



**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 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 31 марта 2011 г. и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о финансовых результатах и совокупной прибыли, движениях в акционерном капитале и движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 и 31 марта 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 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 марта 2011 г., во всех существенных аспектах соответствует консолидированному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2010 г., на основе которого он был подготовлен.

20 июня 2011 года

ТАТНЕФТЬ
Консолидированные промежуточные сокращенные бухгалтерские балансы (неаудированные)

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	На 31 марта 2011	На 31 декабря 2010
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты		10 619	8 080
Денежные средства с ограничением к использованию		2 103	2 897
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резервов по сомнительным долгам	4	54 829	52 951
Задолженность связанных сторон	10	13 639	14 585
Краткосрочные финансовые вложения		10 158	9 196
Текущая доля расчетов по займам выданным		2 361	2 275
Товарно-материальные запасы	5	22 874	15 140
Предоплата и прочие текущие активы		20 561	27 433
Итого текущие активы		137 144	132 557
Займы и векселя выданные, нетто		2 460	2 344
Задолженность связанных сторон	10	10 461	9 915
Долгосрочные финансовые вложения		16 367	15 823
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		403 664	393 776
Прочие долгосрочные активы		13 168	12 764
Итого активы		583 264	567 179
Обязательства и акционерный капитал			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных займов	6	34 468	34 333
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 015	14 890
Задолженность перед связанными сторонами	10	4 750	5 135
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		14 010	15 895
Обязательства по уплате налогов		14 241	10 583
Итого текущие обязательства		83 484	80 836
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	6	61 695	75 021
Задолженность перед связанными сторонами	10	532	585
Прочие долгосрочные обязательства		3 422	3 295
Обязательства, связанные с окончанием срока полезного использования активов, за вычетом текущей доли		44 083	43 008
Долгосрочные обязательства по отложенным налогам на прибыль		14 642	13 888
Итого обязательства		207 858	216 633
Акционерный капитал			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010гг.- 147 508 500 акций по номинальной стоимости на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010гг. 1,00 рубль)		148	148
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010гг.- 2 178 690 700 акций по номинальной стоимости на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010гг. 1,00 рубль)		2 179	2 179
Добавочный капитал		96 617	96 617
Прочая накопленная совокупная прибыль		1 711	1 933
Нераспределенная прибыль		265 481	241 005
За вычетом: выкупленных обыкновенных акций по цене приобретения (58 912 000 акций и 58 960 000 акций на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гт., соответственно)		(3 269)	(3 275)
Итого акционерный капитал Группы		362 867	338 607
Доля неконтролирующих акционеров		12 539	11 939
Итого акционерный капитал		375 406	350 546
Итого обязательства и акционерный капитал		583 264	567 179

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

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Выручка от реализации и прочие доходы от основной деятельности	9	131 726	105 152
Расходы и прочие вычеты			
Операционные расходы		14 957	13 011
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		15 914	12 587
Затраты на геологоразведочные работы		184	275
Транспортные расходы		3 998	3 951
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		6 258	6 241
Амортизация, истощение и износ		3 279	3 259
Прибыль/(убыток) от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений		1	(457)
Налоги, кроме налога на прибыль	7	59 498	49 686
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		782	584
Итого расходы и прочие вычеты		104 871	89 137
Прочие доходы/(расходы)			
Доходы/(расходы) от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия		360	(65)
Доходы по курсовым разницам		4 252	1 407
Доходы по процентам		672	951
Расходы по процентам, за вычетом капитализированной суммы		(242)	(117)
Прочие доходы, нетто		244	(464)
Итого прочие доходы		5 286	1 712
Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров		32 141	17 727
Налог на прибыль			
Текущий налог на прибыль		(6 668)	(4 559)
Расход по отложенному налогу на прибыль		(444)	(211)
Итого расходы по налогу на прибыль		(7 112)	(4 770)
Чистая прибыль		25 029	12 957
За вычетом: доли неконтролирующих акционеров в чистой прибыли		(553)	(1 358)
Чистая прибыль акционеров Группы		24 476	11 599
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		(232)	(87)
Нереализованная прибыль по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		10	94
Совокупная прибыль		24 254	11 606
Чистая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию (руб.)			
Обыкновенную		10,79	5,12
Привилегированную		10,79	5,12
Средневзвешенное количество выпущенных акций (в миллионах штук)			
Обыкновенных		2 120	2 116
Привилегированных		148	148

