



Группа компаний «Татнефть»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПОДГОТОВЛЕННАЯ
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННАЯ)**

**ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013**

Настоящий вариант отчета представляет собой перевод с оригинала, выполненного на английском языке. Было предпринято все необходимое для обеспечения того, чтобы перевод точно отражал исходный документ. Вместе с тем, во всех вопросах толкования информации, взглядов или мнений вариант нашего отчета на исходном языке имеет преимущество перед текстом перевода.

Содержание

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ).....	1
КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ПРОМЕЖУТОЧНЫЕ СОКРАЩЕННЫЕ ОТЧЕТЫ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЕ)	2
КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ПРОМЕЖУТОЧНЫЕ СОКРАЩЕННЫЕ ОТЧЕТЫ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)	4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ПРОМЕЖУТОЧНЫЕ СОКРАЩЕННЫЕ ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЕ).....	5

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)

ПРИМЕЧАНИЕ 1: Краткая информация о Компании	7
ПРИМЕЧАНИЕ 2: Основные принципы представления финансовой отчетности	7
ПРИМЕЧАНИЕ 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций	9
ПРИМЕЧАНИЕ 4: Денежные средства и их эквиваленты	10
ПРИМЕЧАНИЕ 5: Дебиторская задолженность	10
ПРИМЕЧАНИЕ 6: Краткосрочные финансовые активы	11
ПРИМЕЧАНИЕ 7: Товарно-материальные запасы	11
ПРИМЕЧАНИЕ 8: Предоплата и прочие краткосрочные активы	12
ПРИМЕЧАНИЕ 9: Долгосрочные финансовые активы	12
ПРИМЕЧАНИЕ 10: Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	13
ПРИМЕЧАНИЕ 11: Задолженность по кредитам и займам.....	13
ПРИМЕЧАНИЕ 12: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства.....	15
ПРИМЕЧАНИЕ 13: Прочие долгосрочные обязательства	15
ПРИМЕЧАНИЕ 14: Налоги.....	16
ПРИМЕЧАНИЕ 15: Справедливая стоимость.....	17
ПРИМЕЧАНИЕ 16: Информация по сегментам.....	17
ПРИМЕЧАНИЕ 17: Операции со связанными сторонами.....	21
ПРИМЕЧАНИЕ 18: Условные и договорные обязательства	22



Отчет об обзорной проверке промежуточной финансовой информации

Аktionерам и Совету директоров ОАО «Татнефть»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ОАО «Татнефть» и его дочерних компаний (далее - «Группа») по состоянию на 30 июня 2013 года, соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов об изменениях капитала и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации ограничивается, в основном, опросом должностных лиц, ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

6 сентября 2013 года
Москва, Российская Федерация

ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047
Т: +7 495 967 6000, Ф: +7 495 967 6001, www.pwc.ru

Примечание: Настоящий вариант отчета представляет собой перевод с оригинала, выполненного на английском языке. Было предпринято все необходимое для обеспечения того, чтобы перевод точно отражал исходный документ. Вместе с тем, во всех вопросах толкования информации, взглядов или мнений вариант нашего отчета на исходном языке имеет преимущество перед текстом перевода.

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	27 917	13 083
Денежные средства с ограничением к использованию		787	1 369
Дебиторская задолженность, нетто	5	52 963	53 553
Краткосрочные финансовые активы	6	20 293	14 931
Товарно-материальные запасы	7	31 636	28 590
Предоплата и прочие краткосрочные активы	8	19 382	28 806
Итого краткосрочные активы		152 978	140 332
Долгосрочная дебиторская задолженность, нетто		1 152	1 530
Долгосрочные финансовые активы	9	25 274	25 782
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	10	7 823	6 711
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		463 519	448 903
Активы по отложенному налогу на прибыль		2 245	2 633
Прочие долгосрочные активы		3 149	4 716
Итого долгосрочные активы		503 162	490 275
Итого активы		656 140	630 607
Обязательства и акционерный капитал			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных заемных средств	11	40 928	32 096
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	12	29 708	30 918
Кредиторская задолженность по дивидендам		19 498	101
Обязательства по уплате налогов	14	17 695	13 435
Итого краткосрочные обязательства		107 829	76 550
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	11	16 857	37 991
Прочие долгосрочные обязательства	13	3 628	3 710
Резерв по выводу активов из эксплуатации за вычетом текущей доли		53 129	51 089
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		14 464	15 034
Итого долгосрочные обязательства		88 078	107 824
Итого обязательства		195 907	184 374
Акционерный капитал			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. – 147 508 500 акций по номинальной стоимости на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. - 1,00 рубль)		746	746
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. - 2 178 690 700 акций по номинальной стоимости на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. 1,00 рубль)		11 021	11 021
Добавочный капитал		87 482	87 482
Накопленный прочий совокупный доход		1 162	726
Нераспределенная прибыль		345 453	333 072
За вычетом: выкупленные обыкновенные акции по цене приобретения (55 548 000 акций и 55 543 000 акций на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг., соответственно)		(3 094)	(3 093)
Итого акционерный капитал Группы		442 770	429 954
Доля неконтролирующих акционеров		17 463	16 279
Итого акционерный капитал		460 233	446 233
Итого обязательства и капитал		656 140	630 607

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (неаудированные)

