



**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2008 и 2007 гг.**

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

(в миллионах рублей)

	Прим.	На 30 сентября 2008	На 31 декабря 2007
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты		17 267	13 010
Денежные средства с ограничением к использованию		5 334	3 996
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резервов по сомнительным долгам	3	44 898	44 193
Задолженность связанных сторон	9	16 705	19 732
Краткосрочные финансовые вложения		13 754	12 977
Текущая доля расчетов по займам выданным		5 332	3 796
Товарно-материальные запасы	4	13 534	10 923
Предоплата и прочие текущие активы		25 788	17 968
<b>Итого текущие активы</b>		<b>142 612</b>	<b>126 595</b>
Займы выданные, нетто		4 139	4 842
Задолженность связанных сторон	9	6 396	6 546
Долгосрочные финансовые вложения		33 961	32 310
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		212 015	187 795
Прочие долгосрочные активы		13 731	12 131
<b>Итого активы</b>		<b>412 854</b>	<b>370 219</b>
<b>Обязательства и акционерный капитал</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных заемных средств	5	4 420	4 332
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		9 510	5 647
Задолженность перед связанными сторонами	9	1 318	1 387
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		12 633	16 721
Дивиденды к уплате		5 636	99
Обязательства по финансовому лизингу		486	575
Обязательства по уплате налогов		11 501	9 667
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>45 504</b>	<b>38 428</b>
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	5	25 902	9 177
Задолженность перед связанными сторонами	9	4	5
Прочие долгосрочные обязательства		2 708	2 134
Обязательства, связанные с окончанием срока полезного использования активов, за вычетом текущей доли		34 333	31 937
Долгосрочные обязательства по отложенным налогам на прибыль		18 577	19 738
Обязательства по финансовому лизингу за вычетом текущей доли		187	242
<b>Итого обязательства</b>		<b>127 215</b>	<b>101 661</b>
<b>Доля меньшинства</b>		<b>4 478</b>	<b>4 499</b>
<b>Акционерный капитал</b>			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. - 147 508 500 акций по номинальной стоимости 1,00 рубль)		148	148
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. - 2 178 690 700 акций по номинальной стоимости 1,00 рубль)		2 179	2 179
Добавочный капитал		96 038	95 274
Прочий накопленный совокупный убыток		(340)	(461)
Нераспределенная прибыль		186 975	169 721
За вычетом: выкупленных обыкновенных акций по цене приобретения (103 858 000 акций и 101 057 000 акций на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг., соответственно)		(3 839)	(2 802)
<b>Итого акционерный капитал</b>		<b>281 161</b>	<b>264 059</b>
<b>Итого обязательства и акционерный капитал</b>		<b>412 854</b>	<b>370 219</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 рублей)

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007
<b>Выручка от реализации и прочие доходы от основной деятельности</b>	8	<b>378 066</b>	<b>258 436</b>
<b>Расходы и прочие вычеты</b>			
Операционные расходы		48 349	44 032
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		48 080	31 112
Затраты на геологоразведочные работы		2 134	1 072
Транспортные расходы		9 049	6 322
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		28 567	17 250
Амортизация, истощение и износ	8	7 621	7 672
Убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений		3 117	2 779
Налоги, кроме налога на прибыль	6	182 645	106 649
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		3 369	995
<b>Итого расходы и прочие вычеты</b>		<b>332 931</b>	<b>217 883</b>
<b>Прочие доходы (расходы)</b>			
Доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия		(750)	541
Убыток по курсовым разницам		(225)	(1 480)
Доходы по процентам		2 576	1 927
Расходы по процентам, за вычетом капитализированной суммы		(277)	(267)
Прочие (расходы) / доходы, нетто		(1 759)	1 845
<b>Итого прочие доходы (расходы)</b>		<b>(435)</b>	<b>2 566</b>
<b>Прибыль до налога на прибыль и доли меньшинства</b>		<b>44 700</b>	<b>43 119</b>
<b>Налог на прибыль</b>			
Текущий налог на прибыль		(15 288)	(13 951)
Отложенный налог на прибыль		1 081	1 149
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>		<b>(14 207)</b>	<b>(12 802)</b>
<b>Прибыль до учета доли меньшинства</b>		<b>30 493</b>	<b>30 317</b>
Доля меньшинства в чистой прибыли		(96)	(786)
<b>Чистая прибыль</b>		<b>30 397</b>	<b>29 531</b>
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		121	(20)
<b>Совокупная прибыль</b>		<b>30 518</b>	<b>29 511</b>
<b>Чистая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию (руб.)</b>			
Обыкновенную		13,69	13,31
Привилегированную		13,39	13,08
<b>Средневзвешенное количество выпущенных акций (в миллионах штук)</b>			
Обыкновенных		2 076	2 073
Привилегированных		148	148

