



**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ**

ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2010г. и 2009 гг.

ТАТНЕФТЬ
Консолидированные промежуточные сокращенные бухгалтерские балансы (неаудированные)

(в миллионах рублей)

	Прим.	На 31 марта 2010	На 31 декабря 2009
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты		23 645	12 841
Денежные средства с ограничением к использованию		9 302	12 071
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резервов по сомнительным долгам	3	44 318	43 807
Задолженность связанных сторон	9	8 000	16 485
Краткосрочные финансовые вложения		14 674	10 614
Текущая доля расчетов по займам выданным		3 281	3 185
Товарно-материальные запасы	4	13 827	11 684
Предоплата и прочие текущие активы		23 183	25 227
Итого текущие активы		140 230	135 914
Займы и векселя выданные, нетто		2 277	2 320
Задолженность связанных сторон	9	8 467	8 524
Долгосрочные финансовые вложения		14 758	14 596
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		339 379	322 475
Прочие долгосрочные активы		8 130	11 913
Итого активы		513 241	495 742
Обязательства и акционерный капитал			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных займов	5	70 419	71 228
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		11 960	13 410
Задолженность перед связанными сторонами	9	1 253	1 503
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		11 354	14 262
Обязательства по финансовому лизингу		137	170
Обязательства по уплате налогов		9 938	10 321
Итого текущие обязательства		105 061	110 894
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	5	24 095	16 588
Прочие долгосрочные обязательства		2 813	2 423
Обязательства, связанные с окончанием срока полезного использования активов, за вычетом текущей доли		39 900	38 927
Долгосрочные обязательства по отложенным налогам на прибыль	6	14 226	13 388
Обязательства по финансовому лизингу за вычетом текущей доли		11	15
Итого обязательства		186 106	182 235
Акционерный капитал			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009гг. - 147 508 500 акций по номинальной стоимости на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009гг. 1,00 рубль)		148	148
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009гг. - 2 178 690 700 акций по номинальной стоимости на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009гг. 1,00 рубль)		2 179	2 179
Добавочный капитал		95 735	95 735
Прочая накопленная совокупная прибыль		1 914	1 907
Нераспределенная прибыль		221 905	209 275
За вычетом: выкупленных обыкновенных акций по цене приобретения (66 979 000 акций и 66 985 000 акций на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно)		(3 720)	(3 721)
Итого акционерный капитал Группы		318 161	305 523
Доля неконтролирующих акционеров		8 974	7 984
Итого акционерный капитал		327 135	313 507
Итого обязательства и акционерный капитал		513 241	495 742

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

(в миллионах рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Выручка от реализации и прочие доходы от основной деятельности	8	105 152	73 540
Расходы и прочие вычеты			
Операционные расходы		13 010	15 380
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		12 587	7 801
Затраты на геологоразведочные работы		275	293
Транспортные расходы		3 951	3 302
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		6 534	5 349
Амортизация, истощение и износ		3 681	3 820
Прибыль от выбытия основных средств и финансовых вложений		(446)	(1 710)
Налоги, кроме налога на прибыль	6	49 298	25 638
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		584	342
Итого расходы и прочие вычеты		89 474	60 215
Прочие доходы/(расходы)			
Доходы/(расходы) от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия		(65)	744
Доходы/(расходы) по курсовым разницам		1 407	(3 206)
Доходы по процентам		951	958
Расходы по процентам, за вычетом капитализированной суммы		(117)	(136)
Прочие доходы, нетто		599	380
Итого прочие доходы/(расходы)		2 775	(1 260)
Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров		18 453	12 065
Налог на прибыль			
Текущий налог на прибыль		(4 559)	(6 320)
(Расход)/доход по отложенному налогу на прибыль		(308)	2 526
Итого расходы по налогу на прибыль	6	(4 867)	(3 794)
Чистая прибыль		13 586	8 271
За вычетом: доли неконтролирующих акционеров в чистой прибыли		(956)	(342)
Чистая прибыль акционеров Группы		12 630	7 929
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		(87)	(240)
Нереализованная прибыль по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		94	-
Совокупная прибыль		12 637	7 689
Чистая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию (руб.)	7		
Обыкновенную		5,59	3,56
Привилегированную		5,59	3,56
Средневзвешенное количество выпущенных акций (в миллионах штук)	7		
Обыкновенных		2 112	2 079
Привилегированных		148	148

