



**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2011 и 2010 гг.**



## Отчет независимых аудиторов

Совету директоров и акционерам ОАО «Татнефть»

Мы провели обзор прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного бухгалтерского баланса ОАО «Татнефть» и его дочерних обществ по состоянию на 30 сентября 2011 г. и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о финансовых результатах и совокупной прибыли, движениях в акционерном капитале и движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 и 30 сентября 2010 гг. Ответственность за подготовку консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности несет руководство Компании.

Обзор проводился в соответствии со стандартами, установленными Американским институтом дипломированных бухгалтеров (AICPA). Обзор промежуточной финансовой информации заключается, главным образом, в применении аналитических процедур и проведении опроса сотрудников, отвечающих за ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности. Обзор предусматривает значительно меньший объем процедур, чем аудит, проводимый в соответствии со стандартами аудита, принятыми в Соединенных Штатах Америки, целью которого является выражение мнения в отношении финансовой отчетности в целом. Соответственно, в данном отчете мы не выражаем такого мнения.

В результате проведенных процедур мы не выявили каких-либо существенных изменений, которые должны быть внесены в прилагаемую консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность для обеспечения ее соответствия Общепринятым принципам бухгалтерского учета США.

Ранее в соответствии со стандартами аудита, принятыми в Соединенных Штатах Америки, мы проводили аудит консолидированного бухгалтерского баланса ОАО «Татнефть» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2010 г. и соответствующих консолидированных отчетов о финансовых результатах и совокупной прибыли, движениях в акционерном капитале и движении денежных средств за год, закончившийся на вышеуказанную дату (в этом отчете не представлены), и в нашем отчете, датированном 22 апреля 2011 г., мы выразили безусловно-положительное мнение по указанной консолидированной финансовой отчетности. По нашему мнению, прилагаемый консолидированный промежуточный сокращенный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2010 г., во всех существенных аспектах соответствует консолидированному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2010 г., на основе которого он был подготовлен.

13 декабря 2011 года

**ТАТНЕФТЬ****Консолидированные промежуточные сокращенные бухгалтерские балансы (неаудированные)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	На 30 сентября 2011	На 31 декабря 2010
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты		16 228	8 080
Денежные средства с ограничением к использованию		1 163	2 897
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резервов по сомнительным долгам	4	56 409	52 951
Задолженность связанных сторон	11	12 775	14 585
Краткосрочные финансовые вложения		9 795	9 196
Текущая доля расчетов по займам выданным		1 763	2 275
Товарно-материальные запасы	5	21 805	15 140
Предоплата и прочие текущие активы		17 851	27 433
<b>Итого текущие активы</b>		<b>137 789</b>	<b>132 557</b>
Долгосрочные займы выданные, нетто		2 775	2 344
Задолженность связанных сторон	11	11 760	9 915
Долгосрочные финансовые вложения		13 964	15 823
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		421 643	393 776
Прочие долгосрочные активы		13 202	12 764
<b>Итого активы</b>		<b>601 133</b>	<b>567 179</b>
<b>Обязательства и акционерный капитал</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных кредитов и займов	6	42 387	34 333
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		14 012	14 890
Задолженность перед связанными сторонами	11	5 121	5 135
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		13 830	15 776
Дивиденды к уплате		127	119
Обязательства по уплате налогов		14 276	10 583
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>89 753</b>	<b>80 836</b>
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	6	59 949	75 021
Задолженность перед связанными сторонами	11	458	585
Прочие долгосрочные обязательства		3 356	3 295
Обязательства, связанные с окончанием срока полезного использования активов, за вычетом текущей доли		46 234	43 008
Долгосрочные обязательства по отложенным налогам на прибыль		14 599	13 888
<b>Итого обязательства</b>		<b>214 349</b>	<b>216 633</b>
<b>Акционерный капитал</b>			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. - 147 508 500 акций по номинальной стоимости 1,00 рубль)		148	148
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. - 2 178 690 700 акций по номинальной стоимости 1,00 рубль)		2 179	2 179
Добавочный капитал		96 920	96 617
Прочая накопленная совокупная прибыль		2 145	1 933
Нераспределенная прибыль		274 693	241 005
За вычетом: выкупленных обыкновенных акций по цене приобретения (55 866 000 акций и 58 960 000 акций на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг.)		(3 115)	(3 275)
<b>Итого акционерный капитал Группы</b>		<b>372 970</b>	<b>338 607</b>
Доля неконтролирующих акционеров		13 814	11 939
<b>Итого акционерный капитал</b>		<b>386 784</b>	<b>350 546</b>
<b>Итого обязательства и Капитал</b>		<b>601 133</b>	<b>567 179</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