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

(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Операционная деятельность		
Чистая прибыль	25 029	12 957
Корректировки:		
Амортизация, истощение и износ	3 279	3 259
(Расход)/доход по отложенному налогу на прибыль	444	211
(Убыток)/прибыль от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений	1	(457)
Передача объектов социальной сферы	-	31
Влияние курсовых разниц	(6 677)	(2 584)
(Расходы)/доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, за вычетом полученных дивидендов	(360)	65
Изменение в резерве по сомнительным долгам	(239)	(12)
Увеличение обязательств, связанных с окончанием срока использования активов	1 079	976
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	(333)	(163)
Прочее	(52)	63
Изменения в оборотном капитале, исключая денежные средства:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	(1 156)	1 381
Товарно-материальные запасы	(7 636)	(1 184)
Предоплата и прочие текущие активы	6 881	3 287
Торговые ценные бумаги	(451)	176
Расчеты со связанными сторонами	685	(371)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	915	(2 703)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(1 748)	(1 805)
Обязательства по уплате налогов	3 646	(385)
Векселя к оплате	(11)	(12)
Прочие долгосрочные активы	(712)	522
Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности	22 584	13 252
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(13 033)	(17 900)
Денежные поступления от реализации основных средств	94	314
Денежные поступления от реализации финансовых вложений	4	(23)
Приобретение финансовых вложений	(45)	(291)
Депозитные сертификаты	(567)	1 411
Займы и векселя к получению	(198)	(154)
Денежные средства с ограничением к использованию	794	2 388
Чистые денежные средства, использованные на инвестиционную деятельность	(12 951)	(14 255)

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

(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Финансовая деятельность		
Получение займов	14 794	23 711
Погашение займов	(21 748)	(15 323)
Погашение обязательств по финансовому лизингу	(34)	(38)
Выплата дивидендов акционерам	(106)	(4)
Выплата дивидендов неконтролирующим акционерам	-	(137)
Чистые денежные средства поступившие от (использованные на) финансовой деятельности	(7 094)	8 209
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	2 539	7 206
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	8 080	12 841
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	10 619	20 047

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
Привилегированные акции				
Остаток на 1 января и 31 марта (акции в тысячах штук)	147 509	148	147 509	148
Обыкновенные акции				
Остаток на 1 января и 31 марта (акции в тысячах штук)	2 178 691	2 179	2 178 691	2 179
Выкупленные собственные акции, по себестоимости				
Остаток на 1 января	58 960	(3 725)	66 985	(3 721)
Приобретение	397	(214)	620	(368)
Выбытие	(445)	220	(8 639)	821
Остаток на 31 марта (акции в тысячах штук)	58 912	(3 269)	58 966	(3 268)
Добавочный капитал				
Остаток на 1 января		96 617		95 735
Операции с собственными акциями		-		881
Остаток на 31 марта		96 617		96 616
Прочий накопленный совокупный доход/(убыток)				
Остаток на 1 января		1 933		1 907
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		(232)		(87)
Нереализованная прибыль по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		10		94
Остаток на 31 марта		1 711		1 914
Нераспределенная прибыль				
Остаток на 1 января		241 005		209 275
Чистая прибыль		24 476		11 599
Остаток на 31 марта		265 481		220 874
Доля неконтролирующих акционеров				
Остаток на 1 января		11 939		7 984
Чистая прибыль		553		1 358
Дивиденды		-		(137)
Изменения в структуре Группы		47		171
Остаток на 31 марта		12 539		9 376
Итого акционерный капитал на 31 марта		375 406		327 839

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 9).

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 31 марта 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, общепринятыми 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 три месяца, закончившихся 31 марта 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 28,43 и 30,48 рублей за 1 доллар США на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гг., соответственно. Средний курс составил 29,27 и 29,89 рублей за 1 доллар США за годы, закончившиеся 31 марта 2011 и 2010 гг., соответственно.

