приобретение МПЗ | - | 24 080 |
| ООО «Транснефтьстрой-Омск» | Приобретение основных средств | 7 280 | 20 403 |
| ООО «Транснефтьстрой-Тюмень» | Приобретение МПЗ | - | 2 723 |
| ООО «Транснефтьэнерго» | Приобретение работ, услуг | 1 979 576 | 2 032 145 |
| ООО «Транснефтьэнерго» | Продажа товаров, работ, услуг | 2 997 | 3 070 |
| ООО «ТЭС» | Приобретение основных средств | 4 085 | 5 787 |
| ООО «ТЭС» | Приобретение работ, услуг | 12 826 | 3 917 |
| ООО «ТЭС» | Продажа товаров, работ, услуг | 11 729 | 6 971 |

| | | | |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------|------------|
| ООО «ЦУП ВСТО» | Приобретение основных средств | 1 167 900 | 1 549 663 |
| ООО «ИПТЭР» | Продажа товаров, работ, услуг | 69 | - |
| ООО «ЦУП ВСТО» | Приобретение работ, услуг | - | 30 |
| ООО «ЦУП ВСТО» | Финансирование агента | - | 34 750 179 |
| ООО «ЦУП ВСТО» | Продажа товаров, работ, услуг | 2 665 | 38 475 |
| АО «Транснефть - Верхняя Волга» | Приобретение работ, услуг | 432 | - |
| АО «Транснефть - Прикамье» | Приобретение основных средств | 327 | - |
| АО «Транснефть-Урал» | Приобретение основных средств | 2 043 | - |
| ООО «ЦУП ВСТО» | Приобретение МПЗ | 18 588 | - |
| АО «Транснефть - Энерготерминал» | Приобретение работ, услуг | 6 397 | - |
| ООО «Транснефтьэнерго» | Приобретение МПЗ | 11 028 | - |
| ООО «Транснефтьэнерго» | Приобретение основных средств | 1 607 | - |

Приложение №29: Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

| Наименование общества | Дебиторская задолженность организаций Группы Транснефть, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ не денежная) |
|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Дебиторская задолженность организаций группы - всего | - | - | - | 800 478 | 428 060 | 250 479 | |
| в том числе | | | | | | | |
| АО «Транснефть - Подводсервис» | - | - | - | - | 252 | - | денежная |
| АО «Транснефть-Приволга» | - | - | - | 19 932 | 2 507 | 32 311 | денежная |
| АО «Транснефть - Сибирь» | - | - | - | 109 897 | 31 581 | 16 750 | денежная |
| АО «Транснефть-Метрология» | - | - | - | 414 | 311 | 269 | денежная |
| АО «Транснефть - Диаскан» | - | - | - | 138 | 296 404 | 8 750 | денежная |
| АО «Транснефть - Урал» | - | - | - | - | 829 | - | денежная |
| АО «Связьтранснефть» | - | - | - | 35 601 | 29 453 | 24 565 | денежная |
| ООО «Транснефть - Балтика» | - | - | - | - | 13 694 | - | денежная |
| АО «Транснефть - Западная Сибирь» | - | - | - | 385 386 | 1 121 | 256 | денежная |
| АО «Транснефть - Центральная Сибирь» | - | - | - | 2 521 | - | 30 969 | денежная |
| ООО «ЦУП ВСТО» | - | - | - | 489 | 162 | 124 | денежная |
| АО «Черномортранснефть» | - | - | - | 3 595 | - | - | денежная |
| АО «Транснефтепродукт» | - | - | - | - | - | - | денежная |
| АО «Гипротрубопровод» | - | - | - | 390 | 2 588 | 2 414 | денежная |
| АО «ТОМЗЭЛ» | - | - | - | 5 629 | 38 474 | - | денежная |
| АО «Транснефть - Верхняя Волга» | - | - | - | 6 711 | - | - | денежная |
| ООО «Транснефть Финанс» | - | - | - | 154 | 3 595 | 3 385 | денежная |
| ООО «Транснефть Надзор» | - | - | - | 135 829 | 250 | 242 | денежная |
| ООО «Транснефть - ТСД» | - | - | - | - | - | - | денежная |
| ООО «Транснефть-Охрана» | - | - | - | 2 693 | 3 797 | 5 230 | денежная |
| ООО «Транснефтьэнерго» | - | - | - | 87 540 | 406 | 115 235 | денежная |
| ООО «НИИ Транснефть» | - | - | - | 18 | 650 | 8 493 | денежная |
| ООО «ТЭС» | - | - | - | 2 552 | 786 | 675 | денежная |
| ООО «Транснефть-Логистика» | - | - | - | 989 | 1 200 | 811 | денежная |