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

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
<b>Выручка от реализации и прочие доходы от основной деятельности</b>	10	447 806	338 230
<b>Расходы и прочие вычеты</b>			
Операционные расходы		54 840	46 809
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		53 872	41 834
Затраты на геологоразведочные работы		1 427	1 487
Транспортные расходы		14 359	12 745
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		22 028	20 560
Амортизация, истощение и износ	10	10 053	10 086
Убыток/(прибыль) от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений		1 696	(100)
Налоги, кроме налога на прибыль	8	221 702	157 711
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		2 733	2 745
<b>Итого расходы и прочие вычеты</b>		<b>382 710</b>	<b>293 877</b>
<b>Прочие доходы (расходы)</b>			
Доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия		744	235
Убыток по курсовым разницам		(2 541)	(1 448)
Доходы по процентам		2 195	2 889
Расходы по процентам, за вычетом капитализированной суммы		(648)	(344)
Прочие расходы, нетто		(529)	(259)
<b>Итого прочие (расходы)/доходы</b>		<b>(779)</b>	<b>1 073</b>
<b>Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров</b>		<b>64 317</b>	<b>45 426</b>
<b>Налог на прибыль</b>			
Текущий налог на прибыль		(16 065)	(11 346)
(Расход)/доход по отложенному налогу на прибыль		(1 202)	15
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>		<b>(17 267)</b>	<b>(11 331)</b>
<b>Чистая прибыль</b>		<b>47 050</b>	<b>34 095</b>
За вычетом: доли неконтролирующих акционеров в чистой прибыли		(1 958)	(3 725)
<b>Чистая прибыль акционеров Группы</b>		<b>45 092</b>	<b>30 370</b>
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		265	(101)
Актuarная прибыль/(убыток) по пенсионным планам		116	(488)
Нереализованный убыток по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		(169)	(14)
<b>Совокупная прибыль</b>		<b>45 304</b>	<b>29 767</b>
<b>Чистая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию (руб.)</b>			
Обыкновенную		19,87	13,42
Привилегированную		19,85	13,35
<b>Средневзвешенное количество выпущенных акций (в миллионах штук)</b>			
Обыкновенных		2 121	2 116
Привилегированных		148	148

**ТАТНЕФТЬ****Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств  
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
<b>Операционная деятельность</b>		
Чистая прибыль	47 050	34 095
Корректировки:		
Амортизация, истощение и износ	10 053	10 086
Расход/(доход) по отложенному налогу на прибыль	1 202	(15)
Убыток/(прибыль) от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений	1 696	(100)
Передача объектов социальной сферы	183	673
Влияние курсовых разниц	3 928	1 265
Доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, за вычетом полученных дивидендов	(485)	(17)
Изменение в резерве по сомнительным долгам	(80)	(74)
Увеличение обязательств, связанных с окончанием срока использования активов	3 236	2 929
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	195	(218)
Прочее	681	(410)
<b>Изменения в оборотном капитале, исключая денежные средства:</b>		
Расчеты с покупателями и заказчиками	(2 959)	(6 087)
Товарно-материальные запасы	(6 568)	(1 972)
Предоплата и прочие текущие активы	9 591	1 822
Торговые ценные бумаги	(90)	(200)
Расчеты со связанными сторонами	103	(628)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(1 126)	1 771
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(2 690)	(294)
Обязательства по уплате налогов	3 682	668
Прочие долгосрочные обязательства	55	(40)
Прочие долгосрочные активы	20	107
<b>Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности</b>	<b>67 677</b>	<b>43 361</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Приобретение основных средств	(41 809)	(59 667)
Денежные поступления от реализации основных средств	3 240	519
Денежные поступления от реализации финансовых вложений	367	3 121
Приобретение финансовых вложений	(51)	(3 186)
Депозитные сертификаты	(64)	2 413
Займы и векселя к получению	159	(1 467)
Денежные средства с ограничением к использованию	1 734	4 982
<b>Чистые денежные средства, использованные на инвестиционную деятельность</b>	<b>(36 424)</b>	<b>(53 285)</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