Принципы консолидации и долгосрочные финансовые вложения. В консолидированной финансовой промежуточной сокращенной отчетности отражены хозяйственные операции компаний с долей участия Группы более 50 процентов и контролируемых Группой предприятий с переменным участием (ППУ), в которых Группа является основным выгодоприобретателем. Финансовые вложения в совместные предприятия и зависимые компании, которые Группа не контролирует, но на которые она может оказывать существенное влияние, учитываются по методу долевого участия. Внутригрупповые операции и остатки исключаются при консолидации. Прочие долгосрочные финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости и корректируются на оценочную сумму снижения их стоимости. Ежегодно Группа пересматривает стоимость инвестиций, учтенных по долевого методу, на предмет обесценения и отражает списание текущей стоимости инвестиций в отчетности каждый раз, когда происходят события или появляются обстоятельства, указывающие на то, что потенциальное обесценение не является временным. Величина обесценения инвестиций рассчитывается исходя из биржевых котировок, если таковые доступны, или с использованием других методик оценки, включая метод дисконтирования денежных потоков. Инвестиции по методу долевого участия и финансовые вложения в прочие компании в консолидированном промежуточном сокращенном бухгалтерском балансе включены в раздел «Долгосрочные финансовые вложения».

Налог на прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль признаются в отношении налоговых последствий будущих периодов как временная разница между учетной стоимостью активов и обязательств для целей консолидированной финансовой отчетности и их соответствующими базами для целей инвестированной на постоянной основе в иностранные дочерние общества. Величина активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль определяется исходя из законодательно установленных ставок налогов, которые предположительно будут применяться к налогооблагаемому доходу на протяжении тех периодов, в течение которых предполагается восстановить эти временные разницы. Если, по мнению руководства, реализация таких активов по отложенному налогу является маловероятной, то по ним создаются резервы.

Группа начала применять Кодификацию ASC 740 «Учет неопределенности при расчете налога на прибыль», которая предписывает методике признания, оценки и представления в финансовой отчетности неопределенных налоговых ситуаций, в которые может быть вовлечена Компания или ее дочерние общества и правомерное отражение в налоговых декларациях. Согласно данному стандарту, обязательства по непризнанному налогу на прибыль отражаются в консолидированном бухгалтерском балансе Группы в составе Налогов к уплате, а начисленными процентами по налогу на прибыль в консолидированном отчете о финансовых результатах и совокупной прибыли как расходы по налогам, кроме налога на прибыль. Расход по налогу на прибыль и налог на прибыль к уплате включены в статьи Налог на прибыль в консолидированном отчете о финансовых результатах и совокупной прибыли и Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства в консолидированном бухгалтерском балансе, соответственно.

Примечание 2. Основные принципы составления финансовой отчетности (продолжение)

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 о б 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-й 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, отвечающим 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.

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.

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 4. Расчеты с покупателями и заказчиками

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

	На 31 марта 2011			На 31 декабря 2010		
	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим.10)	Дебиторская задолженность за вычетом резервов по сомнительным долгам	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим.10)	Дебиторская задолженность за вычетом резервов по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – внутренний рынок	20 094	885	19 209	18 407	1 638	16 769
Дебиторская задолженность-экспорт	31 695	-	31 695	28 971	-	28 971
Прочая дебиторская задолженность	4 293	368	3 925	7 553	342	7 211
Итого расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам	56 082	1 253	54 829	54 931	1 980	52 951

На 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гг. дебиторская задолженность по продажам на экспорт составила 9 780 млн. долларов США и 10 465 млн. долларов США, соответственно.

На торговую экспортную дебиторскую задолженность от ЧМПКП «Авто», связанной с ЗАО «Укртатнафта», резерв составляет 334 млн. долларов США на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гг, соответственно, связанный с реализацией нефти ЗАО «Укртатнафте» (владельцем Кременчугского нефтеперерабатывающего завода) (см. также Примечание 11).