| Наименование общества | Кредиторская задолженность перед организациями Группы Транснефть, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ не денежная) |
|--|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Кредиторская задолженность организаций группы - всего | - | - | - | 2 434 623 | 2 652 330 | 2 783 340 | |
| в том числе | - | - | - | - | - | - | |
| АО «Транснефть - Подводсервис» | - | - | - | 4 022 | 4 752 | 532 | денежная |
| АО «Транснефть-Приволга» | - | - | - | 53 267 | 5 368 | 169 | денежная |
| АО «Транснефть - Сибирь» | - | - | - | 18 088 | 10 646 | 697 703 | денежная |
| АО «Транснефть-Метрология» | - | - | - | 4 199 | 6 328 | 3 118 | денежная |
| АО «Транснефть - Диаскан» | - | - | - | 16 216 | 41 095 | 69 405 | денежная |
| АО «Связьтранснефть» | - | - | - | 1 060 239 | 1 296 777 | 1 049 822 | денежная |
| АО «Транснефть - Западная Сибирь» | - | - | - | 16 825 | 147 | 2 532 | денежная |
| АО «Транснефть - Центральная Сибирь» | - | - | - | 1 024 | 149 | 35 586 | денежная |
| ООО «ЦУП ВСТО» | - | - | - | 170 138 | 271 827 | 335 662 | денежная |
| АО «Черномортранснефть» | - | - | - | - | 1 515 | - | денежная |
| АО «Транснефтепродукт» | - | - | - | 79 455 | 152 051 | 23 818 | денежная |
| АО «Гипротрубопровод» | - | - | - | 292 305 | 323 695 | 253 164 | денежная |
| АО «ТОМЗЭЛ» | - | - | - | 21 131 | 1 150 | - | денежная |
| АО «Транснефть - Верхняя Волга» | - | - | - | 160 474 | 25 629 | 1 534 | денежная |
| ООО «Транснефть Финанс» | - | - | - | 44 039 | 1 | 41 721 | денежная |
| ООО «Транснефть - Технологии» | - | - | - | 162 | - | - | денежная |
| ООО «Транснефть Телеком» | - | - | - | 1 218 | 1 086 | - | денежная |
| ООО «Транснефть Надзор» | - | - | - | 49 698 | 90 023 | 42 699 | денежная |
| ООО «Транснефть - ТСД» | - | - | - | - | - | - | денежная |
| ООО «Транснефть-Охрана» | - | - | - | 242 299 | 209 448 | 90 411 | денежная |
| ООО «Транснефтьстрой-Омск» | - | - | - | - | 14 920 | - | денежная |
| ООО «Транснефтьстрой-Тюмень» | - | - | - | - | 3 206 | - | денежная |
| ООО «Транснефтьэнерго» | - | - | - | 164 858 | 149 378 | 73 745 | денежная |
| ООО «НИИ Транснефть» | - | - | - | 11 897 | 17 050 | 41 511 | денежная |

| Наименование общества | Кредиторская задолженность перед организациями Группы Транснефть, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ не денежная) |
|-----------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. | на 31 декабря 2014 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ООО «Транснефть - Порт Усть-Луга» | - | - | - | - | - | 14 493 | денежная |
| ООО «Транснефтьстрой» | - | - | - | 827 | - | - | денежная |
| АО «Омега» | - | - | - | - | 1 097 | - | денежная |
| ООО «ТЭС» | - | - | - | 640 | 5 812 | - | денежная |
| ООО «Транснефть-Логистика» | - | - | - | 21 602 | 19 180 | 5 715 | денежная |