**ТАТНЕФТЬ****Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств  
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
<b>Финансовая деятельность</b>		
Получение кредитов и займов	62 936	113 608
Погашение кредитов и займов	(74 472)	(89 303)
Погашение обязательств по финансовому лизингу	(34)	(114)
Выплата дивидендов акционерам	(11 396)	(6 071)
Выплата дивидендов неконтролирующим акционерам	(164)	(194)
Приобретение собственных акций	(5)	(3)
Денежные поступления от продажи собственных акций	5	8
Денежные поступления от выпуска акций дочерних компаний	25	-
<b>Чистые денежные средства, поступившие от (использованные на) финансовой деятельности</b>	<b>(23 105)</b>	<b>17 931</b>
<b>Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>8 148</b>	<b>8 007</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	8 080	12 841
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>16 228</b>	<b>20 848</b>

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

(в миллионах российских рублей)

	2011		2010	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
<b>Привилегированные акции</b>				
<b>Остаток на 1 января и 30 сентября</b>				
(акции в тысячах штук)	147 509	148	147 509	148
<b>Обыкновенные акции</b>				
<b>Остаток на 1 января и 30 сентября</b>				
(акции в тысячах штук)	2 178 691	2 179	2 178 691	2 179
<b>Выкупленные собственные акции, по себестоимости</b>				
<b>Остаток на 1 января</b>	58 960	(3 725)	66 985	(3 721)
Приобретение	1 783	(287)	1 542	(637)
Выбытие	(4 877)	447	(9 228)	1 034
<b>Остаток на 30 сентября</b>	55 866	(3 115)	59 299	(3 324)
<b>Добавочный капитал</b>				
<b>Остаток на 1 января</b>		96 617		95 735
Операции с собственными акциями		303		881
<b>Остаток на 30 сентября</b>		96 920		96 616
<b>Прочий накопленный совокупный доход/(расход)</b>				
<b>Остаток на 1 января</b>		1 933		1 907
Актуарная прибыль/(убыток) по пенсионным планам		116		(488)
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		265		(101)
Нереализованный убыток по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		(169)		(14)
<b>Остаток на 30 сентября</b>		2 145		1 304
<b>Нераспределенная прибыль</b>				
<b>Остаток на 1 января</b>		241 005		209 275
Чистая прибыль		45 092		30 370
Дивиденды		(11 404)		(14 943)
<b>Остаток на 30 сентября</b>		274 693		224 702
<b>Доля неконтролирующих акционеров</b>				
<b>Остаток на 1 января</b>		11 939		7 984
Чистая прибыль		1 958		3 725
Дивиденды		(164)		(194)
Изменения в структуре Группы		81		300
<b>Остаток на 30 сентября</b>		13 814		11 815
<b>Итого акционерный капитал на 30 сентября</b>		386 784		333 440

**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 сентября 2011 и 31 декабря 2010 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 «РПБУ»). 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, 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 2010 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 2010 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 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)**

**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 31,88 рублей и 30,48 рублей за 1 доллар США на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг., соответственно. Средний курс за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 и 30 сентября 2010 гг., составил 28,77 рублей и 30,25 рублей за 1 доллар США, соответственно.