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

(в миллионах рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Операционная деятельность		
Чистая прибыль	13 586	8 271
Корректировки:		
Амортизация, истощение и износ	3 681	3 820
Расход/(доход) по отложенному налогу на прибыль	308	(2 526)
Прибыль от выбытия основных средств и финансовых вложений	(446)	(1 710)
Передача объектов социальной сферы	31	-
Влияние курсовых разниц	(2 584)	6 699
Доходы/(расходы) от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, за вычетом полученных дивидендов	65	(744)
Изменение в резерве по сомнительным долгам	(306)	2 007
Увеличение обязательств, связанных с окончанием срока использования активов	976	884
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	(163)	(661)
Прочее	(33)	(120)
Изменения в оборотном капитале, исключая денежные средства:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	778	(658)
Товарно-материальные запасы	(1 984)	3 604
Предоплата и прочие текущие активы	2 195	5 970
Торговые ценные бумаги	176	1 205
Расчеты со связанными сторонами	(371)	137
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(2 178)	(2 151)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(2 531)	(662)
Обязательства по уплате налогов	(385)	1 633
Векселя к оплате	(12)	(10 679)
Прочие долгосрочные активы	2 086	(41)
Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности	12 889	14 278
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(15 381)	(19 140)
Денежные поступления от реализации основных средств	314	1 206
Денежные поступления от реализации финансовых вложений	(23)	161
Приобретение финансовых вложений	(291)	(916)
Депозитные сертификаты	4 628	1 686
Займы и векселя к получению	(3 129)	(4 033)
Денежные средства с ограничением к использованию	2 769	444
Чистые денежные средства, использованные на инвестиционную деятельность	(11 113)	(20 592)

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

(в миллионах рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Финансовая деятельность		
Получение займов	24 529	14 152
Погашение займов	(15 323)	(2 817)
Погашение обязательств по финансовому лизингу	(38)	(102)
Выплата дивидендов акционерам	(4)	(9)
Выплата дивидендов неконтролирующим акционерам	(137)	-
Приобретение собственных акций	(368)	(46)
Денежные поступления от продажи собственных акций	369	46
Денежные поступления от выпуска акций дочерними предприятиями	-	1 557
Чистые денежные средства поступившие от финансовой деятельности	9 028	12 781
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	10 804	6 467
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	12 841	13 418
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	23 645	19 885

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

(в миллионах рублей)

	2010		2009	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Привилегированные акции				
Остаток на 1 января и 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	66 985	(3 721)	100 088	(3 960)
Приобретение	620	(368)	602	46
Выбытие	(626)	369	(602)	(46)
Остаток на 31 марта (акции в тысячах штук)	66 979	(3 720)	100 088	(3 960)
Добавочный капитал				
Остаток на 1 января		95 735		96 171
Операции с собственными акциями		-		1
Остаток на 31 марта		95 735		96 172
Прочий накопленный совокупный доход/(убыток)				
Остаток на 1 января		1 907		747
Поправки по пересчету сумм в иностранных валютах		(87)		(240)
Нереализованная прибыль по ценным бумагам для продажи, без учета налогов		94		-
Остаток на 31 марта		1 914		507
Нераспределенная прибыль				
Остаток на 1 января		209 275		164 991
Чистая прибыль		12 630		7 929
Остаток на 31 марта		221 905		172 920
Доля неконтролирующих акционеров				
Остаток на 1 января		7 984		4 583
Чистая прибыль		956		344
Дивиденды		(137)		-
Изменения в структуре Группы		171		749
Остаток на 31 марта		8 974		5 676
Итого акционерный капитал на 31 марта		327 135		273 642

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, производством и реализацией продуктов нефтехимии (см. Примечание 8).