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 31 марта 2011	На 31 декабря 2010
Сырье и материалы	7 081	6 448
Сырая нефть	9 576	4 564
Нефтепродукты	1 690	1 801
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	4 527	2 327
Итого товарно-материальные запасы	22 874	15 140

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 6. Кредиты и займы

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы представлены ниже:

	На 31 марта 2011	На 31 декабря 2010
Краткосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	32 891	30 213
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	1 026	970
Кредиты и займы в рублях		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	67	60
Прочие кредиты и займы в рублях	2 067	5 061
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 10)	(1 583)	(1 971)
Итого краткосрочные кредиты и займы	34 468	34 333
Долгосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Кредитное соглашение на 2 млрд. долларов США в 2010 г.	56 858	60 954
Кредитное соглашение на 1,5 млрд. долларов США в 2009 г.	30 509	37 043
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	1 690	1 814
Кредиты и займы в рублях		
Облигации	5 000	5 000
Прочие кредиты и займы в рублях	1 128	1 068
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 10)	(532)	(585)
Итого долгосрочные кредиты и займы	94 653	105 294
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(32 958)	(30 273)
Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части кредитов и займов	61 695	75 021

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

Краткосрочные кредиты и займы в иностранной валюте. 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 от 2% до 2,05% годовых и обеспечен поставками нефти. На 31 марта 2011 и 2010 гг. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 747 млн. рублей (26 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 гг. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 716 млн. рублей (23,5 млн. долларов США). В течении трех месяцев закончившихся 31 марта 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 2 067 млн. рублей и 5 061 млн. рублей в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 8,0% до 10,0% годовых за периоды, закончившиеся 31 марта 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 транша сроком на 3 и 5 лет, на общую сумму до 1,5 млрд. долларов США. Сумма непогашенной части кредитного соглашения на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гг. составила 30 509 млн. рублей (1 073 млн. долларов США) и 37 043 млн. рублей (1 215 млн. долларов США), соответственно, включая краткосрочную часть. На 31 марта 2011 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 3,10% и ЛИБОР 4,10% по трех- и пяти- 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. США с синдикатом банков Barclays Bank PLS, BNP Paribas (Suisse) SA, Банк Москвы, Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, LTD, Ситибанк, N.A., Commerzbank Aktiengesellschaft, ING Bank N.V., Natixis SA, Nordea Bank, The Royal Bank of Scotland N.V., Сбербанк, Société Générale, Sumitomo Mitsui Finance Dublin LTD, Unicredit Bank AG, VTB Bank and WestLB AG. Сумма непогашенной части кредитного соглашения на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 г. составила 56 858 млн. рублей (2 000 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 на сумму 2 млрд. долларов США полученного в 2010 г. Процентная ставка была уменьшена до ставки ЛИБОР плюс 2,40% и 3,40% по 3 и 5 летним траншам, соответственно.

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

Примечание 7. Налоги

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Экспортные пошлины	38 618	32 024
Налог на добычу полезных ископаемых	19 991	16 304
Налог на имущество	441	485
Акцизы	168	94
Штрафы и пени по налогам, кроме налога на прибыль	20	11
Прочие	260	768
Итого налоги, кроме налога на прибыль	59 498	49 686

Примечание 7. Налоги (продолжение)

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 8. 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.

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 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гг. стоимость инвестиций Группы в ценные бумаги, активно обращающиеся на рынке составила 8 928 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).

IPCG Фонд: IPCG Фонд следовал принципам бухгалтерского учета, изложенным в Руководстве по аудиту и бухгалтерскому учету Американского института дипломированных бухгалтеров (АИСРА) «Инвестиционные компании». Таким образом, инвестиции IPCG Фонда были оценены по справедливой стоимости на каждый отчетный период. Для оценки справедливой стоимости в основном IPCG Фонд использовал данные Уровня 2. Стоимость инвестиций Компании в IPCG Фонд составляла 3 256 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2010 г.

Примечание 9. 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.