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

(в миллионах рублей)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007
<b>Операционная деятельность</b>		
Чистая прибыль	30 397	29 531
Корректировки:		
Доля меньшинства в чистой прибыли	96	786
Амортизация, истощение и износ	7 621	7 672
Отложенный налог на прибыль	(1 081)	(1 149)
Убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений	3 117	2 779
Влияние курсовых разниц	1 415	(29)
Доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, за вычетом полученных дивидендов	1 056	(263)
Увеличение обязательств, связанных с окончанием срока использования активов	2 403	2 174
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	1 604	1 186
Прочее	1 644	272
Изменения в оборотном капитале, исключая денежные средства:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	(382)	(23 103)
Товарно-материальные запасы	(110)	1 156
Предоплата и прочие текущие активы	(7 230)	3 179
Торговые ценные бумаги	(695)	333
Расчеты со связанными сторонами	(17)	2 836
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 197	337
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(4 031)	333
Обязательства по уплате налогов	1 855	923
Векселя к оплате	923	46
Прочие долгосрочные активы	(1 106)	(558)
<b>Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности</b>	<b>40 676</b>	<b>28 441</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Приобретение основных средств	(36 878)	(20 344)
Денежные поступления от реализации основных средств	909	3 056
Денежные поступления от реализации финансовых вложений	(167)	8 902
Приобретение финансовых вложений	(492)	(312)
Депозитные сертификаты	(2 400)	(5 652)
Займы и векселя к получению	(2 365)	(1 635)
Денежные средства с ограничением к использованию	(1 338)	(1 262)
<b>Чистые денежные средства, использованные на инвестиционную деятельность</b>	<b>(42 731)</b>	<b>(17 247)</b>

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

(в миллионах рублей)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007
<b>Финансовая деятельность</b>		
Получение займов	27 984	6 820
Погашение займов	(12 265)	(7 229)
Погашение обязательств по финансовому лизингу	(530)	(831)
Выплата дивидендов акционерам	(7 611)	(7 282)
Выплата дивидендов миноритарным акционерам	(102)	(64)
Приобретение собственных акций	(1 273)	(27)
Денежные поступления от продажи собственных акций	50	28
Денежные поступления от выпуска акций дочерними предприятиями	59	-
<b>Чистые денежные средства, поступившие от / (использованные на) финансовую деятельность</b>	<b>6 312</b>	<b>(8 585)</b>
<b>Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>4 257</b>	<b>2 609</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	13 010	6 869
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>17 267</b>	<b>9 478</b>

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

(в миллионах рублей)

