



**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2010 и 2009 гг.**

ТАТНЕФТЬ
Консолидированные промежуточные сокращенные бухгалтерские балансы (неаудированные)

(в миллионах рублей)

	Прим.	На 30 июня 2010	На 31 декабря 2009
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты		23 676	12 841
Денежные средства с ограничением к использованию		7 814	12 071
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резервов по сомнительным долгам	4	38 653	43 807
Задолженность связанных сторон	11	8 113	16 485
Краткосрочные финансовые вложения		14 256	10 614
Текущая доля расчетов по займам выданным		3 565	3 185
Товарно-материальные запасы	5	15 800	11 684
Предоплата и прочие текущие активы		24 892	25 227
Итого текущие активы		136 769	135 914
Долгосрочные займы и векселя выданные, нетто		1 932	2 320
Задолженность связанных сторон	11	15 706	8 524
Долгосрочные финансовые вложения		15 705	14 596
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		359 609	322 475
Прочие долгосрочные активы		10 674	11 913
Итого активы		540 395	495 742
Обязательства и акционерный капитал			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных займов	6	21 694	71 228
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 900	13 410
Задолженность перед связанными сторонами	11	2 748	1 503
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		13 408	14 055
Дивиденды к уплате		15 105	207
Обязательства по финансовому лизингу		104	170
Обязательства по уплате налогов		8 799	10 321
Итого текущие обязательства		75 758	110 894
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	6	87 892	16 588
Прочие долгосрочные обязательства		4 342	2 423
Обязательства, связанные с окончанием срока полезного использования активов, за вычетом текущей доли		40 874	38 927
Обязательства по отложенным налогам на прибыль		14 102	13 388
Обязательства по финансовому лизингу за вычетом текущей доли		6	15
Итого обязательства		222 974	182 235
Акционерный Капитал			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009гг.- 147 508 500 акций по номинальной стоимости на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009гг. 1,00 рубль)		148	148
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг.- 2 178 690 700 акций по номинальной стоимости на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. 1,00 рубль)		2 179	2 179
Добавочный капитал		96 616	95 735
Прочая накопленная совокупная прибыль		1 361	1 907
Нераспределенная прибыль		210 192	209 275
За вычетом: выкупленных обыкновенных акций по цене приобретения (59 311 000 акций и 66 985 000 акций на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно)		(3 325)	(3 721)
Итого акционерный капитал Группы		307 171	305 523
Доля неконтролирующих акционеров		10 250	7 984
Итого акционерный капитал		317 421	313 507
Итого обязательства и Капитал		540 395	495 742

ТАТНЕФТЬ
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о финансовых результатах и совокупной прибыли (неаудированные)

(в миллионах рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Выручка от реализации и прочие доходы от основной деятельности	10	214 611	163 972
Расходы и прочие вычеты			
Операционные расходы		28 184	27 646
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		27 309	16 268
Затраты на геологоразведочные работы		941	1 081
Транспортные расходы		8 004	6 822
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		13 031	12 500
Амортизация, истощение и износ	10	6 671	6 326
(Прибыль)/убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений		(336)	324
Налоги, кроме налога на прибыль	8	101 272	56 695
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		1 956	926
Итого расходы и прочие вычеты		187 032	128 588
Прочие доходы (расходы)			
Доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия		28	882
Убыток по курсовым разницам		(3 539)	(535)
Доходы по процентам		2 006	2 121
Расходы по процентам, за вычетом капитализированной суммы		(215)	(309)
Прочие (расходы)/доходы, нетто		(981)	2 413
Итого прочие (расходы)/доходы		(2 701)	4 572
Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров		24 878	39 956
Налог на прибыль			
Текущий налог на прибыль		(6 824)	(10 234)
Доход по отложенному налогу на прибыль		97	1 284
Итого расходы по налогу на прибыль		(6 727)	(8 950)
Чистая прибыль		18 151	31 006
За вычетом: доли неконтролирующих акционеров в чистой прибыли		(2 291)	(1 320)
Чистая прибыль акционеров Группы		15 860	29 686
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		(81)	(30)
Актuarный убыток по пенсионным планам		(488)	-
Нереализованная прибыль по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		23	-
Совокупная прибыль		15 314	29 656
Чистая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию (руб.)			
Обыкновенную		7,01	13,22
Привилегированную		6,95	13,13
Средневзвешенное количество выпущенных акций (в миллионах штук)			
Обыкновенных		2 116	2 099
Привилегированных		148	148

ТАТНЕФТЬ**Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о движении денежных средств****(неаудированные)**

(в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Операционная деятельность		
Чистая прибыль	18 151	31 006
Корректировки:		
Амортизация, истощение и износ	6 671	6 326
Доход по отложенному налогу на прибыль	(97)	(1 284)
(Прибыль)/убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений	(336)	324
Передача объектов социальной сферы	514	-
Влияние курсовых разниц	3 953	2 038
(Расходы)/доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, за вычетом полученных дивидендов	190	(802)
Изменение в резерве по сомнительным долгам	(66)	847
Увеличение обязательств, связанных с окончанием срока использования активов	1 952	1 769
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	(36)	(999)
Прочее	(439)	(1 389)
Изменения в оборотном капитале, исключая денежные средства:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 635	(16 149)
Товарно-материальные запасы	(3 880)	3 154
Предоплата и прочие текущие активы	843	4 548
Торговые ценные бумаги	(104)	698
Расчеты со связанными сторонами	16	225
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(693)	583
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(456)	415
Обязательства по уплате налогов	(1 508)	3 999
Векселя к оплате	(29)	(142)
Прочие долгосрочные активы	98	(46)
Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности	28 379	35 121
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(39 363)	(46 055)
Денежные поступления от реализации основных средств	297	239
Денежные поступления от реализации финансовых вложений	3 120	170
Приобретение финансовых вложений	(1 482)	(42)
Депозитные сертификаты	1 519	1 967
Займы и векселя к получению	(2 639)	(176)
Изменения в денежных средствах с ограничением к использованию	4 257	(1 426)
Чистые денежные средства, использованные на инвестиционную деятельность	(34 291)	(45 323)