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
		2013	2012	2013	2012
Выручка от реализации и прочие доходы от основной деятельности, нетто	16	104 696	95 884	211 250	207 143
Затраты и прочие расходы					
Операционные расходы		21 068	20 765	39 909	37 937
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		12 731	12 364	25 051	25 144
Затраты на геологоразведочные работы		335	483	661	852
Транспортные расходы		6 928	7 022	15 446	13 995
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		10 804	10 129	20 569	17 864
Износ, истощение и амортизация		4 169	4 542	9 215	8 792
(Прибыль)/убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений		(142)	252	(473)	706
Налоги, кроме налога на прибыль	14	25 476	25 507	52 860	52 966
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		1 486	1 072	2 239	1 997
Итого затраты и прочие расходы		82 855	82 136	165 477	160 253
Прочие (расходы)/доходы					
Убыток по курсовым разницам		(948)	(5 064)	(1 152)	(686)
Доходы по процентам		840	1 187	1 572	2 116
Расходы по процентам, за вычетом капитализированной суммы		(1 421)	(1 948)	(3 138)	(3 941)
(Убыток)/доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия	10	(4)	(17)	223	449
Прочие (расходы)/доходы, нетто		(264)	186	429	194
Итого прочие (расходы)/доходы		(1 797)	(5 656)	(2 066)	(1 868)
Прибыль до налога на прибыль		20 044	8 092	43 707	45 022
Налог на прибыль					
Текущий расход по налогу на прибыль		(3 665)	(3 011)	(9 969)	(11 387)
(Расход)/доход по отложенному налогу на прибыль		(425)	822	176	866
Итого расход по налогу на прибыль	14	(4 090)	(2 189)	(9 793)	(10 521)
Прибыль за период		15 954	5 903	33 914	34 501
Величины, которые впоследствии могут быть отнесены на прибыль или убыток:					
Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте		362	562	442	110
Актuarная прибыль/(убыток) по пенсионным планам		26	(85)	26	(85)
Нереализованный (убыток)/прибыль по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, включая долю в ассоциированных компаниях, за вычетом налога		(29)	(33)	(32)	33
Прочий совокупный доход		359	444	436	58
Итого совокупный доход за период		16 313	6 347	34 350	34 559
Прибыль, причитающаяся:					
- акционерам Группы		14 935	4 538	31 909	31 903
- неконтролирующим акционерам		1 019	1 365	2 005	2 598
		15 954	5 903	33 914	34 501

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ**Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о прибылях и убытках и прочем
совокупном доходе (неаудированные)**

(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
Прим.	2013	2012	2013	2012
Итого совокупный доход, причитающийся:				
- акционерам Группы	15 294	4 982	32 345	31 961
- неконтролирующим акционерам	1 019	1 365	2 005	2 598
	16 313	6 347	34 350	34 559
Базовая и разводненная прибыль на акцию (рублей)				
Обыкновенную	6,58	2,00	14,05	14,05
Привилегированную	6,55	1,98	14,02	14,03
Средневзвешенное количество выпущенных акций (в миллионах штук)				
Обыкновенных	2 123	2 123	2 123	2 123
Привилегированных	148	148	148	148

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты об изменении капитала (неаудированные)

(в миллионах российских рублей)

	Причитается акционерам Группы									Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Кол-во акций (в тысячах штук)	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Выкупленные собственные акции	Актuarный (убыток)/прибыль по пенсионным планам	Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте	Нереализованная прибыль/(убыток) по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, включая долю в ассоциированных компаниях, за вычетом налога	Нераспределенная прибыль	Итого акционерный капитал		
На 1 января 2012 г.	2 270 643	11 767	87 482	(3 094)	496	1 184	315	275 675	373 825	11 602	385 427
Прибыль за шесть месяцев	-	-	-	-	-	-	-	31 903	31 903	2 598	34 501
Прочий совокупный (убыток)/доход за шесть месяцев	-	-	-	-	(85)	110	33	-	58	-	58
Итого совокупный (убыток)/доход за шесть месяцев	-	-	-	-	(85)	110	33	31 903	31 961	2 598	34 559
Выкупленные собственные акции:	10	-	-	1	-	-	-	-	1	-	1
- Приобретения	(63)	-	-	(12)	-	-	-	-	(12)	-	(12)
- Выбытие	73	-	-	13	-	-	-	-	13	-	13
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16)	(16)
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	-	(16 074)	(16 074)	(180)	(16 254)
Остаток на 30 июня 2012 г.	2 270 653	11 767	87 482	(3 093)	411	1 294	348	291 504	389 713	14 004	403 717
На 1 января 2013 г.	2 270 656	11 767	87 482	(3 093)	(494)	754	466	333 072	429 954	16 279	446 233
Прибыль за шесть месяцев	-	-	-	-	-	-	-	31 909	31 909	2 005	33 914
Прочий совокупный доход/(убыток) за шесть месяцев	-	-	-	-	26	442	(32)	-	436	-	436
Итого совокупный доход/(убыток) за шесть месяцев	-	-	-	-	26	442	(32)	31 909	32 345	2 005	34 350
Выкупленные собственные акции:	(5)	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)	-	(1)
- Приобретения	(5)	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221)	(221)
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	-	(19 528)	(19 528)	(600)	(20 128)
Остаток на 30 июня 2013 г.	2 270 651	11 767	87 482	(3 094)	(468)	1 196	434	345 453	442 770	17 463	460 233

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

(в миллионах российских рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012
Операционная деятельность		
Прибыль за период	33 914	34 501
Корректировки:		
Износ, истощение и амортизация	9 215	8 792
Расход по налогу на прибыль	9 793	10 521
(Прибыль)/убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств и финансовых вложений	(473)	706
Передача объектов социальной сферы	29	3
Влияние курсовых разниц	3 851	553
Доходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия за вычетом полученных дивидендов	(223)	(449)
Изменение резерва под обесценение финансовых активов	640	(5)
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	55	(184)
Доходы по процентам	(1 572)	(2 116)
Расходы по процентам	3 138	3 941
Прочее	576	316
Изменения в операционном оборотном капитале (кроме изменений в денежных средствах):		
Дебиторская задолженность	86	12 781
Товарно-материальные запасы	(3 278)	(1 664)
Предоплата и прочие краткосрочные активы	8 748	8 316
Торговые ценные бумаги	(654)	(617)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(894)	(2 136)
Обязательства по уплате налогов	3 816	(799)
Векселя к оплате	255	257
Прочие долгосрочные активы	1 094	335
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	68 116	73 052
Налог на прибыль уплаченный	(8 934)	(11 104)
Проценты уплаченные	(1 318)	(1 663)
Проценты полученные	1 572	2 116
Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности	59 436	62 401
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(27 209)	(21 695)
Поступления от реализации основных средств	242	495
Поступления от реализации финансовых вложений	368	1 604
Приобретение финансовых вложений	(10)	(492)
Поступления от депозитных сертификатов, нетто	(4 676)	(20 895)
Поступление/(выдача) займов и векселей к получению, нетто	1 360	(302)
Изменения в денежных средствах с ограничением к использованию	582	(415)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(29 343)	(41 700)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

(в миллионах российских рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012
Финансовая деятельность		
Получение кредитов и займов	19,707	13,390
Погашение кредитов и займов	(34,510)	(30,969)
Выплата дивидендов акционерам	(131)	(4)
Выплата дивидендов неконтролирующим акционерам	(600)	(180)
Выкуп собственных акций	(1)	(12)
Поступления от продажи выкупленных собственных акций	-	13
Поступления от выпуска акций дочерними предприятиями	-	23
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(15,535)	(17,739)
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	14 558	2 962
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	276	44
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	13 083	16 901
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	27 917	19 907

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Примечание 1: Краткая информация о Компании

ОАО «Татнефть» (далее «Компания») и ее дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа») занимаются разработкой месторождений и добычей нефти в основном в Республике Татарстан (далее «Татарстан»), которая является республикой в составе Российской Федерации. Группа также занимается переработкой и реализацией нефти и нефтепродуктов, а также производством и реализацией продуктов нефтехимии (см. Примечание 16).