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. 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 2010 и 31 декабря 2009 гг. правительство Республики Татарстан, через полностью принадлежащее ему дочернее предприятие ОАО «Связьинвестнефтехим», владеет 36% голосующих акций Компании. Данная доля была внесена в ОАО «Связьинвестнефтехим» в 2003 г. Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан. Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции» (см. Примечание 7), 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, (главным образом, в соответствии с Положением № 28 Совета по Бухгалтерскому Учету (далее, «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 2009 г., такую как положения учетной политики и детализация счетов, которые существенно не изменились в сумме или по составу. Руководство считает, что в данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности информация раскрыта в достаточной мере, чтобы не вводить в заблуждение ее пользователей при условии, что она будет использоваться вместе с прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетностью Компании за 2009 г. и соответствующими примечаниями. По мнению руководства Компании, не прошедшая аудит консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность и соответствующие примечания включают все известные поправки, носящие обычный повторяющийся характер, которые необходимы для достоверного отражения финансового положения Компании, результатов ее деятельности, а также потоков денежных средств за промежуточные периоды.

Результаты за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 г., не могут во всех случаях служить ориентиром при оценке ожидаемых результатов за весь годовой период.

Примечание 2. Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

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, расходы на демонтаж основных средств, пенсии и налог на прибыль.

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

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

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

Согласно Кодификации ASC 830, доходы, затраты, капитал, а также 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 «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 29,36 и 30,24 рублей за 1 доллар США на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно. Средний курс составил 29,89 рублей за 1 доллар США за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 гг.

Принципы консолидации и долгосрочные финансовые вложения. В консолидированной финансовой 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 долевым 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.

Примечание 2. Основные принципы составления финансовой отчетности (продолжение)

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 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» с 1 января 2007 г., который предписывает методику признания, оценки и представления в финансовой отчетности неопределенных налоговых ситуаций, в которые может быть вовлечена Компания или ее дочерние общества по 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.

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

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

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

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

(в миллионах рублей)

Примечание 3. Расчеты с покупателями и заказчиками

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

	На 31 марта 2010			На 31 декабря 2009		
	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим.9)	Дебиторская задолженность за вычетом резервов по сомнительным долгам	Итого дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим.9)	Дебиторская задолженность за вычетом резервов по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – внутренний рынок	13 746	168	13 578	14 315	209	14 106
Дебиторская задолженность-экспорт	21 779	-	21 779	22 130	-	22 130
Прочая дебиторская задолженность	9 537	576	8 961	7 913	342	7 571
Итого расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам	45 062	744	44 318	44 358	551	43 807

На 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг. дебиторская задолженность по продажам на экспорт составила 9 876 млн. долларов США и 10 171 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 2010 и 31 декабря 2009 гг., связанный с реализацией нефти ЗАО «Укртатнафте» (владельцем Кременчугского нефтеперерабатывающего завода) (см. также Примечание 10).

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

Примечание 4. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы представлены ниже:

	На 31 марта 2010	На 31 декабря 2009
Сырье и материалы	7 084	5 454
Сырая нефть	3 166	3 546
Нефтепродукты	1 519	1 146
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	2 058	1 538
Итого товарно-материальные запасы	13 827	11 684

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

(в миллионах рублей)

Примечание 5. Займы

Краткосрочные и долгосрочные займы представлены ниже:

	На 31 марта 2010	На 31 декабря 2009
Краткосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	68 090	63 217
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	1 639	7 318
Кредиты и займы в рублях		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	26	26
Прочие кредиты и займы в рублях	846	925
Минус: задолженность перед связанными сторонами (Примечание 9)	(182)	(258)
Итого краткосрочные кредиты и займы	70 419	71 228
Долгосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
BNP Paribas	58 728	60 488
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	32 326	17 876
Кредиты и займы в рублях		
	1 157	1 467
Итого долгосрочные кредиты и займы	92 211	79 831
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(68 116)	(63 243)
Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части кредитов и займов	24 095	16 588

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

Краткосрочные кредиты и займы в иностранной валюте. В декабре 2003 г. Группа заключила кредитное соглашение с банком Credit Suisse Zurich на открытие ежемесячной возобновляемой кредитной линии на сумму 1 034 млн. рублей (35 млн. долларов США). Данный кредит был получен под процентную ставку 1-месячный ЛИБОР плюс, примерно, 1,8% годовых и обеспечен поставками нефти. На 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг. непогашенная часть кредитного соглашения составляла 985 млн. рублей (34 млн. долларов США) и 1 037 млн. рублей (34 млн. долларов США), соответственно.

В 2008 и 2009 гг. Группа заключила несколько кредитных соглашений 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 марта 2010 г. сумма непогашенных кредитов 756 млн. рублей (25 млн. долларов США). В течение трех месяцев закончившихся 31 марта 2010 г. Группа полностью выплатила кредит.