ТАТНЕФТЬ**Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о движении денежных средств****(неаудированные)**

(в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Финансовая деятельность		
Получение займов	93 736	27 921
Погашение займов	(76 708)	(5 787)
Погашение обязательств по финансовому лизингу	(76)	(204)
Выплата дивидендов акционерам	(6)	(11)
Выплата дивидендов неконтролирующим акционерам	(194)	(168)
Приобретение собственных акций	(8)	(46)
Денежные поступления от продажи собственных акций	3	50
Чистые денежные средства поступившие от финансовой деятельности	16 747	21 755
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	10 835	11 553
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	12 841	13 418
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	23 676	24 971

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движениях в акционерном капитале (неаудированный)**

(в миллионах рублей)

	2010		2009	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Привилегированные акции				
Остаток на 1 января и 30 июня				
(акции в тысячах штук)	147 509	148	147 509	148
Обыкновенные акции				
Остаток на 1 января и 30 июня				
(акции в тысячах штук)	2 178 691	2 179	2 178 691	2 179
Выкупленные собственные акции, по себестоимости				
Остаток на 1 января	66 985	(3 721)	100 089	(3 960)
Приобретение	1 462	(563)	1 607	(80)
Выбытие	(9 136)	959	(45 700)	2 017
Остаток на 30 июня (акции в тысячах штук)	59 311	(3 325)	55 996	(2 023)
Добавочный капитал				
Остаток на 1 января		95 735		96 171
Операции с собственными акциями		881		(739)
Приобретение дочерних компаний		-		(180)
Остаток на 30 июня		96 616		95 252
Прочий накопленный совокупный доход				
Остаток на 1 января		1 907		747
Актuarный убыток по пенсионным планам		(488)		-
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		(81)		(30)
Нереализованная прибыль по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		23		-
Остаток на 30 июня		1 361		717
Нераспределенная прибыль				
Остаток на 1 января		209 275		164 991
Чистая прибыль		15 860		29 686
Дивиденды		(14 943)		(10 088)
Остаток на 30 июня		210 192		184 589
Доля неконтролирующих акционеров				
Остаток на 1 января		7 984		4 583
Чистая прибыль		2 291		1 320
Дивиденды		(129)		(168)
Изменения в структуре Группы		104		750
Остаток на 30 июня		10 250		6 485
Итого акционерный капитал на 30 июня		317 421		287 347

Примечание 1. Краткая информация о Компании

ОАО «Татнефть» (далее «Компания») и ее дочерние общества в совокупности (далее «Группа») занимаются разработкой месторождений и добычей нефти в основном в Республике Татарстан Российской Федерации (далее, «Татарстан»). Группа также занимается переработкой и реализацией нефти и нефтепродуктов, а также производством и реализацией продуктов нефтехимии (см. Примечание 10).

Компания была зарегистрирована в соответствии с разрешением, выданным Государственным комитетом по управлению государственным имуществом Республики Татарстан (далее «Правительство»), как акционерное общество открытого типа 1 января 1994 г. (далее «дата приватизации»). Все активы и обязательства, ранее принадлежавшие производственному объединению «Татнефть», Бугульминскому механическому заводу, Мензелинскому управлению разведочного бурения и Бавлинскому управлению буровых работ, были переданы Компании по их балансовой стоимости на дату приватизации в соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения». Подобная передача активов и обязательств рассматривается как передача между компаниями, которые на дату приватизации контролировались общим акционером, и отражается по балансовой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. правительство Республики Татарстан через полностью принадлежащее ему дочернее предприятие ОАО «Связьинвестнефтехим» владеет 36% голосующих акций Компании. Данная доля была внесена в ОАО «Связьинвестнефтехим» в 2003 г. Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан. Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции», что дает право назначать одного представителя в Совет Директоров и одного представителя в Ревизионный Комитет Компании, а также налагать вето на определенные важные решения, включая решения относительно изменений в акционерном капитале, поправок в Устав, ликвидации или реорганизации Компании, а также одобрения в отношении «существенных» сделок и сделок с «заинтересованными сторонами», как определено в законодательстве Российской Федерации. В настоящее время срок действия «золотой акции» не ограничен. Правительство Республики Татарстан контролирует или имеет существенное влияние, в том числе через ОАО «Связьинвестнефтехим», на ряд поставщиков и подрядчиков Компании.

Примечание 2. Основные принципы представления финансовой отчетности

Компании Группы ведут учет и составляют финансовую отчетность в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности в Российской Федерации (далее РПУ). Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании учетных данных компаний Группы, скорректированных, если необходимо, для соответствия принципам бухгалтерского учета, общепринятым в США (далее ОПБУ США).

Неаудированная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями ОПБУ США по составлению промежуточной финансовой отчетности для компаний, акции которых обращаются на бирже и не включает всю информацию, (главным образом, в соответствии Кодификацией (ASC) 270 «Промежуточная финансовая отчетность») которая подлежит раскрытию в соответствии с ОПБУ США. Компания не включила разделы, которые в значительной степени дублируют информацию, раскрытую в прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетности за 2009 г., такую как положения учетной политики и детализация счетов, которые существенно не изменились в сумме или по составу. Руководство считает, что в данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности информация раскрыта в достаточной мере, чтобы не вводить в заблуждение ее пользователей при условии, что она будет использоваться вместе с прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетностью Компании за 2009 г. и соответствующими примечаниями. По мнению руководства Компании, не прошедшая аудит консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность и соответствующие примечания включают все известные поправки, носящие обычный повторяющийся характер, которые необходимы для достоверного отражения финансового положения Компании, результатов ее деятельности, а также потоков денежных средств за промежуточные периоды.

Результаты за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., не могут во всех случаях служить ориентиром при оценке ожидаемых результатов за весь годовой период.

Использование оценок и допущений при составлении финансовой отчетности. Составление финансовой отчетности в соответствии с ОПБУ США требует от руководства использования приблизительных оценок и допущений, которые влияют на указанные в отчетности величины активов и пассивов, доходов и расходов, а также на раскрытие условных активов и обязательств. Хотя руководство делает все возможное для того, чтобы оценки и суждения были как можно более точными, они могут отличаться от фактических результатов. К оценочным данным относятся следующие: резерв на оценку активов, срок амортизации, объем запасов нефти и газа, пенсии, расходы на демонтаж основных средств и налог на прибыль.