На конец 31 марта 2011 г., Группа имела четырех основных покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 94 238 млн. рублей, что представляет собой 52%, 16%, 13% и 8% соответственно, от всего объема сырой нефти, реализованной Группой в течение трех месяцев 2011 г. В течение первых трех месяцев 2010 г., Группа имела четырех покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 62 138 млн. рублей, что представляет собой 30%, 15%, 14% и 13% соответственно, от всего объема сырой нефти, реализованной Группой. Руководство Компании не считает, что Группа зависима от какого-либо конкретного покупателя.

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 9. 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 три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Разведка и добыча нефти		
Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	16 929	13 718
Собственная нефть, реализация в СНГ	-	1 941
Собственная нефть, реализация в странах дальнего зарубежья	80 321	60 437
Прочее	758	753
Межсегментная реализация	2 621	3 428
Итого выручка от разведки и добычи нефти	100 629	80 277
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов		
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>		
Покупная нефть для перепродажи	1 846	2 864
Покупные нефтепродукты для перепродажи	11 311	9 081
Итого реализация на внутреннем рынке	13 157	11 945
<i>Реализация в СНГ</i>		
Покупная нефть для перепродажи	3 362	3 693
Покупные нефтепродукты для перепродажи	75	454
Итого реализация в СНГ⁽¹⁾	3 437	4 147
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>		
Покупная нефть для перепродажи	4 669	3 174
Покупные нефтепродукты для перепродажи	1 612	1 695
Итого реализация в страны дальнего зарубежья⁽²⁾	6 281	4 869
Прочее	868	681
Межсегментная реализация	662	492
Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов	24 405	22 134
Нефтехимия		
Шины – реализация на внутреннем рынке	4 552	3 124
Шины – реализация в СНГ	973	740
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	217	140
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	717	373
Межсегментная реализация	263	193
Итого выручка от нефтехимии	6 722	4 570
Итого выручка от реализации по сегментам	131 756	106 981
Корпоративная и прочая реализация	3 516	2 284
Исключение межсегментных продаж	(3 546)	(4 113)
Итого выручка от реализации и прочей операционной деятельности	131 726	105 152

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

⁽²⁾ – 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 9. Информация о сегментах деятельности Группы (продолжение)**Прибыль по сегментам.**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Прибыль по сегментам		
Разведка и добыча нефти	25 022	14 559
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	1 999	2 223
Нефтехимия	617	(160)
Итого прибыль по сегментам	27 638	16 622
Корпоративная и прочие	(783)	(607)
Прочий доход	5 286	1 712
Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров	32 141	17 727

Активы сегментов.

	На 31 марта 2011	На 31 декабря 2010
Активы		
Разведка и добыча нефти	283 870	281 976
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	187 652	183 251
Нефтехимия	26 905	24 525
Корпоративные и прочие	84 837	77 427
Итого активы	583 264	567 179

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Амортизация, истощение и износ		
Разведка и добыча нефти	2 006	2 269
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	304	206
Нефтехимия	436	214
Корпоративные и прочие	533	570
Итого износ, истощение и амортизация по сегментам	3 279	3 259
Поступление основных средств		
Разведка и добыча нефти	3 556	4 588
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	8 960	12 425
Нефтехимия	51	692
Корпоративные и прочие	466	195
Итого поступление основных средств	13 033	17 900

В течение года закончившегося 31 марта 2011 и 2010 гг., Компания капитализировала процент за пользование заемными средствами на сумму 1 046 млн. рублей и 544 млн. рублей, соответственно.

Примечание 10. Операции со связанными сторонами

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

По состоянию на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гг. Группа имела 8 694 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 9,0% подлежат погашению в период с 2011 по 2013 гг. По состоянию на 31 марта 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 12 518 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 три месяца, закончившихся 31 марта 2011	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010
Реализация нефтепродуктов	9	9
Прочая реализация	304	211
Покупка сырой нефти	(1 956)	(1 378)
Покупка нефтепродуктов	(1)	-
Прочие услуги	(1 053)	-
Прочие закупки	(55)	(46)

В первом квартале 2011 г. Группа совершила сделки со связанными сторонами на покупку основных средств, включенных в состав основных средств Группы на 31 марта 2011 г., на сумму в 109 млн. рублей.