	2008	
	Кол-во акций	Сумма
<b>Привилегированные акции</b>		
Остаток на 1 января и 30 сентября (акции в тысячах штук)	147 509	148
<b>Обыкновенные акции</b>		
Остаток на 1 января и 30 сентября (акции в тысячах штук)	2 178 691	2 179
<b>Выкупленные собственные акции, по себестоимости</b>		
Остаток на 1 января	101 057	(2 802)
Покупка	9 072	(1 273)
Продажа	(6 271)	236
Остаток на 30 сентября (акции в тысячах штук)	103 858	(3 839)
<b>Добавочный капитал</b>		
Остаток на 1 января		95 274
Операции с собственными акциями		764
Остаток на 30 сентября		96 038
<b>Прочий накопленный совокупный (убыток)/доход</b>		
Остаток на 1 января		(461)
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		121
Остаток на 30 сентября		(340)
<b>Нераспределенная прибыль</b>		
Остаток на 1 января		169 721
Чистая прибыль		30 397
Дивиденды		(13 143)
Остаток на 30 сентября		186 975
<b>Итого акционерный капитал на 30 сентября</b>		<b>281 161</b>

**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 Республике Татарстан Российской Федерации (далее «Татарстан»). Группа также занимается переработкой и реализацией нефти и нефтепродуктов, а также производством и реализацией продуктов нефтехимии (см. Примечание 8).

Правительство Республики Татарстан владеет 36% обыкновенных акций Компании через полностью принадлежащее ему дочернее предприятие ОАО «Связьинвестнефтехим». Правительство является держателем «золотой акции», владелец которой обладает правом, помимо прочих, налагать вето на определенные решения, принимаемые собранием акционеров или Советом Директоров. Правительство Республики Татарстан имеет возможность оказывать значительное влияние на Компанию посредством принадлежащего ему пакета акций, через законодательное и налоговое регулирование, через своих представителей в Совете Директоров, а также посредством неофициального воздействия.

Правительство Республики Татарстан контролирует и имеет существенное влияние на ряд поставщиков Группы, таких как ОАО «Татэнерго», основного поставщика электроэнергии для компаний Группы, а также на ряд конечных потребителей Группы, включая ОАО ТАИФ.

**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, (главным образом, в соответствии с Положением № 28 Совета по Бухгалтерскому Учету (АРВ 28) «Промежуточная финансовая отчетность»), 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 2007 год, 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 2007 год 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 2008 года, 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: товарно-материальные ценности в производстве, резерв на оценку активов, срок амортизации, объем запасов нефти и газа, 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 Стандарта финансового учета США (далее, «SFAS») № 52 «Пересчет иностранных валют».

Согласно SFAS 52, доходы, затраты, капитал, а также неденежные 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 «Прочий накопленный совокупный 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»), составлял 25,25 и 24,55 рублей за 1 доллар США на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 г., соответственно. Средний курс составлял 24,05 рублей за 1 доллар США за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 года.

**Налог на прибыль.** Компания придерживается принципов APB 28 для определения действующей налоговой ставки. Действующая налоговая ставка основана на лучших оценках ожидаемой годовой налоговой ставки, которая будет применяться к налогооблагаемому доходу в текущем периоде. Ставка основана на действующей в настоящее время ставке 24% и включает оценку ежегодного налогового эффекта постоянных налоговых обязательств и реализацию отложенных налоговых активов, если таковые имели место.

Группа начала применять Положение FIN 48 («FIN») Совета по стандартам финансового учёта («FASB») «Учет неопределенности при расчете налога на прибыль» с 1 января 2007 г.. Согласно данному стандарту, обязательства по непризнанному налогу на прибыль вместе с соответствующими начисленными процентами и штрафами отражаются в консолидированном отчете о финансовых результатах и совокупной прибыли как расходы по налогам. Применение FIN 48 не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

**Новые стандарты учета:**

В феврале 2007 г. Комитет по стандартам финансового учета опубликовал стандарт SFAS № 159 «Возможность отражения финансовых активов и обязательств по справедливой стоимости» («SFAS 159»). SFAS 159 расширяет возможность использования оценки по справедливой стоимости и разрешает компаниям выбирать оценку по справедливой стоимости для определенных финансовых активов и обязательств. Компании будут учитывать нерезализованные прибыли и убытки по активам и обязательствам, для которых была выбрана оценка по справедливой стоимости, в доходах в каждом последующем отчетном периоде. Данное положение вступает в силу, начиная с первого отчетного периода после 15 ноября 2007 г.. Группа начала применение данного стандарта для финансовой отчетности за 2008 год. Группа решила не применять учет по справедливой стоимости для соответствующих активов, и, таким образом, SFAS 159 не оказал существенного влияния на финансовое положение или результаты операций Группы.