Примечание 2. Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Начиная с промежуточной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2009 г. Группа применяет, разработанную Советом по стандартам финансового учёта (далее «FASB»), кодификацию бухгалтерских стандартов (далее «ASC»). Ввод в действие данной Кодификации в качестве единого официального источника правил учета по ОПБУ США заменил собой существующие руководства по ведению бухгалтерского учета и раскрытию информации, разработанных «FASB», «EITF» и другими профессиональными органами. Кодификация не изменила существующие правила учета по ОПБУ США. Все ссылки на бухгалтерские стандарты в данной консолидированной финансовой отчетности были изменены в соответствии с новой Кодификацией.

Начиная с 1 января 2009 г. Группа применяет требования по отражению в финансовой отчетности доли неконтролирующих акционеров в соответствии с положением раздела Кодификации ASC 810. Это Положение изменило стандарты отражения в консолидированной финансовой отчетности доли меньшинства, переименовав долю меньшинства в долю неконтролирующих акционеров как компонента капитала и классифицировав долю неконтролирующих акционеров в компонент раздела «Итого акционерный капитал». В соответствии с этим положением Кодификации Группа ретроспективно изменила отражение в консолидированной финансовой отчетности доли неконтролирующих акционеров.

Пересчет иностранных валют и операции в иностранной валюте. Руководство Группы определило, что функциональной валютой Группы, за исключением ее дочерних компаний, расположенных за пределами Российской Федерации, является российский рубль, поскольку большинство ее доходов, затрат, приобретаемых основных средств, а также долговых обязательств и обязательств по расчетам с поставщиками и подрядчиками определяется, оплачивается, погашается или измеряется в российских рублях. Соответственно, операции и сальдо, не выраженные изначально в российских рублях (преимущественно в долларах США), пересчитаны в российские рубли в соответствии с положениями Кодификации 830 «Пересчет иностранных валют».

Согласно Кодификации ASC 830, доходы, затраты, капитал, а также не денежные активы и обязательства, пересчитываются по историческим обменным курсам, действовавшим на даты соответствующих операций. Денежные активы и обязательства пересчитываются по обменным курсам, действовавшим на дату составления баланса. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при пересчете денежных активов и обязательств, не выраженных в российских рублях, кредитуются или дебетуются на результаты деятельности.

В отношении операций дочерних компаний, расположенных за пределами Российской Федерации, которые в качестве функциональной валюты используют преимущественно доллары США, корректировки, возникающие в связи с пересчетом активов и обязательств, выраженных в местной функциональной валюте, в российские рубли, отражаются в составе акционерного капитала по статье «Прочая накопленная совокупная прибыль или убыток». Прибыль и убытки, возникающие в результате сделок не в функциональной валюте, отражаются в составе чистой прибыли.

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, публикуемый Центральным банком России («ЦБ РФ»), составил 31,20 и 30,24 рублей за 1 доллар США на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно. Средний курс составил 30,07 и 33,07 рублей за 1 доллар США за год, закончившийся 30 июня 2010 и 30 июня 2009 гг., соответственно.

Последние изменения в стандартах бухгалтерского учета. В декабре 2009 г. FASB выпустил поправку Кодификации ASU 2009-17 «Модернизация отчетности компаний, которые имеют инвестиции с переменной долей участия», положения которой должны применяться Группой для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2010 г. Поправка изменяет раздел Кодификации ASC 810 «Консолидация», в том числе, условия, при выполнении которых компания должна быть консолидирована. Поправка содержит требования к компаниям о проведении анализа с целью установить, дает ли компании ее переменная доля (или доли) участия финансовый контроль в другой компании с переменной долей участия. Это требуется для определения способности компании управлять операционной деятельностью компании с переменной долей участия, которая оказывает наиболее значительное влияние на экономические показатели консолидирующей компании. Применение Кодификации ASU 2009-17 не оказало существенного влияния на консолидированное финансовое положение и результаты деятельности Группы.

В августе 2009 г. FASB выпустил поправку Кодификации ASU 2009-5 «Оценка обязательств по справедливой стоимости», положения которой применялись Группой для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2010 г. Поправка дополняет Кодификацию ASC 820 «Оценка по справедливой стоимости и раскрытия» и содержит положения о том, как компании должны оценивать обязательства по справедливой стоимости. Подтверждая существующие определения справедливой стоимости, Кодификация ASU повторно вводит концепцию цены входа при определении справедливой стоимости. Справедливая стоимость обязательства должна определяться ценой, которая будет уплачена при его передаче участнику рынка. Согласно новым требованиям компания при оценке не должна использовать в качестве входящих данных наличие ограничения на передачу обязательства другой стороне.

Примечание 2. Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Применение Кодификации ASU 2009-5 не оказало существенного влияния на операции, финансовое положение и результаты деятельности Группы.

В январе 2010 г. FASB выпустил поправку Кодификации ASU 2010-6 «*Оценка по справедливой стоимости и раскрытие информации*». Поправка изменяет требования Кодификации ASC 820 «*Оценка по справедливой стоимости и раскрытие информации*» и требует отдельных раскрытий для перехода с 1-го на 2-й уровень иерархии данных о справедливой стоимости и обратно, а также причин такого перехода. Кодификация ASC 820 требует раскрытия информации о действиях, предпринятых для оценки с использованием данных 3-го уровня иерархии. Компании должны раскрывать информацию об используемых методах определения справедливой стоимости для каждого класса активов и обязательств, которые оцениваются на повторяющейся и неповторяющейся основе что приведет к переходу на 2-ой или 3-ий уровень. Положения Кодификации ASU 2010-6 применялись Группой для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2010 г. за исключением положений по определению справедливой стоимости для 3-го уровня данных, которые вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2011 г.