Приложение №30: Займы, выданные организациям Группы Транснефть

тыс. руб.

| Наименование общества | Период | Задолженность на начало периода | Изменения за период | | | | Задолженность на конец периода |
|--------------------------------|--------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|--------------------------------|
| | | | Выдано | Положительная курсовая разница | Отрицательная курсовая разница | Погашено | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| АО «Транснефть-Энерготерминал» | 2016 | 111 941 | - | - | - | - | 111 941 |
| | 2015 | 111 941 | - | - | - | - | 111 941 |

Приложение №31: Проценты к получению по займам, выданным организациям Группы Транснефть

тыс. руб.

| Наименование общества | Период | Задолженность на начало периода | Изменения за период | | | | Задолженность на конец периода |
|----------------------------------|--------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|--------------------------------|
| | | | Начислено к получению | Положительная курсовая разница | Отрицательная курсовая разница | Погашено | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| АО «Транснефть - Энерготерминал» | 2016 | 924 | 13 959 | - | - | (13 766) | 1 117 |
| | 2015 | 924 | 10 881 | - | - | (10 881) | 924 |

Приложение №32: Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Восток», его дочерними обществами, обществами в которых ООО «Транснефть - Восток» владеет от 20% до 50% долей и основным хозяйственным обществом

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | |
|--|---------------------|---------------------|
| | за 2016 год | за 2015 год |
| 1 | 2 | 3 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | |
| Поступило денежных средств | 61 200 230 | 79 577 548 |
| Направлено денежных средств | (11 346 770) | (7 858 027) |
| Результат движения денежных средств от текущей деятельности | 49 853 460 | 71 719 521 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | |
| Поступило денежных средств | 81 745 | 10 881 |
| Направлено денежных средств | (5 031 593) | (4 070 807) |
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности | (4 949 848) | (4 059 926) |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | |
| Поступило денежных средств | 38 401 060 | 49 668 651 |
| Направлено денежных средств | (57 920 331) | (81 121 810) |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности | (19 519 271) | (31 453 159) |

Приложение №33: Перечень связанных обществ

| № | Наименование общества |
|-----|--|
| 1. | Публичное акционерное общество «Транснефть» (ПАО «Транснефть») |
| 2. | АО «Транснефть – Сибирь» |
| 3. | ООО «Завод керамических материалов» |
| 4. | ООО УРС «Сибнефтепровод» |
| 5. | ПАО Санаторий «Прометей» |
| 6. | АО «Транснефть – Приволга» |
| 7. | АО «Транснефть – Прикамье» (до 02.04.2015 ОАО «СЗМН») |
| 8. | АО «Транснефть – Западная Сибирь» |
| 9. | АО «Транснефть – Урал» |
| 10. | АО «Транснефть – Верхняя Волга» |
| 11. | АО «Транснефть – Центральная Сибирь» |
| 12. | АО «ТОМЗЭЛ» (до 14.04.2015 ЗАО «ТОМЗЭЛ») |
| 13. | АО «Транснефть - Север» |
| 14. | АО «Транснефть – Дружба» |
| 15. | АО «Черномортранснефть» |
| 16. | ООО «Транснефть-Терминал» (ликвидировано 05.02.2016) |
| 17. | АО «Транснефть – Подводсервис» |
| 18. | АО «Гипротрубопровод» (до 11.01.2015 ОАО «Гипротрубопровод») |
| 19. | ООО «ТЭС» |
| 20. | АО «Связьтранснефть» |
| 21. | АО «Транснефтьсвязьстрой» (ликвидировано 25.02.2016) |
| 22. | АО «Транснефть – Диаскан» |
| 23. | АО «Транснефть - Метрология» (до 11.01.2015 ЗАО «Центр МО») |
| 24. | ООО «Транснефть - Балтика» |
| 25. | ООО «Транснефть – Порт Приморск» |
| 26. | ООО «Транснефть – Медиа» |
| 27. | ООО «ЦУП ВСТО» |
| 28. | ООО «Транснефть - Порт Козьмино» |
| 29. | ООО «Транснефть Финанс» |
| 30. | АО «Транснефтепродукт» (до 15.11.2016 - АО «АК «Транснефтепродукт», до 21.05.2015 - ОАО «АК «Транснефтепродукт») |
| 31. | АО «Мостранснефтепродукт» (до 28.05.2015 - ОАО «Мостранснефтепродукт») |
| 32. | АО «Средне-Волжский Транснефтепродукт» (до 14.09.2015 ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт») |
| 33. | АО «Юго-Запад транснефтепродукт» (продано 29.02.2016) |
| 34. | ДП «ПрикарпатЗападтранс» (29.02.2016 выбыло в связи с продажей АО «Юго-Запад транснефтепродукт») |
| 35. | Унитарное предприятие «Запад-Транснефтепродукт» |
| 36. | АО «Телекомнефтепродукт» (до 02.02.2015 ОАО «Телекомнефтепродукт») |
| 37. | Унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт» |