**Примечание 2. Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)**

В мае 2008 FASB выпустил SFAS 162 «Иерархия Общепринятых принципов бухгалтерского учета», который определяет последовательный подход к выбору принципов бухгалтерского учета для подготовки финансовой отчетности неправительственными организациями в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета США (ОПБУ). Действующая иерархия ОПБУ подвергается критике в связи с ее сложностью, ранжированием SFAS, выпущенным Советом по стандартам финансового учета, относительно концепций финансового учета и тем, что эта иерархия ориентирована на аудиторов, а не на организации. SFAS № 162 вступает в силу через 60 дней после того, как Комиссия по ценным бумагам и биржам США одобрит поправки Комитета по надзору за отчетностью публичных компаний к Промежуточному аудиторскому стандарту раздела AU 411 «Что означает правильное раскрытие информации в соответствии с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета». Совет по стандартам финансового учета полагает, что SFAS № 162 не приведет к изменению текущей практики, и Компания придерживается мнения, что SFAS № 162 не окажет влияния на ее финансовое положение, результаты ее операционной деятельности или потоки денежных средств.

**Примечание 3. Расчеты с покупателями и заказчиками**

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

	На 30 сентября 2008			На 31 декабря 2007		
	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим. 9)	Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим. 9)	Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – внутренний рынок	12 071	834	11 237	7 880	544	7 336
Дебиторская задолженность – экспорт	29 972	-	29 972	34 464	-	34 464
Прочая дебиторская задолженность	3 963	274	3 689	2 900	507	2 393
<b>Итого расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам</b>	<b>46 006</b>	<b>1 108</b>	<b>44 898</b>	<b>45 244</b>	<b>1 051</b>	<b>44 193</b>

На 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. дебиторская задолженность по продажам на экспорт составила 1 187 млн.долл. США и 1 404 млн. долл. США, соответственно.

Расчеты с покупателями и заказчиками представлены за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 11 295 млн. рублей и 375 млн. рублей на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг., соответственно. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 года, под экспортную дебиторскую задолженность от ЧМПКП «Авто» в размере 11 093 млн. руб. был создан резерв в полном объеме, согласно политике Группы по созданию резервов по сомнительным долгам (см. также Примечание 10).

**Примечание 4. Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы представлены ниже:

	На 30 сентября 2008	На 31 декабря 2007
Сырье и материалы	6 328	4 857
Сырая нефть	3 300	2 965
Нефтепродукты	1 710	1 952
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	2 196	1 149
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>13 534</b>	<b>10 923</b>

## Примечание 5. Займы

	На 30 сентября 2008	На 31 декабря 2007
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		
<b>Кредиты и займы в иностранной валюте</b>		
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	3 645	3 444
<b>Кредиты и займы в рублях</b>		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	-	144
Прочие кредиты и займы в рублях	980	838
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 9)	(205)	(94)
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>4 420</b>	<b>4 332</b>
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>		
<b>Кредиты и займы в иностранной валюте</b>		
Кредитное соглашение ТАНЕКО	25 246	8 591
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	538	461
<b>Кредиты и займы в рублях</b>		
	122	274
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>25 906</b>	<b>9 326</b>
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 9)	(4)	(5)
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов	-	(144)
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части кредитов и займов</b>	<b>25 902</b>	<b>9 177</b>

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

**Краткосрочные кредиты и займы в иностранной валюте.** По состоянию на 30 сентября 2008 г. прочие краткосрочные кредиты и займы в иностранной валюте включали в себя, в основном, кредиты, предоставленные Credit Suisse Zurich и BNP Paribas.