**Последние изменения в стандартах бухгалтерского учета.** В январе 2010 г. был опубликован ASU 2010-6 «Оценка по справедливой стоимости и раскрытие информации». Стандарт изменяет ASC 820 «Оценка по справедливой стоимости и раскрытие информации» и требует отдельных раскрытий при изменении классификации с 1-го на 2-й уровень иерархии справедливой стоимости и обратно, а также причин такого изменения. Кроме того стандарт ASC 820 требует развернутого раскрытия информации об изменениях в оценке справедливой стоимости 3-го уровня иерархии. Для каждого класса активов и обязательств стандарт требует раскрытия информации об используемых на повторяющейся и не повторяющейся основе методах определения справедливой стоимости 2-го и 3-го уровня. Стандарт ASU 2010-6 вступает в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2010 г. за исключением требования по раскрытию изменений в оценке справедливой стоимости определению справедливой стоимости 3-го уровня, которое вступает в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2011 г. Принятие указанных положений не оказывает существенного влияния на финансовое положение, финансовый результат и денежные потоки Группы.

В феврале 2010 г. был опубликован ASU 2010-9 «Поправки к некоторым методам признания элементов бухгалтерского учета и поправки к некоторым требованиям о раскрытии информации», который вступает в силу для Группы с момента публикации. Этот стандарт вносит поправки в ASC 855 «События после отчетной даты», которые распространяются на компании, представляющие финансовую отчетность в Комиссию по ценным бумагам и биржам или являющиеся юридическими лицами, отвечающими по требованиям, предъявляемым по облигациям, обращающимся на открытом рынке. Стандарт требует проводить оценку событий, произошедших после отчетной даты до даты выпуска финансовой отчетности включительно. Компания, которая не удовлетворяет ни одному из указанных критериев, должна проводить оценку событий после отчетной даты до того момента, когда финансовая отчетность готова к выпуску, но еще не опубликована. В соответствии с требованиями этого стандарта Группа оценивает события после отчетной даты до того момента, когда финансовая отчетность готова к выпуску, но еще не опубликована.

В мае 2011 г. опубликован уточненный стандарт ASU 2011-04 «Поправки, обеспечивающие единый подход к измерению справедливой стоимости и требованиям к раскрытию информации по ОПБУ США и МСФО». Действие стандарта распространяется на годовую отчетность Группы за период, заканчивающийся 31 декабря 2011 г. Как ожидается, применение указанного ASU не окажет существенного влияния на финансовое положение, финансовый результат и денежные потоки Группы.

В июне 2011 г. опубликован уточненный стандарт ASU 2011-05 «Совокупный доход (Раздел 220)». Действие стандарта распространяется на годовую отчетность Группы за период, заканчивающийся 31 декабря 2011 г.. Уточненный стандарт отменяет возможность представлять компоненты совокупного дохода как часть отчета об изменениях в акционерном капитале и требует последовательного представления отчета о чистой прибыли и прочем совокупном доходе. Изменения, предусмотренные этим стандартом, не касаются статей, которые должны отражаться в составе прочего совокупного дохода, или условий, при которых статья прочего совокупного дохода должна быть переклассифицирована в чистую прибыль.

**Примечание 3. Приобретения и выбытия**

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 сентября 2011			На 31 декабря 2010		
	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим. 11)	Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим. 11)	Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – внутренний рынок	11 752	1 014	10 738	18 407	1 638	16 769
Дебиторская задолженность – экспорт	40 412	-	40 412	28 971	-	28 971
Прочая дебиторская задолженность	6 353	1 094	5 259	7 553	342	7 211
<b>Итого расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам</b>	<b>58 517</b>	<b>2 108</b>	<b>56 409</b>	<b>54 931</b>	<b>1 980</b>	<b>52 951</b>

Расчеты с покупателями и заказчиками представлены за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 10 918 млн. рублей и 10 465 млн. рублей на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг., соответственно.

На торговую экспортную дебиторскую задолженность от ЧМПКП «Авто», связанной с ЗАО «Укртатнафта», резерв, связанный с реализацией нефти ЗАО «Укртатнафта» (владельцем Кременчугского нефтеперерабатывающего завода) составляет 334 млн. долларов США на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг., соответственно (см. также 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 сентября 2011	На 31 декабря 2010
Сырье и материалы	8 086	6 448
Сырая нефть	5 777	4 564
Нефтепродукты	3 261	1 801
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	4 681	2 327
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>21 805</b>	<b>15 140</b>