Компания была зарегистрирована в соответствии с разрешением, выданным Государственным комитетом по управлению государственным имуществом Республики Татарстан (далее «Правительство»), как открытое акционерное общество 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.

У группы нет какого-либо контролирующего акционера.

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. правительство Республики Татарстан, через полностью принадлежащее ему дочернее предприятие общество ОАО «Связьинвестнефтехим» владеет почти 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 Ревизионную комиссию 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 «связанными сторонами», как определено в законодательстве Российской Федерации. В настоящее время срок действия «золотой акции» не ограничен. Правительство Республики Татарстан контролирует или оказывает существенное влияние, в том числе через ОАО «Связьинвестнефтехим», на ряд поставщиков, и подрядчиков.

Компания расположена и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75.

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности

Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

Неаудированная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не включает всю информацию, которая подлежит раскрытию в соответствии с МСФО. Компания не включила разделы, которые в значительной степени дублируют информацию, раскрытую в прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетности за 2012 г., такую как положения учетной политики и детализация счетов, которые существенно не изменились в сумме или по составу. Руководство считает, что в данной консолидированной промежуточной сокращенной 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 Группы за 2012 г. и соответствующими примечаниями. По мнению руководства Группы, 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 Группы, результатов ее деятельности, а также потоков денежных средств за промежуточные периоды.

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Компании Группы ведут учет и составляют финансовую отчетность в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (далее «РПБУ»). Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена на основании данной бухгалтерской отчетности с учетом необходимых корректировок для соблюдения требований МСФО.

Основные различия между РПБУ и МСФО относятся к: (1) оценке основных средств (включая индексацию на эффект гиперинфляции, существовавшей в Российской Федерации по 2002 г.) и начислению износа; (2) пересчету сумм в иностранных валютах; (3) отложенному налогу на прибыль; (4) поправкам на обесценение нереализуемых активов; (5) консолидации; (6) выплатам, основанным на акциях; (7) учету основных средств нефтегазового назначения; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных обязательств; (9) учету резерва по выводу активов из эксплуатации; (10) пенсионным выплатам и прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, и (11) объединению бизнеса и гудвиллу.

Применяемая учетная политика не отличается от политики, используемой в предыдущем финансовом году.

Налог на прибыль за промежуточные периоды начисляется на основании налоговой ставки, которая была бы применима для ожидаемой прибыли за год.

Использование оценок и допущений при составлении финансовой отчетности. При составлении финансовой отчетности Группы используются оценки и допущения, которые влияют на величины, раскрытые в финансовой отчетности, а также на стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения постоянно пересматриваются и основаны на опыте руководства Группы. К таким оценкам и допущениям относятся ожидания будущих событий, которые считаются вероятными при развитии данной ситуации. При подготовке этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности важные оценки, принятые руководством, по применению учетной политики Группы и основные методы оценки неопределенностей не отличались от применяемых при составлении финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2012 г., за исключением изменений для оценки начисления налога на прибыль.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Руководством был определен российский рубль в качестве функциональной валюты для каждого консолидированного дочернего предприятия Группы за исключением дочерних предприятий, расположенных за пределами территории Российской Федерации. Такое решение было принято в силу того, что большая часть выручки и затрат Группы, стоимость приобретаемого имущества и оборудования, сумма задолженности и торговых обязательств Группы указаны в российских рублях. Соответственно, операции и остатки по счетам, еще не выраженные в российских рублях (выраженные в основном в долларах США), были переведены в российские рубли в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют».

В отношении деятельности дочерних предприятий, расположенных за пределами Российской Федерации и использующих в основном доллар США в качестве своей функциональной валюты, суммы корректировок, полученные в результате пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в российский рубль, отражаются в составе отдельного компонента акционерного капитала, обозначаемого как «накопленный прочий совокупный доход или убыток». Доходы, расходы и потоки денежных средств пересчитываются по среднему курсу соответствующего периода (за исключением случаев, если средний курс не является приближенным значением суммарного эффекта курсов, действовавших на даты проведения операций; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату проведения операций).

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным Банком Российской Федерации (далее «ЦБ РФ») на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг., составлял 32,71 рублей и 30,37 рублей за 1 доллар США, соответственно. Средние обменные курсы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., составляли 31,02 рублей и 30,64 рублей к 1 доллару США, соответственно.

Консолидация. Дочерними компаниями являются компании, контролируемые Группой. Группа осуществляет контроль над предприятием, когда она имеет обязательства, связанные с переменным доходом от участия в предприятии, или права на него и способна использовать свое влияние на такое предприятие для регулирования величины доходов Группы. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе и прекращается с даты утраты контроля. Все операции между компаниями Группы и нереализованная прибыль и убытки по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются.

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Ассоциированные компании. Ассоциированными являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по долевого методу.

Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Следующие новые стандарты и интерпретации вступили в силу с 1 января 2013 г.

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в июне 2011 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 июля 2012 г. или после этой даты) вносят изменения в раскрытие статей, представленных в прочем совокупном доходе. Эти изменения требуют от компаний разделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две группы по принципу возможности их потенциального переноса в будущем в состав прибыли или убытка. Предложенное название отчета, используемое в МСФО (IAS) 1, изменено на «отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе».