В ноябре 2007 г. ОАО «ТАНЕКО» (далее, «ТАНЕКО»), заключило гарантированное кредитное соглашение с банком BNP Paribas, синдицированное банками ABN AMRO, BNP Paribas (Suisse) SA, Citibank International PLC, Bayerische Hypo-und Vereinsbank AG, Sumitomo Mitsui Finance Dublin и WestLB AG, на 2 млрд. долларов США для строительства ТАНЕКО комплекса нефтеперерабатывающего и нефтехимического заводов. Этот займ синдицирован банком BNP Paribas. Сумма задолженности по данному кредиту на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг. составляет 58 728 млн. рублей (2 000 млн. долларов США) и 60 488 млн. рублей (2 000 млн. долларов США), соответственно. Заем предоставлен на условия ЛИБОР плюс 1,65% и подлежит погашению в июле 2010 г. Заем полностью гарантирован Компанией, как главным акционером ТАНЕКО. Гарантия Компании обеспечена правами и выручкой по экспортному контракту, заключенному между Компанией и Tatneft Europe AG, согласно которому объемы продаж должны быть не менее 3 000 000 (трех миллионов) метрических тонн нефти в год. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, помимо прочего, поддержание показателя капитала и резервов и коэффициента покрытия долга выше определенного уровня.

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

Примечание 5. Займы (продолжение)

Краткосрочные кредиты и займы в российских рублях. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам в рублях, в основном, представляла собой кредиты, предоставленные Группе российскими банками. На краткосрочные рублевые кредиты в размере 846 млн. рублей и 925 млн. рублей в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 7,3% до 19,5% годовых за периоды, закончившиеся 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно.

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

В октябре 2009 г. Компания заключила с синдикатом банков (WestLB AG, Bayerische Hypo-und Vereinsbank AG, ABN AMRO Bank N.V., ОАО «Газпромбанк», Банком Москвы и Nordea Bank) кредитное соглашение на два транша сроком на 3 и 5 лет, на общую сумму до 1,5 млрд. долларов США. Сумма непогашенной части кредитного соглашения на 31 марта 2010 г. и 31 декабря 2009 г. составила 30 832 млн. рублей (1 050 млн. долларов США) и 7 561 млн. рублей (250 млн. долларов США), соответственно.

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

Примечание 6. Налоги

Отложенные налоги на прибыль отражают влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и пассивов, признаваемых для целей составления финансовой отчетности, и их стоимостью для целей налогообложения, что приводит к возникновению отложенных налогов на прибыль. Отложенные налоговые активы (обязательства) на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг. были следующими:

	На 31 марта 2010	На 31 декабря 2009
Дебиторская задолженность	28	64
Обязательства по финансовому лизингу	30	37
Перенос налогового убытка на будущие периоды	2 670	2 537
Прочие	566	732
Отложенные налоговые активы	3 294	3 370
Основные средства	(13 400)	(12 899)
Товарно-материальные запасы	(792)	(1 051)
Долгосрочные финансовые вложения	(682)	(621)
Нераспределенная прибыль	(761)	(852)
Прочие обязательства	(466)	(387)
Отложенные налоговые обязательства	(16 101)	(15 810)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(12 807)	(12 440)

На 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг. отложенные налоги были классифицированы в консолидированном балансе следующим образом:

	На 31 марта 2010	На 31 декабря 2009
Долгосрочные отложенные налоговые активы	2 649	2 209
Текущие отложенные налоговые обязательства	(1 230)	(1 261)
Долгосрочные отложенные налоговые обязательства	(14 226)	(13 388)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(12 807)	(12 440)

Примечание 6. Налоги (продолжение)

Ниже представлено пояснение разницы между резервом по налогу на прибыль и налогом, определяемым путем умножения прибыли до налогообложения на ставку налогообложения:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров	18 453	12 065
Теоретический налог на прибыль по установленной ставке	3 691	2 413
Увеличение (уменьшение) в результате:		
Не подлежащих вычету расходов и других постоянных разниц, нетто	1 176	1 381
Итого расходы по налогу на прибыль	4 867	3 794