«*Трансферы и их Учет*» (ASC 860), «*Учет трансферов финансовых активов*» (ASU 2009-16. Совет по Стандартам Финансового Учёта издал Кодификацию ASU 2009-16 в декабре 2009 г. Эта Кодификация вступила в силу с 1 января 2010 г. Кодификация ASU 2009-16 меняет учет трансферов финансовых активов компаниями и отменяет концепцию определения предприятий специального назначения. Введение этой кодификации не оказало существенного влияния на результаты хозяйственной деятельности, финансовой позиции и ликвидности Группы.

Примечание 3. Приобретения и выбытия

В июне 2009 г. Османд Холдингс Лтд. (далее «Османд»), дочернее предприятие Компании, провело дополнительную эмиссию собственных акций. Акции, выпущенные в результате дополнительной эмиссии, были приобретены группой инвесторов в обмен на 17,05% в уставном капитале банка АК Барс на сумму 3 442 млн. рублей. В результате доля Группы в уставном капитале Османд уменьшилась до 29,5%. Соответственно, Группа прекратила консолидировать Османд и учитывает эту компанию как зависимое предприятие по методу долевого участия. Стоимость инвестиций Группы в Османд на 31 декабря 2009 г. составила 2 592 млн. рублей и на 30 июня 2010 г. составила 2 595 млн. рублей, соответственно.

Начиная с 31 декабря 2009 г., International Petro-Chemical Growth Fund Limited (далее «IPCG Фонд») владел 113,1 млн. обыкновенных акций Компании, в том числе в виде депозитарных расписок, которые учитывались как собственные акции на балансе Группы.

В феврале 2010 г. Группа подала требование о выходе из учредителей IPCG Фонда. Это требование было акцептовано Фондом и вступило в силу 31 марта 2010 г. путем передачи Группе 47,5 млн. акций Компании, займов к получению от Банка Зенит на сумму 48 млн. долларов США, денежных средств на сумму 102 млн. долларов США и 28,6% доли в MARS Emerging Markets Fund Limited на сумму 18 млн. долларов США. В результате выхода из состава учредителей Фонда, Группа перестала учитывать 8 млн. собственных выкупленных акций на своем балансе, что привело к увеличению добавочного капитала Группы на сумму 881 млн. рублей.

Примечание 4. Расчеты с покупателями и заказчиками

Расчеты с покупателями и заказчиками (или «дебиторская задолженность») представлены ниже:

	На 30 июня 2010			На 31 декабря 2009		
	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим.11)	Дебиторская задолженность за вычетом резервов по сомнительны м долгам	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность за вычетом резервов по связанных сторон (Прим.11)	Дебиторская задолженность за вычетом резервов по сомнительны м долгам
Дебиторская задолженность – внутренний рынок	14 208	267	13 941	14 315	209	14 106
Дебиторская задолженность- экспорт	21 056	-	21 056	22 130	-	22 130
Прочая дебиторская задолженность	4 340	684	3 656	7 913	342	7 571
Итого расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам	39 604	951	38 653	44 358	551	43 807

Расчеты с покупателями и заказчиками представлены за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 10 484 млн. рублей и 10 171 млн. рублей на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно.

Под экспортную дебиторскую задолженность от ЧМПКП «Авто» был создан резерв в полном объеме, связанный с реализацией нефти на Украину (Кременчугский нефтеперерабатывающий завод), согласно политике Группы по созданию резервов по сомнительным долгам в размере 334 млн. долларов США на период, закончившийся 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. (см. Примечание 12).

Резерв по сомнительным долгам включен в коммерческие, общехозяйственные и административные расходы в консолидированных отчетах о финансовых результатах и совокупной прибыли.

Примечание 5. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы представлены ниже:

	На 30 июня 2010	На 31 декабря 2009
Сырье и материалы	7 245	5 454
Сырая нефть	4 452	3 546
Нефтепродукты	2 287	1 146
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	1 816	1 538
Итого товарно-материальные запасы	15 800	11 684

Примечание 6. Займы

	На 30 июня 2010	На 31 декабря 2009
Краткосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	19 172	63 217
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	1 646	7 318
Кредиты и займы в рублях		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	68	26
Прочие кредиты и займы в рублях	1 882	925
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 11)	(1 074)	(258)
Итого краткосрочные кредиты и займы	21 694	71 228
Долгосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
BNP Paribas	-	60 488
UniCredit Bank AG	57 711	-
Bayerische Hypo-und Vereinsbank AG	46 793	7 561
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	1 555	10 315
Кредиты и займы в рублях	1 073	1 467
Итого долгосрочные кредиты и займы	107 132	79 831
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(19 240)	(63 243)
Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части кредитов и займов	87 892	16 588

Кредиты и займы в иностранной валюте преимущественно выражены в долларах США.

Краткосрочные кредиты и займы в иностранной валюте. В декабре 2003 г. Группа заключила кредитное соглашение с банком Credit Suisse Zurich на открытие ежемесячно возобновляемой кредитной линии на сумму 1 034 млн. рублей (35 млн. долларов США). Данный кредит был получен под процентную ставку 1-месячный ЛИБОР плюс, примерно, 1,8% годовых и обеспечен поставками нефти. На 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 1 021 млн. рублей (33 млн. долларов США) и 1 037 млн. рублей (34 млн. долларов США), соответственно.

В 2008 и 2009 гг. Группа заключила кредитные соглашения с банком BNP Paribas Geneva на общую сумму 4 688 млн. рублей (155 млн. долларов США). Процентная ставка по кредитам варьируется от 1,78% до 5,78% годовых. Обеспечением по кредитам являются поставки нефти в объеме 344 тыс. тонн. На 31 декабря 2009 г. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 756 млн. рублей (25 млн. долларов США). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., Группа погасила полученные кредиты полностью.

В декабре 2009 г. Компания заключила 1-месячное кредитное соглашение с Банком Москвы на сумму 5 142 млн. рублей (170 млн. долларов США). Кредит был полностью погашен в январе 2010 г.