**ТАТНЕФТЬ****Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 6. Кредиты и займы**

	На 30 сентября 2011	На 31 декабря 2010
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		
<b>Кредиты и займы в иностранной валюте</b>		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	40 404	30 213
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	952	970
<b>Кредиты и займы в рублях</b>		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	67	60
Прочие кредиты и займы в рублях	2 753	5 061
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 11)	(1 789)	(1 971)
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>42 387</b>	<b>34 333</b>
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>		
<b>Кредиты и займы в иностранной валюте</b>		
Кредитное соглашение на 0,55 млрд. долларов США в 2011 г.	11 156	-
Кредитное соглашение на 2 млрд. долларов США в 2010 г.	56 719	60 954
Кредитное соглашение на 1,5 млрд. долларов США в 2009 г.	25 137	37 043
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	1 740	1 814
<b>Кредиты и займы в рублях</b>		
Облигации	5 000	5 000
Прочие кредиты и займы в рублях	1 126	1 068
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 11)	(458)	(585)
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>100 420</b>	<b>105 294</b>
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(40 471)	(30 273)
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части кредитов и займов</b>	<b>59 949</b>	<b>75 021</b>

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, 1,785% годовых и обеспечен поставками нефти. На 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 513 млн. рублей (16 млн. долларов США) и 4 млн. рублей (0,1 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 2010 г. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 716 млн. рублей (23,5 млн. долларов США). В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 г. Группа полностью погасила кредит.

**Краткосрочные кредиты и займы в российских рублях.** В августе 2010 г. Компания заключила кредитный договор с Банком АК Барс на сумму 2 500 млн. рублей (82 млн. долларов США). Данный кредит был получен под процентную ставку 8% годовых и сроком погашения в марте 2011 г. На 31 декабря 2010 г. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 2 500 млн. рублей (82 млн. долларов США). Кредит был полностью погашен в феврале 2011 г.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам в рублях, в основном, представляла собой кредиты, предоставленные Группе российскими банками. На краткосрочные рублевые кредиты в размере 2 753 млн. рублей и 5 061 млн. рублей в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 7,0% до 10,0% годовых за периоды, закончившиеся 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг., соответственно.

**Примечание 6. Кредиты и займы (продолжение)****Долгосрочные кредиты и займы в иностранной валюте.**

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 обеспеченное кредитное соглашение на два (на 3 и 5 лет) транша, на общую сумму до 1,5 млрд. долларов США. Сумма непогашенной части кредитного соглашения на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. составила 25 137 млн. рублей (789 млн. долларов США) и 37 043 млн. рублей (1 215 млн. долларов США), соответственно, включая краткосрочную часть. На 31 декабря 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 480 000 метрических тонн нефти за календарный квартал. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные, поддержанием минимального уровня консолидированной нераспределенной прибыли и коэффициента покрытия долга. Процентные ставки по кредиту составили ЛИБОР плюс 3,10% и ЛИБОР плюс 4,10% по 3 - и 5 - летним траншам, соответственно. В феврале 2011 г. Компания достигла соглашения с кредиторами по уменьшению количества объемов продаж сырой нефти, используемых как обеспечение по кредиту. Объемы продаж сырой нефти, используемых как обеспечение по кредиту, были уменьшены до 360 000 метрических тонн нефти за календарный квартал.

В июне 2010 г. Компания заключила обеспеченное кредитное соглашение на три (на 3, 5 и 7 лет) транша на общую сумму до 2 млрд. долларов 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 West LB AG. Сумма непогашенной части кредитного соглашения на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 г. составила 56 719 млн. рублей (1 779 млн. долларов США) и 60 954 млн. рублей (2 000 млн. долларов США), соответственно, включая текущую часть. 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, но не ограниченные, поддержанием минимального уровня консолидированной нераспределенной прибыли и коэффициента покрытия долга. До февраля 2011 г., процентные ставки по кредиту составляли ЛИБОР плюс 3,10% для 3 – летнего транша и 4,10% для 5 – летнего транша. Процентная ставка 7 – летнего транша составляет ЛИБОР плюс 5%. В феврале 2011 г. Компания достигла соглашения с кредиторами по уменьшению стоимости обслуживания кредита. Процентная ставка была уменьшена до ставки ЛИБОР плюс 2,40% и 3,40% по 3 - и 5 - летним траншам, соответственно.