Другие вступившие в силу новые стандарты и интерпретации, которые перечислены ниже, не оказали существенного влияния на Группу:

- МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты), направленный на улучшение сопоставимости и упрощение раскрываемой информации о справедливой стоимости, так как требует применения единого для МСФО пересмотренного определения справедливой стоимости, требований по раскрытию информации и источников оценки справедливой стоимости.
- Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в июне 2011 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты), направленные на пересмотр подхода к признанию и оценке пенсионных расходов в рамках планов с установленными выплатами и выходных пособий, а также к раскрытию информации о всех вознаграждениях работникам.
- «Раскрытие информации - взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» - изменения к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в декабре 2011 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты), требующие раскрытия информации, которая позволит пользователям лучше оценить эффект соглашений о взаимозачете включая права на зачет.
- Усовершенствование Международных стандартов финансовой отчетности (выпущено в мае 2012 г. и вступает в силу для годовых периодов начинающихся 1 января 2013 г.) - МСФО (IAS) 16 «Основные средства» было дополнено разъяснением, что такие объекты, как запасные части, резервное оборудование и вспомогательное оборудование, которые используются в течение более одного периода, признаются в отчетности в составе основных средств, а не в составе материалов.
- Усовершенствование Международных стандартов финансовой отчетности (выпущено в мае 2012 г. и вступает в силу для годовых периодов начинающихся 1 января 2013 г.) - МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» было приведено к соответствию с требованиями МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты». МСФО (IAS) 34 требует раскрытия оценки общей стоимости активов и обязательств определенного отчетного сегмента, если такие показатели регулярно предоставляются руководителю, принимающему операционные решения, и если сумма по данному отчетному сегменту, раскрытая в последней годовой финансовой отчетности, существенно изменилась.

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций (продолжение)

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно: Усовершенствование к МСФО 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости для нефинансовых активов» (выпущено 29 мая 2013 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 г., раннее применение допускается, если компания применяет МСФО 13 в тех же текущем и сопоставимом периодах). Данные изменения отменяют требование раскрывать величину возмещаемой стоимости в том случае, если генерирующая единица содержит гудвилл или нематериальные активы с неопределенным сроком службы, которые не обесценены. В настоящее время Группа оценивает последствия принятия этого изменения на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности.

Примечание 4: Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	12 398	7 814
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	15 519	5 269
Итого денежные средства и их эквиваленты	27 917	13 083

На 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. денежные средства и их эквиваленты находятся в основном в ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк Зенит» и его дочерних обществах. Банковские депозиты представляют собой депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Справедливая стоимость денежных средств и срочных депозитов приблизительно равна балансовой стоимости.

Примечание 5: Дебиторская задолженность

Состав краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность	61 770	60 940
Прочая финансовая дебиторская задолженность	3 790	3 813
За вычетом резерва под обесценение	(12 597)	(11 200)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	52 963	53 553
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	242	757
Прочая финансовая дебиторская задолженность	939	777
За вычетом резерва под обесценение	(29)	(4)
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	1 152	1 530
Итого финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	54 115	55 083

Согласно политике Группы по созданию резерва под обесценение на дебиторскую задолженность от ЧМПКП «Авто» был создан резерв в полном объеме, связанный с реализацией нефти на Украину (Кременчугский нефтеперерабатывающий завод) в размере 334 млн. долларов США на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. (см. Примечание 18).

Справедливая стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности приблизительно равна балансовой стоимости.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**
(в миллионах российских рублей)**Примечание 6: Краткосрочные финансовые активы**

Краткосрочные финансовые активы включают следующее:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Займы и дебиторская задолженность:		
Векселя к получению	2 151	2 564
Прочие займы (за вычетом резерва под обесценение в размере 23 млн. рублей и 24 млн. рублей по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг.)	2 556	1 752
Депозитные сертификаты	8 664	4 251
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков:		
Предназначенные для торговли	6 922	6 364
Итого краткосрочные финансовые активы	20 293	14 931

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа разместила и получила денежные средства от депозитных сертификатов на сумму 4 729 млн. рублей и 317 млн. рублей, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., Группа разместила и получила денежные средства от депозитных сертификатов на сумму 20 853 млн. рублей и 1 млн. рублей, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа выдала и получила денежные средства от погашения векселей и займов на сумму 829 млн. рублей и 2 476 млн. рублей, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., Группа выдала и получила денежные средства от погашения векселей и займов на сумму 805 млн. рублей и 1 310 млн. рублей, соответственно.

Справедливая стоимость займов и дебиторской задолженности приблизительно равна балансовой стоимости.

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков, включают следующее:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Предназначенные для торговли:		
Долевые ценные бумаги	3 402	3 864
Корпоративные долговые ценные бумаги	3 400	2 315
Облигации и другие государственные долговые ценные бумаги Российской Федерации	120	185
Итого финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков	6 922	6 364

Информация о торговых ценных бумагах, выпущенных связанными сторонами, раскрыта в Примечании 17.

Примечание 7: Товарно-материальные запасы

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Сырье и материалы	12 496	12 152
Сырая нефть	4 834	5 332
Нефтепродукты	7 297	6 291
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	7 009	4 815
Итого товарно-материальные запасы	31 636	28 590

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**
(в миллионах российских рублей)**Примечание 8: Предоплата и прочие краткосрочные активы**

Предоплата и прочие краткосрочные активы включают:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
НДС к возмещению	6 156	7 536
Авансы выданные	6 485	5 613
Предоплата по экспортным пошлинам	3 807	11 729
Предоплата по транспортным расходам	251	551
Прочее	2 683	3 377
Предоплата и прочие краткосрочные активы	19 382	28 806

Примечание 9: Долгосрочные финансовые активы

Долгосрочные финансовые активы включают следующее:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Займы и дебиторская задолженность:		
Векселя к получению (за вычетом резерва под обесценение в размере 318 млн. рублей и 318 млн. рублей по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг.)	981	1 909
Займы, выданные работникам	2 110	2 305
Прочие займы	3 102	2 749
Депозитные сертификаты	14 398	14 133
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	4 683	4 686
Итого долгосрочные финансовые активы	25 274	25 782

Справедливая стоимость долгосрочных финансовых активов оценивается путем дисконтирования будущих потоков денежных средств по договорам исходя из рыночной ставки процента, доступной для Группы на конец отчетного периода.