В ноябре 2007 г. ОАО «ТАНЕКО» (далее ТАНЕКО) заключило гарантированное кредитное соглашение с банком BNP Paribas, синдицированное банками ABN AMRO, BNP Paribas (Suisse) SA, Citibank International PLC, Bayerische Hypo-und Vereinsbank AG, Sumitomo Mitsui Finance Dublin и WestLB AG, на 2 млрд. долларов США для строительства ТАНЕКО комплекса нефтеперерабатывающего и нефтехимического заводов. Этот займ был синдифицирован банком BNP Paribas. Заем предоставлен на условии ЛИБОР плюс 1,65% и подлежит погашению в июле 2010 г. Займ был полностью погашен в июне 2010 г. Сумма задолженности по данному кредиту на 31 декабря 2009 г. составляла 60 488 млн. рублей (2 000 млн. долларов США). Заем полностью гарантирован ОАО Татнефть, как главным акционером ТАНЕКО. Гарантия Компании обеспечена правами и выручкой по экспортному контракту, заключенному между Компанией и Tatneft Europe AG, согласно которому объемы продаж должны быть не менее 3 000 000 (трех миллионов) метрических тонн нефти в год. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, помимо прочего, поддержание показателя капитала и резервов и коэффициента покрытия долга выше определенного уровня.

Примечание 6. Займы (продолжение)

Краткосрочные кредиты и займы в российских рублях. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам в рублях, в основном, представляла собой кредиты, предоставленные Группе российскими банками. На краткосрочные рублевые кредиты в размере 1 882 млн. рублей и 925 млн. рублей в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 7,3% до 19,5% годовых за периоды, закончившиеся 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно.

Долгосрочные кредиты и займы в иностранной валюте. В сентябре 2009 г. Компания заключила необеспеченный кредитный договор с Банком Москвы сроком на два года на сумму 9 073 млн. рублей (300 млн. долларов США). Кредит был полностью погашен в марте 2010 г.

В октябре 2009 г. Компания заключила с синдикатом банков (WestLB AG, Bayerische Hypo-und Vereinsbank AG, ABN AMRO Bank N.V., ОАО «Газпромбанк», Банком Москвы и Nordea Bank) кредитное соглашение на два транша сроком на 3 и 5 лет, на общую сумму до 1,5 млрд. долларов США. Сумма непогашенной части кредитного соглашения на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. составила 46 793 млн. рублей (1 500 млн. долларов США) и 7 561 млн. рублей (250 млн. долларов США), соответственно, включая краткосрочную часть. На 30 июня 2010 г. это кредитное соглашение обеспечено правами и выручкой по экспортному контракту, заключенному между Компанией и Tavit B.V., согласно которому объемы продаж должны быть не менее 750 000 метрических тонн нефти за календарный квартал (Примечание 13). По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, помимо прочего, поддержание показателей капитала и резервов и коэффициента покрытия долга выше определенного уровня.

В июне 2010 г. Компания заключила кредитное соглашение на три (на 3, 5 и 7 лет) транша на общую сумму до 2 млрд. США с синдикатом банков Barclays Bank PLS, BNP Paribas (Suisse) SA, Банк Москвы, Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, LTD, Ситибанк, N.A., Commerzbank Aktiengesellschaft, ING Bank N.V., Natixis SA, Nordea Bank, The Royal Bank of Scotland N.V., Сбербанк, Société Générale, Sumitomo Mitsui Finance Dublin LTD, Unicredit Bank AG, VTB Bank and WestLB AG. Этот займ был синдицирован банком Unicredit Bank AG. Сумма непогашенной части кредитного соглашения на 30 июня 2010 г. составила 57 711 млн. рублей (1 850 млн. долларов США). Займ обеспечен правами и выручкой по экспортному контракту, заключенному между Компанией и Tatneft Europe AG., согласно которому объемы продаж должны быть не менее 750 000 метрических тонн нефти за календарный квартал. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, помимо прочего, поддержание показателя капитала и резервов и коэффициента покрытия долга выше определенного уровня.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства имеют фиксированные и плавающие ставки, соответствующие текущим ставкам по подобным займам. Справедливая стоимость обязательств существенно не отличается от их балансовой стоимости.

Примечание 7. Пенсионные выплаты и прочие обязательства, возникающие после выхода на пенсию

Ниже приведены составные компоненты обязательств пенсионного плана за указанные периоды:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Стоимость услуг	49	81
Процентные расходы	138	162
Минус ожидаемая доходность активов пенсионного плана	(144)	(55)
Эффект курсовых разниц	3	6
Выбытия	(63)	-
Приобретения	104	-
Прочие	197	1
Итого чистая стоимость пенсионных активов	284	195

Взносы работодателя

Как правило, Компания обязуется делать минимальные месячные вклады для обеспечения различных пенсионных обязательств. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. Компания вложила 187 млн. рублей в различные планы Фонда. Компания не имеет каких-либо финансовых обязательств по субсидированию других проектов по выплатам работникам по завершении их работы в Компании.

Примечание 8. Налоги

Кроме налога на прибыль Группа выплачивает прочие налоги, перечисленные ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Экспортные пошлины	66 338	32 513
Налог на добычу полезных ископаемых	32 766	22 387
Налог на имущество	972	962
Акцизы	165	163
Штрафы и пени по налогам	12	178
Прочие	1 019	492
Итого налоги, кроме налога на прибыль	101 272	56 695

С 1 января 2007 г. расчет базовой ставки по налогу на добычу полезных ископаемых был пересмотрен в сторону предоставления льготы для месторождений, у которых коэффициент выработанности превышает 80% доказанных запасов, определенных по Российской классификации запасов и ресурсов. По новым правилам, Компания получает льготу в размере 3,5% на месторождение за каждый процент выработанности, превышающий 80%.

Примечание 9. Оценка по справедливой стоимости

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов определяется с использованием разнообразной рыночной информации и прочих оценочных моделей. Между тем субъективные оценки требуются для объяснения рыночных показателей с целью разработки оценочных моделей. Эти оценки не обязательно являются аналогами тех денежных средств, которые Компания могла бы получить, продав финансовый инструмент на открытом рынке в настоящий момент.

Чистая справедливая стоимость денежных средств и денежных эквивалентов, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочных выданных займов, дебиторской и кредиторской задолженностей приблизительно равна их балансовой стоимости в связи с тем, что срок погашения этих инструментов наступает в коротком временном интервале.