В декабре 2003 года Группа заключила кредитное соглашение с банком Credit Suisse Zurich на 1 034 млн. рублей (35 млн. долларов США) на ежемесячный автоматически возобновляемый кредит. Данный кредит был получен под процентную ставку 1-месячный ЛИБОР плюс, примерно, 1,8% годовых. Обеспечением по кредиту являются поставки нефти. непогашенная задолженность по данному кредиту на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. составляла 861 млн. рублей (34,1 млн. долларов США) и 508 млн. рублей (20,7 млн. долларов США) соответственно.

В ноябре 2007 г. Группа заключила еще одно кредитное соглашение с банком BNP Paribas на 2 626 млн. рублей (107 млн. долларов США). Данный кредит был получен под процентную ставку 6-месячный ЛИБОР плюс 1,25% годовых. Обеспечением по кредиту являются поставки нефти в объеме 42,5 тыс. тонн в месяц. непогашенная задолженность по данному кредиту на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. составляла 884 млн. рублей (35 млн. долларов США) и 2 626 млн. рублей (107 млн. долларов США) соответственно.

В сентябре 2008 г. Группа заключила еще одно кредитное соглашение с банком BNP Paribas на 1 893 млн. рублей (75 млн. долларов США). Данный кредит был получен под процентную ставку 6-месячный ЛИБОР плюс 1,75% годовых. Обеспечением по кредиту являются поставки нефти в итоговом объеме 114 тыс. тонн. непогашенная задолженность по данному кредиту на 30 сентября 2008 составляла 884 млн. рублей (75 млн. долларов США).

**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 980 млн. рублей и 838 млн. рублей в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 7% до 20% и от 11% до 17% годовых за периоды, закончившиеся 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. соответственно. Обеспечением по данным кредитам являются активы Группы.

**Примечание 5. Займы (продолжение)**

*Долгосрочные кредиты и займы в иностранной валюте.* В ноябре 2007 г. ТАНЕКО заключило долгосрочное кредитное соглашение с банком BNP Paribas, синдицированное банками ABN AMRO (сейчас RBS), 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. Сумма задолженности по данному кредиту на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. составляет 1 000 млн. долл. США (25 246 млн. рублей) и 350 млн. долл. США (8 591 млн. рублей) соответственно. Заем предоставлен на условия ЛИБОР плюс 1,65% и подлежит погашению в январе 2010 года (если ТАНЕКО не воспользуется правом продления соглашения на 6 месяцев).

Заем полностью обеспечен гарантиями Компании и Фонда, основными акционерами ТАНЕКО. Гарантия Компании обеспечена правами и выручкой по экспортному контракту, заключенному между Компанией и Tatneft Europe AG, дочерним обществом Группы, 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. Руководство Компании считает, что данные показатели по состоянию на 30 сентября 2008 г. и 31 декабря 2007 г. соответствуют предъявленным требованиям.

**Примечание 6. Налоги**

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

	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008</b>	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007</b>
Экспортные пошлины	113 085	63 629
Налог на добычу полезных ископаемых	67 445	40 932
Налог на имущество	1 098	1 017
Акцизы	239	217
Штрафы и пени по налогам, кроме налога на прибыль	67	160
Прочие	711	694
<b>Итого налоги, кроме налога на прибыль</b>	<b>182 645</b>	<b>106 649</b>

С 1 января 2007 года 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 7. Оценка по справедливой стоимости**

Компания приняла Положение Совета по стандартам финансового учета (FASB) № 157 «Оценка по справедливой стоимости» (FAS 157) по состоянию на 1 января 2008 г. В FAS № 157 были внесены поправки FSP FAS № 157-2 «Дата вступления в силу Положения FASB № 157», в результате чего применение FAS № 157 Компанией в отношении нетипичных нефинансовых активов и обязательств было перенесено на 1 января 2009 г. Применение FAS № 157 не оказало влияния на существующие в Компании методы оценки по справедливой стоимости. Однако FAS № 157 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 легко реализуемые ценные бумаги, которые активно обращаются на российских внутренних рынках.