За годы, закончившийся 31 марта 2011 и 31 марта 2010 гг., Группа реализовала нефть на условиях комиссии, полученную от связанных сторон в сумме 4 233 млн. рублей и 1 778 млн. рублей, соответственно.

	На 31 марта 2011	На 31 декабря 2010
Активы		
Дебиторская задолженность (Примечание 4)	1 253	1 980
Векселя к получению	2 535	3 122
Краткосрочные депозитные сертификаты	8 986	8 653
Торговые ценные бумаги	193	129
Займы выданные	672	701
Краткосрочная задолженность связанных сторон	13 639	14 585
Долгосрочные депозитные сертификаты	3 882	3 913
Долгосрочные займы выданные	6 566	5 969
Долгосрочная дебиторская задолженность	13	33
Долгосрочная задолженность связанных сторон	10 461	9 915
Обязательства		
Прочая кредиторская задолженность	(104)	(67)
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 6)	(1 583)	(1 971)
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	(3 063)	(3 097)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(4 750)	(5 135)
Долгосрочные кредиты и займы (Примечание 6)	(532)	(585)
Долгосрочные задолженность перед связанными сторонами	(532)	(585)

Примечание 11. Договорные и условные обязательства

Гарантии. По состоянию на 31 марта 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, принимаемых Правительством, а также законодательных, нормативных и политических изменений.

Обязательства капитального характера. На 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 гг. Группа имела обязательства капитального характера приблизительно на сумму 30 295 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.

Налогообложение. Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. 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. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Обязательства по охране окружающей среды. Группа и ее предшественники осуществляли свою деятельность в Татарстане в течение многих лет в условиях отсутствия развитого законодательства по защите окружающей среды, регулятивные акты и их сила в области защиты окружающей среды в настоящее время рассматривается в России и Группа отслеживает свои потенциальные обязательства в этом плане. 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. В настоящее время исход этих процессов не может быть определен. 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 Татарстане, 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.

Транспортировка сырой нефти. Группа выигрывает от существующей в настоящее время системы транспортировки нефти, при которой нефть из различных источников смешивается в единой системе нефтепроводов Транснефти, поскольку качество добываемой Группой нефти ниже, чем у других производителей в Российской Федерации (в Основном Западной Сибири). В настоящее время не существует схемы дифференцирования ставок за качество нефти, поставляемой в систему Транснефти, и предсказать ее введение невозможно. Тем не менее, введение такой схемы имело бы существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Группы.

Примечание 11. 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» отказалась 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» и начала судебные разбирательства против украинских владельцев в международных судах. 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 мае 2008 г. Компания возбудила иск в международном арбитраже против Украины на основании соглашения между Правительством Российской Федерации и Кабинетом министров Украины по стимулированию и взаимной защите инвестиций от 27 ноября 1998 г. (далее «Российско-украинское соглашение»). Арбитраж должен рассмотреть вопрос о компенсации всех убытков, понесенных Компанией вследствие насильственного захвата ЗАО «Укртатнафта». Компания обратилась в арбитраж с иском о признании нарушения Украиной Российско-украинского соглашения и требованием к МТЭУ вернуть законное руководство ЗАО «Укртатнафта» и выплатить компенсацию в размере не менее 2,4 млрд. долларов США. В сентябре 2010 г. арбитражный трибунал вынес решение о том, что все требования Татнефти допустимы и что арбитражный трибунал обладает юрисдикцией для рассмотрения исковых требований Татнефти. Разбирательство теперь переходит в рассмотрения дела по существу, в соответствии с графиком, назначенном в будущем 2012 г..

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 31 марта 2011 г. Компания создала в полном объеме резерв на обесценение своих инвестиций в ЗАО «Укртатнафта».

Ливия. В результате последних 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 31 марта 2011 г. на балансе компании находились активы, связанные с Ливией на сумму в 5 379 млн. рублей, из которых 5 088 млн. рублей капитализированные затраты на разведку, 207 млн. рублей - запасы и 84 млн. рублей - денежные средства

Примечание 12: События после отчетной даты

Мы оценили существенность признанных и не признанных событий на отчетную дату 20 июня 2011 г. и полагаем что корректировки или дополнительные раскрытия не являются необходимыми.