Компания приняла ASC 820 «Оценка по справедливой стоимости». Применение ASC 820 не оказало существенного влияния на операционное или консолидированное финансовое положение и на существующие в Компании методы оценки по справедливой стоимости. Однако ASC 820 содержит требование по раскрытию информации об иерархии данных, применимых при проведении оценки по справедливой стоимости, которую использует компания для определения стоимости актива или обязательства. Данная иерархия состоит из следующих трех уровней:

Уровень 1: Оценка с использованием объявленных нескорректированных цен в отношении активов и обязательств на активных рынках, к которым Компания имеет доступ. Это наиболее надежное подтверждение справедливой стоимости, не требующее существенной степени суждения. Данные Уровня 1 для Группы включают котировки ценных бумаг, активно обращающихся на рынке.

Уровень 2: Оценка с использованием цен на рынках, которые не считаются активными, или финансовых инструментов, по которым все существенные данные можно получить, прямо или косвенно, в течение всего срока использования актива или срока погашения обязательства.

Уровень 3: Оценка с использованием существенных непубличных данных. На этом уровне обеспечивается наименее объективное подтверждение справедливой стоимости и требуется существенная степень профессионального суждения. Группа не использует данные Уровня 3 для периодически проводимых оценок по справедливой стоимости.

Активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости на постоянной основе

Ценные бумаги, активно обращающиеся на рынке: по состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. стоимость инвестиций Группы в ценные бумаги, активно обращающиеся на рынке составила, 7 374 млн. рублей и 7 220 млн. рублей, соответственно. Группа рассчитывает справедливую стоимость данных активов, исходя из рыночных котировок аналогичных активов и обязательств (Оценка по Уровню 1).

Примечание 9. Оценка по справедливой стоимости (продолжение)

IPCG Фонд: IPCG Фонд следует принципам бухгалтерского учета, изложенным в Руководстве по аудиту и бухгалтерскому учету Американского института дипломированных бухгалтеров (AICPA) «Инвестиционные компании». Таким образом, инвестиции IPCG Фонда оцениваются по справедливой стоимости на каждый отчетный период. В основном IPCG Фонд использует данные Уровня 2. Стоимость инвестиций Компании в IPCG Фонд составляет 3 619 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 3 256 млн. рублей по состоянию на дату погашения 31 марта 2010 г.

Примечание 10. Информация о сегментах деятельности Группы

Финансово-хозяйственная деятельность Группы в основном проводится через три производственных сегмента: разведку и добычу нефти, переработку и реализацию нефти и нефтепродуктов и реализацию нефтехимической продукции. Выделение этих сегментов обусловлено тем, по каким направлениям Группа оценивает показатели эффективности и принимает инвестиционные и стратегические решения.

Сегмент разведки и добычи нефти включает разведку, разработку, добычу и реализацию собственной сырой нефти. Межсегментная реализация представляет собой реализацию прочих товаров и услуг другим сегментам.

Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов включает закупки и реализацию нефти и нефтепродуктов у внешних поставщиков, а также нефтепереработку и реализацию нефти и нефтепродуктов через розничную сеть.

Реализация нефтехимической продукции включает реализацию шин, нефтехимического сырья и готовой продукции, которая используется для производства автомобильных шин.

“Прочая” реализация включает доходы от вспомогательных услуг, предоставленные специализированными подразделениями и дочерними обществами Группы, такие как реализация нефтепромыслового оборудования и оказание услуг по бурению другим компаниями в Республике Татарстан и другой деятельности, которая не является отдельным публикуемым сегментом.

Оценка Группой результатов деятельности своих производственных сегментов, включаемых в отчетность, и распределение ресурсов осуществляется на основании данных о прибылях и убытках до вычета налогов на прибыль и доли неконтролирующих акционеров и без учета доходов и расходов по процентам, доходов от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, прочих доходов, положительных/отрицательных курсовых разниц и прочих статей коммерческих, общехозяйственных и административных расходов. Операции по реализации между сегментами осуществляются по ценам, приближенным к рыночным.

На шесть месяцев закончившихся 30 июня 2010 г., Группа имела четырех основных покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 131 350 млн. рублей, что представляет собой 25%, 24%, 11% и 11% от всего объема сырой нефти, реализованной Группой в течение шести месяцев 2010 г. В течение шести месяцев закончившихся 30 июня 2009 г., Группа имела четырех покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 89 328 млн. рублей, что представляет собой 25%, 19%, 13% и 13% от всего объема сырой нефти, реализованной Группой в течение шести месяцев 2009 г. Руководство Компании не считает, что Группа зависима от какого-либо конкретного покупателя.

Примечание 10. Информация о сегментах деятельности Группы (продолжение)

Выручка от реализации и прочей операционной деятельности по сегментам. В таблице ниже представлена выручка от реализации с разбивкой по сегментам.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Разведка и добыча нефти		
Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	26 830	23 718
Собственная нефть, реализация в СНГ ⁽¹⁾	3 679	10 789
Собственная нефть, реализация в странах дальнего зарубежья ⁽²⁾	122 376	86 076
Прочее	1 511	2 305
Межсегментная реализация	6 997	4 293
Итого выручка от разведки и добычи нефти	161 393	127 181
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов		
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>		
Покупная нефть для перепродажи	5 155	3 468
Покупные нефтепродукты для перепродажи	18 761	17 766
Итого реализация на внутреннем рынке	23 916	21 234
<i>Реализация в СНГ</i>		
Покупная нефть для перепродажи	8 822	-
Покупные нефтепродукты для перепродажи	1 096	555
Итого реализация в СНГ	9 918	555
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>		
Покупная нефть для перепродажи	6 623	2 604
Покупные нефтепродукты для перепродажи	2 989	2 172
Итого реализация в страны дальнего зарубежья	9 612	4 776
Прочее	1 376	1 668
Межсегментная реализация	878	698
Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов	45 700	28 931
Нефтехимия		
Шины – реализация на внутреннем рынке	7 853	6 464
Шины – реализация в СНГ	1 808	1 433
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	310	275
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	756	607
Межсегментная реализация	467	596
Итого выручка от нефтехимии	11 194	9 375
Итого выручка от реализации по сегментам	218 287	165 487
Корпоративная и прочая реализация	4 666	4 072
Исключение межсегментных продаж	(8 342)	(5 587)
Итого выручка от реализации и прочей операционной деятельности	214 611	163 972

⁽¹⁾ – сокращение СНГ означает Содружество Независимых Государств (не включая Российскую Федерацию).