Балансовая и справедливая стоимости долгосрочных финансовых активов представлены следующим образом:

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Векселя к получению	981	1 909	1 080	2 100
Займы, выданные работникам	2 110	2 305	2 110	2 305
Прочие займы	3 102	2 749	3 061	2 713
Депозитные сертификаты	14 398	14 133	15 114	14 835
Итого долгосрочные финансовые активы	20 591	21 096	21 365	21 953

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа разместила долгосрочные депозитные сертификаты на сумму 264 млн. рублей, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., Группа получила денежные средства от депозитных сертификатов на сумму 116 млн. рублей и разместила долгосрочные депозитные сертификаты, на сумму 159 млн. рублей.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа выдала и получила денежные средства от погашения векселей и займов на сумму 1 023 млн. рублей и 736 млн. рублей, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., Группа выдала и получила денежные средства от погашения векселей и займов на сумму 1 306 млн. рублей и 499 млн. рублей, соответственно.

ТАТНЕФТЬ

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)
(в миллионах российских рублей)

Примечание 10: Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия

Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия представлены следующим образом:

Наименование объекта инвестиций	Доля владения в процентах по состоянию на		Остаточная стоимость по состоянию на		Доля Группы в прибыли/ (убытках) за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня	31 декабря	30 июня	31 декабря	30 июня	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
<i>Ассоциированные компании и совместные предприятия:</i>						
ОАО Банк Зенит	25	25	6 749	6 455	331	355
Прочие	20-75	20-50	1 074	256	(108)	94
Итого			7 823	6 711	223	449

Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Краткосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	31 625	18 259
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	33	2 328
Кредиты и займы в рублях		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	5 000	5 002
Прочие кредиты и займы в рублях	4 270	6 507
Итого краткосрочные кредиты и займы	40 928	32 096
Долгосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Кредитное соглашение 2010 года на 2,0 млрд. долларов США	19 162	27 619
Кредитное соглашение 2009 года на 1,5 млрд. долларов США	3 624	4 551
Кредитное соглашение 2011 года на 550 млн. долларов США	17 908	16 582
Кредитное соглашение 2011 года на 75 млн. долларов США	1 624	1 562
Кредитное соглашение 2011 года на 144,5 млн. долларов США	2 502	2 165
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	2 263	3 167
Кредиты и займы в рублях		
Облигации	5 000	4 941
Прочие кредиты и займы в рублях	1 399	665
Итого долгосрочные кредиты и займы	53 482	61 252
За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов	(36 625)	(23 261)
Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части	16 857	37 991

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

Группа не применяет учет хеджирования и не имеет никакой программы хеджирования в отношении обязательств в иностранной валюте или рисков изменения процентных ставок.

Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам (продолжение)

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 35 млн. долларов США. В декабре 2011 г. вместо данного соглашения и на тех же условиях было заключено новое кредитное соглашение на общую сумму 70 млн. долларов США. Ежемесячно возобновляемая кредитная линия была открыта под процентную ставку 1-месячный ЛИБОР плюс переменная маржа около 1,8% годовых и обеспечена поставками нефти.

Краткосрочные кредиты и займы в рублях. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам в рублях, в основном, представляла собой кредиты, предоставленные Группе российскими банками. На краткосрочные рублевые кредиты в размере 4 270 млн. рублей и 6 507 млн. рублей в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 1,1% до 9,25% на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг.

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», Банк Москвы и Nordea Bank обеспеченное кредитное соглашение на два (на 3 и 5 лет) транша, на общую сумму до 1,5 млрд. долларов США. Данное кредитное соглашение обеспечено контрактными правами и дебиторской задолженностью по экспортному договору между ОАО «Татнефть» и Tavit B.V., по которому ОАО «Татнефть» поставляет не менее 360 000 метрических тонн нефти за календарный квартал. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга. Процентные ставки по кредиту составили ЛИБОР плюс 3,10% и ЛИБОР плюс 4,10% по 3- и 5-летним траншам, соответственно.

В июне 2010 г. Компания заключила обеспеченное кредитное соглашение на три (на 3, 5 и 7 лет) транша на общую сумму до 2 млрд. долларов США с синдикатом банков Barclays Bank PLS, BNP Paribas (Suisse) SA, Банк Москвы, Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ LTD, Citibank, N.A., Commerzbank Aktiengesellschaft, ING Bank N.V., Natixis SA, Nordea Bank, Royal Bank of Scotland N.V., Сбербанк, Société Générale, Sumitomo Mitsui Finance Dublin LTD, Unicredit Bank AG, Банк ВТБ и West LB AG. При этом банк Unicredit Bank AG является агентом по данному кредитному соглашению. Данное кредитное соглашение обеспечено контрактными правами и дебиторской задолженностью по экспортному договору между ОАО «Татнефть» и Tatneft Europe AG, по которому ОАО «Татнефть» поставляет 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 чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга. До февраля 2011 г. процентные ставки по кредиту составляли ЛИБОР плюс 3,10% для 3-летнего транша и 4,10% для 5-летнего транша. Процентная ставка 7-летнего транша составляет ЛИБОР плюс 5%. В феврале 2011 г. Компания достигла соглашения с кредиторами по уменьшению стоимости обслуживания кредита. Процентная ставка была уменьшена до ставки ЛИБОР плюс 2,40% и 3,40% по 3- и 5-летним траншам, соответственно.

В июне 2011 г. Компания подписала договор о привлечении необеспеченного кредита в размере 550 млн. долларов США с фиксированной ставкой в размере 3,50% годовых, с единовременным погашением через 3 года. Организаторами кредита выступили BNP Paribas (Suisse) SA, Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd, Commerzbank Aktiengesellschaft, ING Bank N.V., Natixis, Open Joint Stock Company Nordea Bank, Sumitomo Mitsui Banking Corporation и West LB AG, London Branch. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

В ноябре 2011 г. компания ТАНЕКО заключила кредитное соглашение на 75 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Организаторами кредита выступили Nordea Bank AB (Publ), Société Générale и Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Процентные ставки по кредиту составляли ЛИБОР плюс 1,1% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам (продолжение)

В ноябре 2011 г. компания ТАНЕКО заключила кредитное оглашение на 144,48 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Дата первого погашения - 15 мая 2014 г. Организаторами кредита выступили Société Générale, Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited и Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ LTD. Процентные ставки по кредиту составляли ЛИБОР плюс 1,25% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

Долгосрочные кредиты и займы в 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.

Руководство считает, что за периоды, закончившиеся 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. Группа была признана соответствующей всем требованиям согласно вышеуказанным договоренностям о предоставлении кредита.