В июне 2011 г. Компания подписала договор о привлечении необеспеченного займа в размере 550 млн. долларов США с фиксированной ставкой в размере 3,50% годовых, с единовременным погашением через 3 г. Организаторами займа выступили BNP Paribas (Suisse) SA, Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd, Commerzbank Aktiengesellschaft, ING Bank N.V., Natixis, Open Joint Stock Company Nordea Bank, Sumitomo Mitsui Banking Corporation and West LB AG, London Branch. На 30 сентября 2011 г. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 11 156 млн. рублей (350 млн. долларов США).

**Долгосрочные кредиты и займы в российских рублях.** В сентябре 2010 г. Группа выпустила рублевые облигации на сумму 5 000 млн. рублей со сроком погашения в сентябре 2013 г. под процентную ставку 7,25% годовых.

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы имеют фиксированные и плавающие ставки, соответствующие текущим ставкам по подобным кредитам и 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
Стоимость услуг	94	73
Процентные расходы	244	206
Минус ожидаемая доходность активов пенсионного плана	(97)	(216)
Эффект курсовых разниц	(9)	4
Выбытия	-	(63)
Приобретения	-	104
Прочие	18	198
<b>Итого чистая стоимость пенсионных активов</b>	<b>250</b>	<b>306</b>

**Взносы работодателя**

Как правило, Компания обязуется делать минимальные месячные вклады для обеспечения различных пенсионных обязательств. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 г. Компания вложила 150 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
Экспортные пошлины	147 677	104 517
Налог на добычу полезных ископаемых	70 995	50 229
Налог на имущество	1 518	1 458
Акцизы	459	284
Штрафы и пени по налогам, кроме налога на прибыль	4	(110)
Прочие	1 049	1 333
<b>Итого налоги, кроме налога на прибыль</b>	<b>221 702</b>	<b>157 711</b>

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. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения расчетной справедливой стоимости необходимо применять существующие профессиональные суждения. Следовательно, эти оценки не обязательно являются показателями тех денежных средств, которые Компания могла бы получить, в текущей рыночной сделке.

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.

**Примечание 9. Оценка по справедливой стоимости (продолжение)**

Компания приняла положения ASC 820. Применение ASC 820 не оказало существенного влияния на операционное или консолидированное финансовое положение Группы и на существующие в Компании методы оценки по справедливой стоимости. Однако ASC 820 содержит требование по раскрытию информации об иерархии входящих 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 идентичных 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 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. стоимость инвестиций Группы в ценные бумаги, активно обращающиеся на рынке составила 8 621 млн. рублей и 8 055 млн. рублей, соответственно. Группа рассчитывает справедливую стоимость данных активов, исходя из рыночных котировок аналогичных активов и обязательств (Оценка по Уровню 1).

**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 руководство Группы оценивает показатели эффективности и принимает инвестиционные и стратегические решения и насколько выделение этих сегментов очевидно из организации структуры Группы.

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 собственную 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 Татарстан и выручки от предоставления вспомогательных нефтехимических услуг и продажи запасов, 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.

**ТАТНЕФТЬ****Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 10. Информация о сегментах деятельности Группы (продолжение)**

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 г., Группа имела четырех основных покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 302 511 млн. рублей, что представляет собой 50%, 14%, 12% и 7% соответственно, от выручки сырой нефти, реализованной Группой в течение девяти месяцев 2011 г.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 г., Группа имела четырех покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 212 033 млн. рублей, что представляет собой 39%, 13%, 13% и 12% соответственно, от выручки сырой нефти, реализованной Группой в течение девяти месяцев 2010 г.