| № | Наименование общества |
|-----|---|
| 38. | ДП «Ровенский цех электросвязи» |
| 39. | ОАО «ТД «Транснефтепродукт» (ликвидировано 08.12.2015) |
| 40. | ООО ЧОП «СТНП» (ликвидировано 09.12.2015) |
| 41. | ООО «ЧОП «СТНП-Рязань» (ликвидировано 09.11.2015) |
| 42. | ООО «ЧОП «СТНП-Запад» (ликвидировано 10.11.2015) |
| 43. | ООО «ЧОП «СТНП-Урал» (ликвидировано 17.11.2015) |
| 44. | ООО ЧОП «СТНП-Кстово» (ликвидировано 26.10.2015) |
| 45. | ООО «ОП «СТНП Северо-Запад» (ликвидировано 25.11.2015) |
| 46. | ООО «ЧОП «СТНП-Волга» (ликвидировано 24.10.2015) |
| 47. | ООО «ЧОП «СТНП Юго-Запад» (ликвидировано 02.11.2015) |
| 48. | ООО «ЧОП «СТНП - Сибирь» (ликвидировано 10.11.2015) |
| 49. | ООО ЧОП «СТНП-Ярославль» (ликвидировано 15.10.2015) |
| 50. | АО «Транснефть – Энерготерминал» |
| 51. | ООО «Транснефть – Сервис» (до 10.03.2015 ООО «Транснефть-Сервис») |
| 52. | Fenti Development Ltd. |
| 53. | Festina Alliance Limited |
| 54. | Swelton Investments Limited |
| 55. | MCGRAW Limited |
| 56. | Timothe Limited |
| 57. | Tyes Prima Trading Limited (ликвидировано 20.06.2015) |
| 58. | ООО «Транснефтьэнерго» |
| 59. | ООО «ДСД» |
| 60. | ООО «Транснефть – Дальний Восток» |
| 61. | ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга» |
| 62. | ООО «Транснефтьстрой» |
| 63. | ООО «НИИ Транснефть» |
| 64. | АО «Транснефть – Сервис» (до 14.01.2015 ЗАО «Транснефть-Сервис») |
| 65. | АО «ТНТ» |
| 66. | АО «ОМЕГА» (до 22.09.2016 - ЗАО «ОМЕГА») |
| 67. | ООО «Транснефть Усть-Луга» |
| 68. | ООО «Транснефть-Логистика» |
| 69. | ООО «Транснефть – Технологии» (до 13.01.2015 ООО «ЦРИВИС») |
| 70. | ООО «Транснефть Надзор» |
| 71. | ООО «Авеста и Ко» (ликвидировано 03.02.2016) |
| 72. | ООО «Транснефть - ТСД» |
| 73. | ООО «Транснефть-Охрана» |
| 74. | ООО «Транснефтьстрой-Брянск» (ликвидировано 14.11.2016) |
| 75. | ООО «Транснефтьстрой-Омск» (ликвидировано 15.09.2016) |