Группа не создавала резерв по отложенному налогу на прибыль, начисляемому на нераспределенную прибыль зарубежного дочернего общества в размере 3 050 млн. рублей, поскольку эта прибыль была реинвестирована и будет реинвестироваться в будущем. В случае использования этих доходов в качестве дивидендов на них может быть начислен дополнительный налог в размере 274 млн. рублей.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Экспортные пошлины	32 024	15 034
Налог на добычу полезных ископаемых	16 304	9 796
Налог на имущество	485	492
Акцизы	94	104
Штрафы и пени по налогам, кроме налога на прибыль	11	1
Прочие	380	211
Итого налоги, кроме налога на прибыль	49 298	25 638

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%. Поскольку Ромашкинское месторождение, самое большое месторождение Компании, совместно с некоторыми другими месторождениями, истощено более чем на 80%.

Примечание 7. Чистая прибыль на одну акцию

При двухклассовом методе расчета дохода на акцию, чистая прибыль рассчитывается для обыкновенных и привилегированных акций с учетом объявленных дивидендов и долей участия в нераспределенной прибыли. При использовании данного метода чистая прибыль корректируется на количество объявленных в текущем периоде дивидендов по каждому классу акций, и остаточная прибыль распределяется на обыкновенные и привилегированные акции в той же пропорции, в которой она была бы распределена в случае, если бы дивиденды были бы объявлены на всю прибыль.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Прибыль, принимаемая в расчет прибыли на обыкновенные и привилегированные акции, за вычетом дивидендов	12 630	7 929
Без учета и с учетом разводнения:		
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении (млн. штук)		
Обыкновенные	2 112	2 079
Привилегированные	148	148
Средневзвешенное количество акций двух типов, находящихся в обращении (млн. штук)	2 260	2 227
Чистая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию (руб.)		
Обыкновенную	5,59	3,56
Привилегированную	5,59	3,56

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 Республике Татарстан и другой деятельности, которая не является отдельным публикуемым сегментом.

Оценка Группой результатов деятельности своих производственных сегментов, включаемых в отчетность, и распределение ресурсов осуществляется на основании данных о прибылях и убытках до вычета налогов на прибыль и доли неконтролирующих акционеров и без учета доходов и расходов по процентам, доходов от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, прочих доходов и прибыли от изменения покупательной способности рубля. Учетная политика сегментов соответствует учетной политике, указанной в Примечании 2. Операции по реализации между сегментами осуществляются по ценам, приближенным к рыночным.

На конец 31 марта 2010 г., Группа имела четырех основных покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 62 138 млн. рублей, что представляет собой 24%, 23%, 11% и 10% от всего объема сырой нефти, реализованной Группой в течение трех месяцев 2010 г. В течение первых трех месяцев 2009 г., Группа имела четырех покупателей, реализация сырой нефти которым была отражена в сумме 38 223 млн. рублей, что представляет собой 22%, 21%, 14% и 10% 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)

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 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Разведка и добыча нефти		
Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	13 718	10 611
Собственная нефть, реализация в СНГ ⁽¹⁾	1 941	4 080
Собственная нефть, реализация в странах дальнего зарубежья ⁽²⁾	60 077	37 865
Прочее	753	1 172
Межсегментная реализация	3 428	1 118
Итого выручка от разведки и добычи нефти	79 917	54 846
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов		
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>		
Покупная нефть для перепродажи	2 864	673
Покупные нефтепродукты для перепродажи	9 081	9 580
Итого реализация на внутреннем рынке	11 945	10 253
<i>Реализация в СНГ</i>		
Покупная нефть для перепродажи	3 693	-
Покупные нефтепродукты для перепродажи	454	176
Итого реализация в СНГ	4 147	176
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>		
Покупная нефть для перепродажи	3 534	1 077
Покупные нефтепродукты для перепродажи	1 695	899
Итого реализация в страны дальнего зарубежья	5 229	1 976
Прочее	681	972
Межсегментная реализация	492	389
Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов	22 494	13 766
Нефтехимия		
Шины – реализация на внутреннем рынке	3 124	2 745
Шины – реализация в СНГ	740	416
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	140	117
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	373	950
Межсегментная реализация	193	242
Итого выручка от нефтехимии	4 570	4 470
Итого выручка от реализации по сегментам	106 981	73 082
Корпоративная и прочая реализация	2 284	2 207
Исключение межсегментных продаж	(4 113)	(1 749)
Итого выручка от реализации и прочей операционной деятельности	105 152	73 540

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

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

Примечание 8. Информация о сегментах деятельности Группы (продолжение)

Прибыль по сегментам.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Прибыль по сегментам		
Разведка и добыча нефти	13 376	11 857
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	3 449	1 487
Нефтехимия	(160)	(309)
Итого прибыль по сегментам	16 665	13 035
Корпоративная и прочие	(987)	290
Прочий доход/(расход)	2 775	(1 260)
Прибыль до налога на прибыль и доли неконтролирующих акционеров	18 453	12 065

Активы сегментов.