⁽²⁾ – реализация нефти и нефтепродуктов в страны дальнего зарубежья – в основном европейский рынок.

Примечание 10. Информация о сегментах деятельности Группы (продолжение)

Доходность по сегментам:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Прибыль по сегментам		
Разведка и добыча нефти	26 949	37 147
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	3 781	2 702
Нефтехимия	(237)	604
Итого прибыль по сегментам	30 493	40 453
Корпоративная и прочие	(2 914)	(5 069)
Прочий доход/(расход)	(2 701)	4 572
Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров	24 878	39 956

Активы по сегментам:

	На 30 июня 2010	На 31 декабря 2009
Активы		
Разведка и добыча нефти	256 738	245 948
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	158 409	132 207
Нефтехимия	24 789	23 496
Корпоративные и прочие	100 459	94 091
Итого активы	540 395	495 742

Активы и операции Группы расположены и осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации.

Амортизация, истощение и износ и поступление основных средств по сегментам представлены ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Амортизация, истощение и износ		
Разведка и добыча нефти	4 621	5 225
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	575	452
Нефтехимия	361	308
Корпоративные и прочие	1 114	341
Итого износ, истощение и амортизация по сегментам	6 671	6 326
Поступление основных средств		
Разведка и добыча нефти	8 080	9 420
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	29 647	32 236
Нефтехимия	925	3 758
Корпоративные и прочие	711	646
Итого поступление основных средств	39 363	46 060

Примечание 11. Операции со связанными сторонами

В ходе текущей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с крупными акционерами, директорами и компаниями, акционеры и директора которых являются также и акционерами Группы (см. также Примечание 1). Операции со связанными сторонами включают реализацию нефти и нефтепродуктов, покупку электроэнергии и банковские операции.

Суммы операций со связанными сторонами, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами указаны в таблицах ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Реализация нефтепродуктов	17	7
Объемы реализации нефтепродуктов (в тыс. тонн)	1	-
Прочая реализация	425	420
Покупка сырой нефти	(2 723)	(1 750)
Объемы покупки сырой нефти (в тыс. тонн)	213	133
Покупка электроэнергии	(107)	(3 207)
Прочая покупка	(96)	(621)

	На 30 июня 2010	На 31 декабря 2009
Активы		
Дебиторская задолженность (Примечание 4)	951	551
Векселя к получению	1 509	1 150
Краткосрочные депозитные сертификаты	5 012	14 341
Торговые ценные бумаги	59	46
Займы выданные	582	397
Краткосрочная задолженность связанных сторон	8 113	16 485
Долгосрочные депозитные сертификаты	6 546	2 846
Долгосрочные займы выданные и векселя к получению	9 157	5 675
Долгосрочная дебиторская задолженность	3	3
Долгосрочная задолженность связанных сторон	15 706	8 524
Обязательства		
Прочая кредиторская задолженность	(706)	(513)
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 6)	(1 074)	(258)
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	(968)	(732)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(2 748)	(1 503)

Примечание 12. Договорные и условные обязательства

Гарантии. По состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. Группа не имела обязательств по гарантиям.

Экономическая ситуация. Несмотря на то, что экономическая ситуация в Российской Федерации в последние годы улучшалась, в ней продолжают преобладать черты страны с развивающимся рынком, в том числе: отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны, сравнительно высокие темпы инфляции. Перспективы экономической стабильности Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также законодательных, нормативных и политических изменений.

Примечание 12. Договорные и условные обязательства (продолжение)

Волатильность на глобальных финансовых рынках в последний период. Глобальный кризис ликвидности 2009 г. привел, помимо прочего, к низкому уровню фондирования на рынке капитала и низкому уровню ликвидности в Российской Федерации. Неуверенность на мировом финансовом рынке в 2009 г. привела к банкротствам банков и поддержке финансового состояния банков государственными органами. Хотя мировая экономика, включая экономику РФ, выходит из финансового кризиса 2008-2009 гг. достаточно быстро, остаются признаки экономической нестабильности и слабости, которые в случае дальнейшего развития могут оказать влияние на способность Группы привлекать новые займы и рефинансировать уже существующие на условиях, по которым ранее были привлечены денежные средства или на иных условиях, приемлемых для Группы. Кроме того, неуверенность на мировых рынках в сочетании с другими локальными факторами привела к очень высокой волатильности на Российском Фондовом Рынке в 2009 г.

Налогообложение. Налоговая система Российской Федерации находится в процессе развития, многие положения налогового законодательства допускают разные интерпретации. Интерпретация налогового законодательства налоговыми органами в применении к операциям и деятельности Группы может не совпадать с интерпретацией руководства, а интерпретация практического применения положений законодательства региональных налоговых органов может не совпадать с точкой зрения федеральных налоговых органов. В результате, существует вероятность того, что правильность отражения операций для целей налогообложения может быть поставлена налоговыми органами под сомнение. Высший арбитражный суд направил в суды низшей инстанции рекомендации по пересмотру налоговых дел, представив системный план борьбы с уклонением от налогов, и существует вероятность, что это значительно повысит уровень и частоту налоговых проверок. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать период не превышающий три календарных года, непосредственно предшествовавшие году в котором вынесено решение о проведении проверки.

Обязательства по охране окружающей среды. Группа и ее предшественники осуществляют свою деятельность в Республике Татарстан в течение многих лет в условиях отсутствия развитого законодательства по защите окружающей среды. В настоящее время не представляется возможным оценить с достаточной точностью обязательства Группы после того, как законодательство будет изменено (если оно будет изменено), и эти обязательства могут оказаться существенными. Руководство Группы считает, что при условии сохранения существующего законодательства Группа не имеет вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на результаты хозяйственной деятельности или на финансовое состояние Группы.