| № | Наименование общества |
|------|--|
| 76. | ООО «Транснефтьстрой-Тюмень» |
| 77. | ООО «Транснефть Телеком» (до 04.02.2015 ООО «Сигма Телеком») |
| 78. | Wemor Limited |
| 79. | ООО «Тихорецк-Нафта» |
| 80. | АО «ПРОМСФЕРА» (до 01.06.2015 ЗАО «ПРОМСФЕРА») |
| 81. | ООО «Транснефть-Югра» (ликвидировано 10.10.2016) |
| 82. | АО «НПФ «Транснефть» (создано 21.07.2015 в результате реорганизации НПФ «Транснефть» в форме преобразования) |
| 83. | ООО УК «ТН Инвест» (контроль через АО «НПФ «Транснефть» с 21.07.2015) |
| 84. | АО «Транснефтепродукт-Самара» (выделено из АО «Юго-Запад транснефтепродукт» 30.04.2015) |
| 85. | АО «Транснефтепродукт-Запад» (выделено из АО «Юго-Запад транснефтепродукт» 30.04.2015) |
| 86. | ООО «ИПТЭР» (приобретено 09.12.2015) |
| 87. | ООО «ТН-Фининвест» (создано 19.01.2016) |
| 88. | ООО «Грузовая» (создано 31.05.2016) |
| 89. | ООО «Транснефть - Синтез» (создано 18.08.2016) |
| 90. | ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» |
| 91. | Stusara N.V. |
| 92. | ООО «Импэкс-Плюс» |
| 93. | ООО «ЛатРосТранс» |
| 94. | ООО «ТК - БА» |
| 95. | Gynura Trading Limited |
| 96. | Delfys Limited |
| 97. | Omirico Limited |
| 98. | Novoport Holding Ltd. |
| 99. | ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси» |
| 100. | Kolmon Management Limited |
| 101. | ЗАО «Транс-Флот» |
| 102. | ОАО «МТП «Приморск» |
| 103. | Maspai Investments Limited |
| 104. | ООО «Петротранс-Приморск» |
| 105. | ПАО «НМТП» (до 14.07.2015 ОАО «НМТП») |
| 106. | ООО «ПТП» |
| 107. | ООО «Югтранснефть» |
| 108. | ООО «Порт Петровск» |
| 109. | АО «СФП» (до 14.01.2016 ЗАО «СФП») |
| 110. | ОАО «ИПП» |
| 111. | АО «НЗТ» (до 25.11.2015 ОАО «НЗТ») |
| 112. | АО «Флот НМТП» (до 05.07.2016 ОАО «Флот НМТП») |
| 113. | АО «НЛЭ» (до 02.12.2015 ОАО «Новорослесэкспорт») |

| № | Наименование общества |
|------|---------------------------------------|
| 114. | ООО «Балтийская Стивидорная Компания» |
| 115. | HENFORD LOGISTICS LIMITED |
| 116. | АО «НСПЗ» (до 20.09.2016 ОАО «НСПЗ») |
| 117. | ОАО «НПК «Зарубежнефть» |
| 118. | ЗАО «Импортпищепром-Транссервис» |
| 119. | ООО «НМТ» |
| 120. | ООО «Невская трубопроводная компания» |
| 121. | АО «ТНН» |
| 122. | АО «РЭД» (создано 08.10.2015) |

Приложение №34: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2015 год

| Наименование показателя | Код строки | До корректировки | Корректировка (+/-) | После корректировки | Пояснения (причины) |
|-------------------------|------------|------------------|---------------------|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Прочие доходы | 2340 | 141 884 393 | 86 312 857 | 228 197 250 | Доходы от продажи валюты показаны развернуто |
| Прочие расходы | 2350 | (147 101 325) | 86 312 857 | (233 414 182) | Расходы от продажи валюты показаны развернуто |