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
<b>Разведка и добыча нефти</b>		
Собственная нефть, добыча на внутреннем рынке	53 663	39 171
Собственная нефть, добыча в СНГ	3 132	4 229
Собственная нефть, добыча в странах дальнего зарубежья	274 805	197 872
Прочее	2 352	2 385
Межсегментная реализация	9 990	9 851
<b>Итого выручка от разведки и добычи нефти</b>	<b>343 942</b>	<b>253 508</b>
<b>Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов</b>		
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>		
Покупная нефть	1 846	8 507
Покупные нефтепродукты	35 362	30 210
Итого реализация на внутреннем рынке	37 208	38 717
<i>Реализация в СНГ</i>		
Покупная нефть	14 133	10 606
Покупные нефтепродукты	1 798	1 797
Итого реализация в СНГ <sup>(1)</sup>	15 931	12 403
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>		
Покупная нефть	15 791	11 142
Покупные нефтепродукты	9 182	4 652
Итого реализация в страны дальнего зарубежья <sup>(2)</sup>	24 973	15 794
Прочее	1 963	1 936
Межсегментная реализация	1 913	1 357
<b>Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов</b>	<b>81 988</b>	<b>70 207</b>
<b>Нефтехимия</b>		
Шины – реализация на внутреннем рынке	16 717	12 657
Шины – реализация в СНГ	4 720	2 900
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	911	528
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	1 699	1 797
Межсегментная реализация	730	699
<b>Итого выручка от нефтехимии</b>	<b>24 777</b>	<b>18 581</b>
<b>Итого выручка от реализации по сегментам и прочей операционной деятельности</b>	<b>450 707</b>	<b>342 296</b>
Корпоративная и прочая реализация	9 732	7 841
Исключение межсегментных продаж	(12 633)	(11 907)
<b>Итого выручка от реализации и прочей операционной деятельности</b>	<b>447 806</b>	<b>338 230</b>

<sup>(1)</sup> – сокращение СНГ означает Содружество Независимых Государств (не включая Российскую Федерацию).

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

**ТАТНЕФТЬ****Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 10. Информация о сегментах деятельности Группы (продолжение)****Доходность по сегментам:**

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
<b>Прибыль (убыток) по сегментам</b>		
Разведка и добыча нефти	66 903	42 757
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	4 605	6 047
Нефтехимия	331	(368)
<b>Итого прибыль по сегментам</b>	<b>71 839</b>	<b>48 436</b>
Корпоративная и прочие	(6 743)	(4 083)
Прочий (расход)/доход	(779)	1 073
<b>Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров</b>	<b>64 317</b>	<b>45 426</b>

**Активы по сегментам:**

	На 30 сентября 2011	На 31 декабря 2010
<b>Активы</b>		
Разведка и добыча нефти	279 816	281 976
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	205 326	183 251
Нефтехимия	28 328	24 525
Корпоративные и прочие	87 663	77 427
<b>Итого активы</b>	<b>601 133</b>	<b>567 179</b>

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
<b>Амортизация, истощение и износ</b>		
Разведка и добыча нефти	6 138	6 622
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	745	1 018
Нефтехимия	1 130	607
Корпоративные и прочие	2 040	1 839
<b>Итого износ, истощение и амортизация по сегментам</b>	<b>10 053</b>	<b>10 086</b>
<b>Поступление основных средств</b>		
Разведка и добыча нефти	14 523	13 759
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	25 617	43 768
Нефтехимия	283	1 326
Корпоративные и прочие	1 386	814
<b>Итого поступление основных средств</b>	<b>41 809</b>	<b>59 667</b>

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 и 2010 гг., Компания капитализировала процент за пользование заемными средствами на сумму 2 361 млн. рублей и 2 487 млн. рублей, соответственно.



**Примечание 11. Операции со связанными сторонами**

В ходе текущей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с аффилированными лицами, директорами и прочими связанными сторонами (см. Примечание 1). Операции со связанными сторонами включают реализацию нефти и нефтепродуктов, покупку электроэнергии и банковские операции.

По состоянию на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. Группа имела на 4 058 млн. рублей и 8 664 млн. рублей соответственно, займов выданных и векселей к получению от ОАО «Банк Зенит» и его дочернего общества ОАО «Банк Девон Кредит». Эти займы и векселя с процентными ставками от 3,2% до 7,5% подлежат погашению в период с 2011 по 2013 гг.. По состоянию на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. Группа имела краткосрочные и долгосрочные депозитные сертификаты в ОАО «Банк Зенит» и его дочернем обществе ОАО «Банк Девон Кредит» на сумму 16 705 млн. рублей и 12 375 млн. рублей, соответственно.