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

Примечание 12: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Торговая кредиторская задолженность	16 647	16 715
Прочая кредиторская задолженность	1 143	1 071
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	17 790	17 786
Задолженность по заработной плате	3 880	4 093
Авансы, полученные от заказчиков	400	1 109
Текущая часть резервов по выводу активов из эксплуатации	1 388	1 361
Прочая кредиторская задолженность и прочие начисленные обязательства	6 250	6 569
Итого нефинансовые обязательства	11 918	13 132
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	29 708	30 918

Справедливая стоимость каждого класса финансовых обязательств, вошедших в краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность, по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. примерно равна их балансовой стоимости.

Примечание 13: Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства представлены ниже:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Пенсионные обязательства	3 556	3 622
Прочие долгосрочные обязательства	72	88
Итого прочие долгосрочные обязательства	3 628	3 710

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 14: Налоги

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Текущий расход по налогу на прибыль	3 665	3 011	9 969	11 387
Расходы/(доходы) по отложенному налогу на прибыль	425	(822)	(176)	(866)
Расходы по налогу на прибыль за период	4 090	2 189	9 793	10 521

Ниже представлена сверка между расходом по налогу на прибыль и налогом, определяемым путем умножения прибыли до налога на прибыль на ставку налогообложения, предусмотренную законодательством:

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Прибыль до налога на прибыль и вычета доли неконтролирующих акционеров	20 044	8 092	43 707	45 022
Теоретически рассчитанная сумма налога на прибыль по установленной законодательством ставке	4 009	1 618	8 741	9 004
Увеличение: расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, нетто	81	571	1 052	1 517
Расход по налогу на прибыль	4 090	2 189	9 793	10 521

Группа облагается следующими налогами, помимо налога на прибыль:

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Налог на добычу полезных ископаемых	23 952	24 508	49 811	51 106
Налог на имущество	1 161	532	2 316	1 089
Штрафы и пени по налогам	9	59	29	64
Прочее	354	408	704	707
Итого налоги, кроме налога на прибыль	25 476	25 507	52 860	52 966

Налоговые обязательства по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг.:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Налог на добычу полезных ископаемых	8 063	8 457
НДС на реализованные товары	3 734	2 107
Налог на прибыль	662	201
Прочее	5 236	2 670
Итого задолженность по налогам	17 695	13 435

Примечание 15: Справедливая стоимость

Справедливая стоимость. Учетная политика Группы и раскрытия в отчетности предусматривают определение справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов определяется с использованием разнообразной рыночной информации и прочих оценочных моделей.

Иерархия справедливой стоимости

Данная иерархия состоит из следующих трех уровней:

Уровень 1. Оценка с использованием котируемых цен на активных рынках на идентичные активы или обязательства, к которым Группа может получить доступ на дату оценки. Для Группы исходные данные первого уровня включают финансовые активы, предназначенные для торговли, которые активно обращаются на российском рынке.

Уровень 2. Оценка с использованием исходных данных, не являющихся котируемыми ценами, относящимися к Уровню 1, которые, прямо или косвенно, являются наблюдаемыми в отношении актива или обязательства. Для Группы исходные данные второго уровня включают наблюдаемые рыночные оценки в отношении активов, имеющихся в наличии для продажи.

Уровень 3. Оценка с использованием ненаблюдаемых исходных данных в отношении актива или обязательства. Такие данные включают предположения Группы относительно допущений, которые использовал бы участник рынка при определении цены на данный актив или обязательство. Группа не использует исходные данные третьего уровня в рамках проведения периодических переоценок активов или обязательств по справедливой стоимости.

Примечание 16: Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты которых регулярно анализируются Советом директоров и Правлением, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация.

Сегменты, выручка, прибыль или активы которых составляют 10% или более от всех сегментов, представляются в отчетности отдельно.

Группа осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- 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.
- Производство и реализация продуктов нефтехимии связаны с производством и реализацией шин, нефтехимического сырья, а также продуктов нефтепереработки, используемых при производстве шин.

Прочая реализация включает доходы от вспомогательных услуг, предоставленных специализированными подразделениями и дочерними предприятиями Группы, таких как реализация нефтепромыслового оборудования и оказание услуг по бурению другим компаниями в Татарстане, а также выручку от предоставления дополнительных услуг, связанных с нефтехимическим производством, и реализации материалов, осуществления прочей деятельности, которая не является отдельным публикуемым сегментом.

Примечание 16: Информация по сегментам (продолжение)

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. Операции по реализации между сегментами осуществляются по ценам, приближенным к рыночным.

Управление финансами (включая финансовые расходы и доходы) и налогом на прибыль Группы осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г., выручка Группы в размере 22 873 млн. рублей или 22%, 12 437 млн. рублей или 12% и 7 607 млн. рублей или 7% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с тремя внешними покупателями.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., выручка Группы в размере 45 825 млн. рублей или 22%, 25 329 млн. рублей или 12% и 21 025 млн. рублей или 10% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с тремя внешними покупателями.

За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г., выручка Группы в размере 16 994 млн. рублей или 18% и 11 516 млн. рублей или 12% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с двумя внешними покупателями.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., выручка Группы в размере 39 895 млн. рублей или 19% и 28 784 млн. рублей или 14% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с двумя внешними покупателями.

Указанная выручка включает выручку от реализации сырой нефти и нефтепродуктов и приходится на сегмент разведки и добычи, а также сегмент переработки и реализации нефти и нефтепродуктов.

Руководство Группы не считает, что Группа зависима от какого-либо конкретного покупателя.