	На 31 марта 2010	На 31 декабря 2009
Активы		
Разведка и добыча нефти	241 477	245 948
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	140 829	132 207
Нефтехимия	24 422	23 496
Корпоративные и прочие	106 513	94 091
Итого активы	513 241	495 742

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 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Амортизация, истощение и износ		
Разведка и добыча нефти	2 691	2 694
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	206	285
Нефтехимия	214	210
Корпоративные и прочие	570	631
Итого износ, истощение и амортизация по сегментам	3 681	3 820
Поступление основных средств		
Разведка и добыча нефти	2 274	2 806
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	11 782	14 591
Нефтехимия	692	944
Корпоративные и прочие	632	803
Итого поступление основных средств	15 380	19 144

Примечание 9. Операции со связанными сторонами

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

По состоянию на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг. Группа имела 6 559 млн. рублей и 6 298 млн. рублей 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 7,0% до 8,5% подлежат погашению в период с 2009 по 2016 гг. По состоянию на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 гг. Группа имела краткосрочные и долгосрочные депозитные сертификаты в ОАО «Банк Зенит» и его дочернем обществе ОАО «Банк Девон Кредит» на сумму 8 486 млн. рублей и 11 237 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 за каждый из отчетных периодов, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами указаны в таблицах ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010	За три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Реализация нефтепродуктов	9	5
Объемы реализации нефтепродуктов (в тыс. тонн)	1	-
Прочая реализация	211	225
Покупка сырой нефти	(1 378)	(350)
Объемы покупки сырой нефти (в тыс. тонн)	111	32
Покупка электроэнергии	-	(1 390)
Прочая покупка	(46)	(192)

	На 31 марта 2010	На 31 декабря 2009
Активы		
Дебиторская задолженность (Примечание 3)	744	551
Векселя к получению	1 474	1 150
Краткосрочные депозитные сертификаты	5 640	14 341
Торговые ценные бумаги	51	46
Займы выданные	91	397
Краткосрочная задолженность связанных сторон	8 000	16 485
Долгосрочные депозитные сертификаты	2 846	2 846
Долгосрочные займы выданные	5 619	5 675
Долгосрочная дебиторская задолженность	2	3
Долгосрочная задолженность связанных сторон	8 467	8 524
Обязательства		
Прочая кредиторская задолженность	(589)	(513)
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 5)	(182)	(258)
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	(482)	(732)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(1 253)	(1 503)

Примечание 10. Договорные и условные обязательства

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

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

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. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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.

Транспортировка 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 10. Договорные и условные обязательства (продолжение)

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

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

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

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 убытков, понесенных Компанией вследствие насильственного захвата ЗАО «Укртатнафта». Компания обратилась в арбитраж с иском о признании нарушения Украиной Российско-украинского соглашения и требованием к МТЭУ возратить законное руководство ЗАО «Укртатнафта» и выплатить компенсацию в размере не менее 2,4 млрд. долларов США.

В ноябре 2009 г. Хозяйственный суд г. Полтавы по требованию прокуратуры принял решение о незаконности приобретения Компанией 8,6% вкладов в уставном капитале ЗАО «Укртатнафта» без выплаты какой бы то ни было компенсации Компании. Это решение вступило в законную силу, но в настоящий момент обжалуется.

В настоящее время осуществляется ряд юридических процедур в Украинских, Российских и Международных Судах по возвращению активов Группы. На 31 марта 2010 г., все юридические процедуры, указанные выше не дали существенных результатов. В результате продолжающихся судебных разбирательств в отношении интересов акционеров на 31 марта 2010 г. Компания создала в полном объеме резерв на обесценение своих инвестиций в ЗАО «Укртатнафта».