Обязательства, связанные с юридическими вопросами. Группа выступает ответчиком в ряде судебных процессов и является участником других процессов, возникающих в ходе осуществления обычной хозяйственной деятельности. Несмотря на то, что в настоящее время исход этих процессов не может быть определен, руководство считает, что эти процессы не окажут значительного негативного влияния на финансовое состояние, ликвидность и результаты хозяйственной деятельности Группы. Группа начисляет обязательства по всем известным потенциальным обязательствам, если существует высокая вероятность убытка и сумма убытка может быть оценена с достаточной степенью точности. Основываясь на имеющейся информации, руководство считает, что существует низкий риск того, что будущие расходы, связанные с известными потенциальными обязательствами, окажут существенное негативное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Обязательства капитального характера. На 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. Группа имела обязательства капитального характера на сумму 6 860 млн. рублей и 17 885 млн. рублей, соответственно. Данные обязательства связаны со строительством нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО и Нижнекамского завода по производству шин. Обязательства подлежат исполнению в период с 2010 по 2011 гг.

Объекты социальной сферы. Группа вносит значительный вклад в поддержание социальной инфраструктуры и благосостояния своих сотрудников в Республике Татарстан, включая строительство и содержание жилья, больниц, объектов культурно-оздоровительного назначения, предоставление транспортных и прочих услуг. Такие расходы регулярно утверждаются Советом Директоров после консультаций с правительственными органами и относятся на расходы в момент их возникновения.

ЗАО «Укртатнафта». Ранее, и особенно в 2007 г., осуществлялись попытки оспорить приобретение акций ЗАО «Укртатнафта» компаниями AmRUZ и Seagroup, в том числе со стороны Фонда государственного имущества Украины и Национальной акционерной компании «Нафтогаз Украины» (далее, «Нафтогаз»). Правительство Украины является 100% собственником «Нафтогаза», который является владельцем 43% акций ЗАО «Укртатнафта».

Примечание 12. Договорные и условные обязательства (продолжение)

Оспаривание прекратилось на некоторое время после того, как в апреле 2006 г. Верховный Суд Украины постановил, что оплата акций ЗАО «Укртатнафта» векселями, выпущенными AmRUZ и Seagroup, является законной. Несмотря на данное решение, в мае 2007 г. Министерство топлива и энергетики Украины (далее, «МТЭУ») возобновило попытки оспаривания и в результате добилось получения сомнительных судебных решений, после чего заявило о передаче на хранение «Нафтогазу» 18,3% пакета акций ЗАО «Укртатнафта», который представляет собой совокупную долю компаний AmRUZ и Seagroup в ЗАО «Укртатнафта». После этого, МТЭУ, по сути, приступило к отстранению Группы от осуществления своих прав акционера по отношению к ЗАО «Укртатнафта».

В октябре 2007 г. руководство ЗАО «Укртатнафта», назначенное акционерами компании, было насильно отстранено на основании сомнительного судебного решения. После этого вновь назначенное руководство ЗАО «Укртатнафта» осуществило ряд действий, направленных на легализацию контроля МТЭУ над акциями ЗАО «Укртатнафта», принадлежащими AmRUZ и Seagroup. Кроме того, впоследствии ЗАО «Укртатнафта» отказалось погасить свою задолженность перед «ЧМПКП Авто» (см. Примечание 4), украинской компанией-посредником, которая ранее приобретала сырую нефть у Группы для поставок ЗАО «Укртатнафта». После насильственной смены руководства, Компания (первоначально являвшаяся основным поставщиком сырой нефти на Кременчугский нефтеперерабатывающий завод) приостановила свои поставки на ЗАО «Укртатнафта».

В мае 2008 г. Компания возбудила иск в международном арбитраже против Украины на основании соглашения между Правительством Российской Федерации и Кабинетом министров Украины по стимулированию и взаимной защите инвестиций от 27 ноября 1998 г. (далее, «Российско-украинское соглашение»). Арбитраж должен рассмотреть вопрос о компенсации всех убытков, понесенных Компанией вследствие насильственного захвата ЗАО «Укртатнафта». Компания обратилась в арбитраж с иском о признании нарушения Украиной Российско-украинского соглашения и требованием к МТЭУ вернуть законное руководство ЗАО «Укртатнафта» и выплатить компенсацию в размере не менее 2,4 млрд. долларов США. В сентябре 2010 г. арбитражный трибунал вынес решение о том, что все требования Татнефти допустимы и что арбитражный трибунал обладает юрисдикцией для рассмотрения исковых требований Татнефти. Разбирательство теперь переходит в рассмотрения дела по существу, в соответствии с графиком, который должен быть установлен сторонами и арбитражным трибуналом.

В ноябре 2009 г. Хозяйственный суд г. Полтавы по настоянию прокуратуры принял решение о возвращении учредителям 8,6% вкладов в уставный капитал ЗАО «Укртатнафта» без какой бы то ни было компенсации Компании.

В настоящее время осуществляется ряд юридических процедур в Украинских, Российских и Международных Судах по возвращению активов Группы. На 30 июня 2010 г., все юридические процедуры, указанные выше не дали существенных результатов. В результате продолжающихся судебных разбирательств в отношении интересов акционеров на 30 июня 2010 г. Компания создала в полном объеме резерв на обесценение своих инвестиций в ЗАО «Укртатнафта».

Примечание 13. События после отчетной даты

В августе Компания пришла к соглашению с кредиторами по договору займа от 2009 г. на 1,5 млрд. долларов США, согласно снижения процентных ставок по кредиту и объему сырой нефти в обеспечении. Процентные ставки по кредиту были снижены до ЛИБОР+3,10% и ЛИБОР 4,10% по трех- и пяти- летним траншам и обеспечение объемами сырой нефти снизилось с 750 000 до 480 000 тонн за календарный квартал, соответственно.

В сентябре 2010 г. Группа выпустила облигации на сумму 5 000 млн. рублей со сроком погашения в сентябре 2013 г. Процентная ставка составляет 7,25% годовых.

Мы оценили существенность признанных и не признанных событий на отчетную дату 13 октября 2010 г. и полагаем что корректировки или дополнительные раскрытия не являются необходимыми.