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 16: Информация по сегментам (продолжение)

Выручка от реализации и прочие доходы от операционной деятельности по сегментам. В таблице ниже представлена выручка от реализации и прочие операционные доходы в разбивке по сегментам:

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Разведка и добыча				
Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	14 617	12 423	28 019	31 881
Собственная нефть, реализация в СНГ	1 881	943	3 261	5 342
Собственная нефть, реализация в страны дальнего зарубежья	32 831	26 512	66 515	64 870
Прочее	992	891	2 003	1 876
Межсегментная реализация	18 565	17 484	39 522	35 949
Итого выручка от разведки и добычи нефти	68 886	58 253	139 320	139 918
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов				
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>				
Покупная нефть для перепродажи	-	266	-	1 143
Нефтепродукты	22 724	16 945	41 075	31 097
Итого реализация на внутреннем рынке	22 724	17 211	41 075	32 240
<i>Реализация в СНГ</i>				
Нефтепродукты	1 462	11 034	2 466	20 474
Итого реализация в СНГ⁽¹⁾	1 462	11 034	2 466	20 474
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>				
Покупная нефть для перепродажи	4 316	3 921	9 008	7 857
Нефтепродукты	12 806	8 143	33 580	16 209
Итого реализация в страны дальнего зарубежья⁽²⁾	17 122	12 064	42 588	24 066
Прочее	1 025	898	1 973	1 636
Межсегментная реализация	1 004	710	1 747	1 574
Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов	43 337	41 917	89 849	79 990
Нефтехимия				
Шины – реализация на внутреннем рынке	6 666	7 284	11 621	12 589
Шины – реализация в СНГ	1 588	1 976	3 030	3 377
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	226	276	458	484
Продукты нефтехимии и прочее	487	572	1 083	1 123
Межсегментная реализация	202	229	381	408
Итого выручка от нефтехимии	9 169	10 337	16 573	17 981
Итого выручка от реализации по сегментам	121 392	110 507	245 742	237 889
Корпоративная и прочая реализация	3 075	3 800	7 158	7 185
Исключение межсегментных продаж	(19 771)	(18 423)	(41 650)	(37 931)
Итого выручка от реализации и прочие доходы от операционной деятельности	104 696	95 884	211 250	207 143

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

(2) – под реализацией нефти и нефтепродуктов в страны дальнего зарубежья подразумевается реализация в основном нефтетрейдерам Германии, Швейцарии, Нидерландов и Великобритании.

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 16: Информация по сегментам (продолжение)**Доходность сегментов**

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Прибыль по сегментам				
Разведка и добыча	21 633	13 895	44 665	48 380
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	1 376	908	3 135	1 543
Нефтехимия	318	763	496	857
Итого прибыль по сегментам	23 327	15 566	48 296	50 780
Корпоративные и прочие	(1 486)	(1 818)	(2 523)	(3 890)
Прочие расходы	(1 797)	(5 656)	(2 066)	(1 868)
Прибыль до налога на прибыль	20 044	8 092	43 707	45 022

Активы сегментов

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Активы		
Разведка и добыча	276 386	271 998
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	241 220	233 994
Нефтехимия	32 287	29 912
Корпоративные и прочие	106 247	94 703
Итого активы	656 140	630 607

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. сегмент «Корпоративные и прочие активы» включал инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия в сумме 7 823 млн. рублей и 6 711 млн. рублей, соответственно.

Активы Группы находятся, а операции осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации.

Износ, истощение и амортизация и поступление долгосрочных активов по сегментам

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Износ, истощение и амортизация				
Разведка и добыча	2 429	2 819	5 495	5 519
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	970	807	1 875	1 540
Нефтехимия	428	390	865	698
Корпоративные и прочие	342	526	980	1 035
Итого износ, истощение и амортизация	4 169	4 542	9 215	8 792
Поступления основных средств				
Разведка и добыча	7 303	6 567	13 224	11 210
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	5 592	6 449	10 889	9 983
Нефтехимия	98	193	172	207
Корпоративные и прочие	2 800	474	3 758	1 302
Итого поступления основных средств	15 793	13 683	28 043	22 702

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

(в миллионах российских рублей)

Примечание 17: Операции со связанными сторонами

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

Ассоциированные компании и прочие связанные стороны

Суммы операций с ассоциированными компаниями и прочими связанными сторонами за каждый из отчетных периодов указаны в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Выручка				
Реализация продуктов переработки	4	5	8	9
Прочая реализация	51	108	113	211
Затраты и расходы				
Покупка сырой нефти	-	1 168	-	2 276
Прочие услуги	133	258	325	531
Прочие закупки	345	463	653	734

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., Группа реализовала нефть на условиях комиссии, полученную от связанных сторон, в сумме 72 млн. рублей и 2 564 млн. рублей, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 30 июня 2012 гг., Группа совершила сделки со связанными сторонами на покупку оборудования, включенного в состав основных средств Группы, на сумму в 1 454 млн. рублей и 0 млн. рублей, соответственно.

Сальдо расчетов со связанными сторонами Группы по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. включает следующие статьи:

	На 30 июня 2013	На 31 декабря 2012
Активы		
Дебиторская задолженность	396	222
Векселя к получению	2 023	1 973
Краткосрочные депозитные сертификаты	2 620	550
Торговые ценные бумаги	218	307
Займы выданные	801	8
Предоплата и прочие краткосрочные активы	422	83
Краткосрочная задолженность связанных сторон	6 480	3 143
Долгосрочная дебиторская задолженность	1	2
Долгосрочные депозитные сертификаты	14 293	14 132
Долгосрочные займы выданные	1 874	2 569
Долгосрочная задолженность связанных сторон	16 168	16 703
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(153)	(503)
Краткосрочные кредиты и займы	(1 839)	(2 130)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(1 992)	(2 633)
Долгосрочные кредиты и займы	(745)	(23)
Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами	(745)	(23)

ТАТНЕФТЬ

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

(неаудированной)

(в миллионах российских рублей)

Примечание 17: Операции со связанными сторонами (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. Группа имела 3 631 млн. рублей и 4 542 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 8,5% подлежат погашению в период с 2013 по 2017 гг.

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. Группа имела краткосрочные и долгосрочные депозитные сертификаты в ОАО «Банк Зенит» и его дочернем обществе ОАО «Банк Девон Кредит» на сумму 16 913 млн. рублей и 14 682 млн. рублей, соответственно.

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

В январе 2013 г. Группа разместила субординированный депозит в ОАО «Банк Зенит» на сумму 3 600 млн. рублей на срок 10 лет и под 9% годовых.

Правительственные учреждения и государственные организации

Суммы операций за каждый из отчетных периодов с правительственными учреждениями и государственными организациями указаны в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2013	2012	2013	2012
Реализация продуктов переработки	243	940	532	2 251
Прочая реализация	59	145	145	145
Покупка нефтепродуктов	761	2 208	3 388	4 419
Покупка электроэнергии	2 274	2 026	4 800	4 208
Покупка услуг по транспортировке	5 538	5 310	12 432	10 822

Примечание 18: Условные и договорные обязательства

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Продолжающаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, а также прочие риски могут оказать существенное негативное влияние на финансовый и корпоративный сектора Российской экономики. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Обязательства капитального характера. На 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. Группа имела обязательства капитального характера приблизительно на сумму 17 163 млн. рублей и 16 823 млн. рублей, соответственно. Данные обязательства связаны со строительством нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО. Обязательства подлежат исполнению в период с 2013 по 2014 гг.