**Примечание 7. Оценка по справедливой стоимости (продолжение)**

Уровень 2: Оценка с использованием объявленных цен на рынках, которые не считаются активными, или финансовых инструментов, по которым все существенные данные можно получить, прямо или косвенно, в течение всего срока эксплуатации актива или срока погашения обязательства. Некоторые инвестиции, имеющиеся у фонда IPCG, который учитывается по методу долевого участия, включая его инвестиции в Банк «Зенит», оцениваются с использованием данных Уровня 2.

Уровень 3: Оценка с использованием существенных данных, которые не являются доступными на рынке. 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, однако, некоторые инвестиции, имеющиеся у фонда IPCG, оцениваются с применением информации Уровня 3. С 1 января 2009 г. данные Уровня 3 могут стать необходимыми для определения справедливой стоимости в связи с некоторыми разовыми расчетами стоимости нефинансовых активов и обязательств.

*Активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости на постоянной основе*

Легкорезализуемые ценные бумаги: Группа имеет в наличии 9 564 млн. рублей в виде легкорезализуемых ценных бумаг по состоянию на 30 сентября 2008 г. Группа рассчитывает справедливую стоимость своих легкорезализуемых ценных бумаг исходя из объявленной рыночной стоимости идентичных активов и обязательств.

IPCG Fund: Фонд IPCG следует принципам бухгалтерского учета, изложенным в Руководстве по аудиту и бухгалтерскому учету Американского института дипломированных бухгалтеров (AICPA) «Инвестиционные компании». Таким образом, инвестиции фонда IPCG оцениваются по справедливой стоимости на каждый отчетный период главным образом с использованием данных Уровня 2. Балансовая стоимость финансовых вложений Компании в фонд IPCG составляет 10 902 млн. рублей по состоянию на 30 сентября 2008 г.

**Примечание 8. 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 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 России 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 меньшинства 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.

**Примечание 8. 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007
<b>Разведка и добыча нефти</b>		
Собственная нефть, добыча на внутреннем рынке	42 795	34 291
Собственная нефть, добыча в СНГ <sup>(1)</sup>	13 060	49 896
Собственная нефть, добыча в странах дальнего зарубежья <sup>(2)</sup>	214 316	100 573
Прочее	3 453	2 801
Межсегментная реализация	11 268	1 153
<b>Итого выручка от разведки и добычи нефти</b>	<b>284 892</b>	<b>188 714</b>
<b>Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов</b>		
Покупная нефть	14 724	3 104
Покупные нефтепродукты	36 356	27 183
Итого реализация на внутреннем рынке	51 080	30 287
Покупная нефть	-	1 973
Покупные нефтепродукты	798	2 446
Итого реализация в СНГ	798	4 419
Покупная нефть	16 731	5 135
Покупные нефтепродукты	5 322	2 605
Итого реализация в страны дальнего зарубежья	22 053	7 740
Прочее	2 012	1 497
Межсегментная реализация	1 922	1 578
<b>Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов</b>	<b>77 865</b>	<b>45 521</b>
<b>Нефтехимия</b>		
Шины – реализация на внутреннем рынке	13 307	13 242
Шины – реализация в СНГ	2 118	2 232
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	969	1 020
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	1 321	1 115
Межсегментная реализация	906	1 058
<b>Итого выручка от нефтехимии</b>	<b>18 621</b>	<b>18 667</b>
<b>Итого выручка от реализации по сегментам и прочей операционной деятельности</b>	<b>381 378</b>	<b>252 902</b>
Корпоративная и прочая реализация	10 784	9 323
Исключение межсегментных продаж	(14 096)	(3 789)
<b>Итого выручка от реализации и прочей операционной деятельности</b>	<b>378 066</b>	<b>258 436</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.