В марте 2009 г. Компания разместила долгосрочный депозит в ОАО «Банк Зенит» на сумму 2 140 млн. рублей на срок 10 лет и под 10,85% годовых.

Суммы операций со связанными сторонами и суммы остатков по расчетам со связанными сторонами указаны в таблицах ниже:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010
Реализация нефтепродуктов	27	26
Реализация продуктов нефтехимии	-	1
Прочая реализация	1 640	654
Покупка сырой нефти	(6 825)	(4 363)
Покупка нефтепродуктов	(4)	(1)
Покупка электроэнергии	-	(107)
Прочие услуги	(4 341)	(632)
Прочие покупки	(1 159)	(155)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 г., Группа совершила сделки со связанными сторонами на покупку основных средств, включенных в состав основных средств Группы на 30 сентября 2011 г., на сумму в 3 654 млн. рублей.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 и 30 сентября 2010 гг., Группа реализовала нефть на условиях комиссии, полученную от связанных сторон в сумме 12 577 млн. рублей и 7 132 млн. рублей, соответственно.

	На 30 сентября 2011	На 31 декабря 2010
<b>Активы</b>		
Дебиторская задолженность (Примечание 4)	2 108	1 980
Векселя к получению	1 731	3 122
Краткосрочные депозитные сертификаты	8 433	8 653
Торговые ценные бумаги	221	129
Займы выданные	282	701
<b>Краткосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>12 775</b>	<b>14 585</b>
Долгосрочные депозитные сертификаты	8 582	3 913
Долгосрочные займы выданные	3 120	5 969
Долгосрочная дебиторская задолженность	58	33
<b>Долгосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>11 760</b>	<b>9 915</b>
<b>Обязательства</b>		
Прочая кредиторская задолженность	(585)	(67)
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 6)	(1 789)	(1 971)
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	(2 747)	(3 097)
<b>Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>(5 121)</b>	<b>(5 135)</b>
Долгосрочные кредиты и займы (Примечание 6)	(458)	(585)
<b>Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>(458)</b>	<b>(585)</b>

**Примечание 12. Договорные и условные обязательства**

**Гарантии.** По состоянию на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. Группа не имела обязательств по гарантиям.

**Операционная среда.** 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.

**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 уплаты 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. Налоговые проверки могут охватывать более длительные периоды при определенных условиях.

**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 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. Группа имела обязательства капитального характера приблизительно на сумму 29 092 млн. рублей и 23 086 млн. рублей, соответственно. Данные обязательства связаны со строительством нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО и Нижнекамского завода по производству шин. Обязательства подлежат исполнению в период с 2011 по 2012 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.

**Примечание 12. Договорные и условные обязательства (продолжение)**

**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».

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 возратить 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 рассмотрение 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. В результате продолжающихся судебных разбирательств в отношении интересов акционеров на 30 сентября 2011 г. Компания создала в полном объеме резерв на обесценение своих инвестиций в ЗАО «Укртатнафта».

**Ливия.** В результате событий в Ливии, в марте 2011 г. Группа была вынуждена полностью приостановить свою деятельность там и эвакуировать свой персонал. У Группы нет уверенности в том, сможет ли она возобновить свою деятельность в Ливии и в какой срок. В настоящее время Группа не может оценить, какое влияние окажут данные события на ее финансовый результат. На 31 декабря 2010 г. на балансе компании находились активы, связанные с Ливией на сумму в 5 224 млн. рублей, из которых 4 781 млн. рублей – капитализированные затраты на разведку, 219 млн. рублей - запасы и 224 млн. рублей - денежные средства. На 30 сентября 2011 г., на балансе компании находились активы, связанные с Ливией на сумму в 5 597 млн. рублей, из которых 5 291 млн. рублей – капитализированные затраты на разведку, 216 млн. рублей - запасы и 90 млн. рублей - денежные средства

**Примечание 13. События после отчетной даты**

Мы оценили существенность признанных и не признанных событий на отчетную дату 13 декабря 2011 г. и полагаем, что корректировки или дополнительные раскрытия не являются необходимыми.