Руководство считает, что текущая и долгосрочная программа капитальных затрат Группы может быть профинансирована денежными средствами, полученными от операционной деятельности или кредитных линий, имеющихся у Компании. Проект строительства нефтеперерабатывающего комплекса компании ОАО «ТАНЕКО» профинансирован за счет денежных потоков Компании, а также за счет банковских кредитов. Руководство также считает, что Компания имеет возможность получать синдицированные кредиты либо другие средства, необходимые как для продолжения осуществления проекта ТАНЕКО, рефинансирования текущих долговых обязательств, так и для финансирования операций по покупке других компаний и прочих операций, которые могут возникнуть в будущем.

Примечание 18: Условные и договорные обязательства (продолжение)

Налогообложение. Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация соответствующего законодательства руководством Группы применительно к операциям и хозяйственной деятельности Группы может быть оспорена соответствующими регулирующими органами. Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

Изменения в российском законодательстве о трансфертном ценообразовании вступили в силу с 1 января 2012 г. Новые правила трансфертного ценообразования представляются более тщательно проработанными и, в определенной степени, лучше согласуются с международными принципами трансфертного ценообразования, установленными Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

Согласно измененному законодательству налоговые органы вправе вносить корректировки в трансфертное ценообразование и устанавливать дополнительные налоговые обязательства в отношении всех контролируемых сделок (сделки со связанными сторонами и ряд сделок с несвязанными сторонами) при условии, что цена сделки не является ценой коммерческой сделки, заключаемой независимыми контрагентами.

Руководство применяет ценовую политику, основываясь на ценах сделок, заключаемых независимыми контрагентами, а также руководством были внедрены средства внутреннего контроля для соблюдения требований нового законодательства о трансфертном ценообразовании.

Принимая во внимание то, что практика применения новых правил трансфертного ценообразования еще не сложилась в Российской Федерации, нельзя достоверно оценить степень влияния любого оспаривания установленных Группой трансфертных цен. Тем не менее, можно предположить, что оно может быть существенным, как для финансового положения Группы, так и (или) для ее деятельности в целом.

Условные 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 и соответствующей корпоративной политики. Правовые нормы по охране окружающей среды и меры по их соблюдению находятся в процессе разработки государственными органами Российской Федерации, и Группа периодически проводит оценку своих обязательств, относящихся к выполнению данных норм. В настоящее время не представляется возможным оценить с достаточной точностью сумму будущих обязательств, которые могут возникнуть в случае внесения изменений в природоохранное законодательство. Данные обязательства могут быть 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.

Условные факты и обязательства правового характера. Группа участвует в судебных разбирательствах по ряду претензий и исков, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. В настоящее время исход этих событий, судебных процессов и прочих разбирательств 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.

Обязательства в социальной сфере. 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 по мере их возникновения.

Гарантии. По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. Группа не имела обязательств по гарантиям.

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 18: Условные и договорные обязательства (продолжение)

ЗАО «Укртатнафта». Группа владеет 49,6% в акционерном капитале AmRUZ Trading AG (далее «AmRUZ») и 100% в акционерном капитале Seagroup International Inc. (далее «Seagroup»). Основным видом деятельности этих компаний является владение пакетами акций в ЗАО «Укртатнафта», владельца Кременчугского НПЗ, в размере 8,34% и 9,96%, соответственно. 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% обыкновенных 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 «Нафтогаз» 18,3% пакета акций ЗАО «Укртатнафта», который представляет собой совокупную долю компаний AmRUZ и SeaGroup в ЗАО «Укртатнафта». После этого, МТЭУ, по сути, приступило к отстранению Группы от осуществления своих прав акционера по отношению к ЗАО «Укртатнафта».

В октябре 2007 года руководство «Укртатнафта», назначенное акционерами компании, было насильно отстранено на основании сомнительного судебного решения. После этого вновь назначенное руководство ЗАО «Укртатнафта» осуществило ряд действий, направленных на получение контроля МТЭУ над акциями ЗАО «Укртатнафта», принадлежащими AmRUZ и Seagroup. Кроме того, впоследствии ЗАО «Укртатнафта» отказалось погасить свою задолженность перед «ЧМПКП Авто» (см. Примечание 5), 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».

Впоследствии украинские суды приняли также решения о признании недействительными приобретение акций ЗАО «Укртатнафта» Татнефтью напрямую.

В мае 2008 г. Компания предъявила иск в международный арбитраж 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 Украине выплатить компенсацию в размере более 2,4 млрд. долларов США. В марте 2013 г. арбитражный трибунал рассмотрел иски требования Татнефти по существу. Вынесение решения ожидается до конца 2013 г.

В связи с продолжающимися судебными разбирательствами в отношении ЗАО «Укртатнафта» на 30 июня 2013 г. Компания создала в полном объеме резерв на обесценение своих инвестиций в ЗАО «Укртатнафта».

Ливия. В результате политической ситуации в Ливии, в феврале 2011 г., Группа была вынуждена полностью приостановить свою деятельность там и эвакуировать своих сотрудников. Начиная с февраля 2013 г., Группа приступила к возобновлению своей деятельности в Ливии, включая возвращение части сотрудников филиала в Триполи, и в настоящий момент обсуждает со всеми участвующими сторонами вопросы, связанные с геологоразведочными работами. На дату данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, у Группы нет уверенности в том, когда она сможет возобновить свою деятельность в Ливии в полном объеме. На 30 июня 2013 г. в составе активов Группы находились активы, связанные с операциями в Ливии, на сумму в размере 5 676 млн. рублей, из которых 5 455 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 208 млн. рублей - товарно-материальные запасы и 13 млн. рублей - денежные средства. На 31 декабря 2012 г. в составе активов Группы находились активы, связанные с операциями в Ливии, на сумму в размере 5 681 млн. рублей, из которых 5 451 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 208 млн. рублей - товарно-материальные запасы и 22 млн. рублей - денежные средства.