Группа имела трех основных покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 193 840 млн. рублей, что представляет собой 25%, 21% и 19% от всего объема сырой нефти, реализованной Группой в течение девяти месяцев 2008 г. В течение 2007 года Группа имела четырех покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 206 875 млн. руб., что представляет собой 26%, 24%, 15% и 9% от всего объема сырой нефти, реализованной Группой. Руководство Компании не считает, что Группа зависима от какого-либо конкретного покупателя.

**Примечание 8. Информация о сегментах деятельности Группы (продолжение)**

*Доходность и активы сегментов.* Доходность по сегментам приводится в следующей таблице:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007
<b>Прибыль (убыток) по сегментам</b>		
Разведка и добыча нефти	44 461	42 504
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	10 043	6 514
Нефтехимия	1 344	3 034
<b>Итого прибыль по сегментам</b>	<b>55 848</b>	<b>52 052</b>
Корпоративная и прочие	(10 713)	(11 499)
Прочий расход	(435)	2 566
<b>Прибыль до налога на прибыль и доли меньшинства</b>	<b>44 700</b>	<b>43 119</b>

Активы по сегментам распределяются следующим образом:

	На 30 сентября 2008	На 31 декабря 2007
<b>Активы</b>		
Разведка и добыча нефти	229 287	225 817
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	59 233	37 794
Нефтехимия	19 004	13 881
Корпоративные и прочие	105 330	92 727
<b>Итого активы</b>	<b>412 854</b>	<b>370 219</b>

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

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007
<b>Амортизация, истощение и износ</b>		
Разведка и добыча нефти	5 774	5 704
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	665	363
Нефтехимия	537	381
Корпоративные и прочие	645	1 224
<b>Итого износ, истощение и амортизация по сегментам</b>	<b>7 621</b>	<b>7 672</b>
<b>Поступление основных средств</b>		
Разведка и добыча нефти	16 366	13 646
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	16 147	4 791
Нефтехимия	3 612	709
Корпоративные и прочие	1 141	1 808
<b>Итого поступление основных средств</b>	<b>37 266</b>	<b>20 954</b>

**Примечание 9. 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:

	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008</b>	<b>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007</b>
Реализация сырой нефти	36	3
Объемы реализации сырой нефти (в тыс. тонн)	4	-
Реализация нефтепродуктов	22	127
Объемы реализации нефтепродуктов (в тыс. тонн)	1	-
Реализация продуктов нефтехимии	2	895
Прочая реализация	1 765	23
Покупка сырой нефти	(10 508)	(3 040)
Объемы покупки сырой нефти (в тыс. тонн)	702	238
Покупка нефтепродуктов	-	(18)
Объемы покупки нефтепродуктов (в тыс. тонн)	-	1
Покупка продукции нефтехимии	-	(6)
Покупка электроэнергии	(4 037)	(3 417)
Прочая покупка	(218)	(1 357)

## Примечание 9. Операции со связанными сторонами (продолжение)

	На 30 сентября 2008	На 31 декабря 2007
<b>Активы</b>		
Дебиторская задолженность (Примечание 3)	1 108	1 051
Векселя к получению	3 800	5 021
Краткосрочные депозитные сертификаты	11 222	12 506
Торговые ценные бумаги	-	223
Займы выданные	575	931
<b>Краткосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>16 705</b>	<b>19 732</b>
Долгосрочные депозитные сертификаты	500	-
Долгосрочные займы выданные	5 888	6 541
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	5
<b>Долгосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>6 396</b>	<b>6 546</b>
<b>Обязательства</b>		
Прочая кредиторская задолженность	(94)	(75)
Векселя к уплате	-	-
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 5)	(205)	(94)
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	(1 019)	(1 218)
<b>Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>(1 318)</b>	<b>(1 387)</b>
Долгосрочные кредиты и займы (Примечание 5)	(4)	(5)
<b>Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>(4)</b>	<b>(5)</b>

## Примечание 10. Договорные и условные обязательства

**Гарантии.** По состоянию на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 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.

**Волатильность на глобальных финансовых рынках в последний период.** В результате мирового кризиса ликвидности, помимо всего прочего, произошло снижение уровня финансирования на рынках капитала, а также уровня ликвидности по всей России. Неопределенность на мировом финансовом рынке привела к банкротству и/или спасению банков. Такая ситуация может оказать влияние на возможности Группы по привлечению новых заемных средств и рефинансированию существующих займов на условиях, которые применялись к аналогичным операциям в предыдущие периоды. Кроме того, в связи с неопределенностью на мировых рынках и прочими региональными факторами волатильность на российских фондовых рынках существенно возросла в течение 2008 г.



**Примечание 10. Договорные и условные обязательства (продолжение)**

Руководство считает, что текущая программа капитальных затрат Группы может быть профинансирована денежными средствами, полученными от операций или существующих кредитных линий. Проект строительства нефтеперерабатывающего комплекса компанией ОАО «ТАНЕКО» в настоящее время финансируется кредитной линией в размере 2,0 млрд. долларов США, из которых только 1 000 млн. долларов США были получены по состоянию на 30 сентября 2008 г. Кроме того, ОАО «ТАНЕКО» имеет возможность продлить срок действия кредитной линии до июля 2010 г. Руководство также считает, что Компания имеет возможность получать синдицированные кредиты либо другие средства финансирования, необходимые для финансирования операций приобретения компаний и прочих операций, которые могут возникнуть в будущем.

На данный момент Группа имеет инвестиции в размере 9 564 млн. рублей в виде долговых или долевых ценных бумаг, а также инвестиции в размере 10 902 млн. рублей в фонд IPSCG и 4 515 млн. рублей – в Банк «Зенит», справедливая стоимость которых может быть затронута отсутствием стабильности на рынке в настоящее время.

**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.

**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 11. Договорные и условные обязательства (продолжение)****ЗАО «Укртатнафта»**

В декабре 2007 года Компания приобрела существенную долю в AmRUZ и контрольный пакет акций компании Seagroup, основная деятельность которых представляет собой инвестиции в ЗАО «Укртатнафта», собственника Кременчугского НПЗ, расположенного на Украине. На 30 сентября 2008 г. инвестиции Компании в ЗАО «Укртатнафта» составили 3 342 млн. руб.

Ранее, и особенно в 2007 году, 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» («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 года Верховный Суд Украины постановил, что оплата акций ЗАО «Укртатнафта» векселями, выпущенными AmRUZ и Seagroup, является законной. Несмотря на данное решение, в мае 2007 года Министерство топлива и энергетики Украины («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 года руководство ЗАО «Укртатнафта», назначенное акционерами компании, было насильно отстранено на основании сомнительного судебного решения. После этого лица, получившие возможность управления ЗАО «Укртатнафта», осуществили 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», 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» и инициировала процессуальные действия в международном арбитраже по оспариванию действий украинской стороны.

В мае 2008 года 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 года («Российско-украинское соглашение»). Арбитраж должен рассмотреть вопрос о компенсации 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 1,1 млрд. долларов США.

4 сентября 2008 г. Городской Деловой Суд г.Киева, по требованию Генеральной прокуратуры Украины, вынес решение о ликвидации ЗАО «Укртатнафта» с требованием возмещения изначальных вкладов в уставный капитал, включая возврат взносов, сделанных наличными средствами, и активов Кременчугского НПЗ акционерам ЗАО «Укртатнафта». В настоящее время на данное решение подана апелляция.

В настоящее время ведется ряд судебных разбирательств в судах на территории Украины, в Российской Федерации, а так же в международных судах по вопросу возврата этих активов. Руководство Компании ожидает окончание этих процессов в свое время, однако, исход некоторых из этих процессов может оказать существенное влияние на финансовую отчетность Группы.