

**ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО) (НЕАУДИРОВАНО)
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2010 ГОДА**

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Отчет аудиторов о результатах обзора промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8

Закрытое акционерное общество
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
(ЗАО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь»
Бутырский Вал, 10
Москва, Россия, 125047
телефон +7 (495) 967 6000
факс +7 (495) 967 6001
www.pwc.ru

ОТЧЕТ АУДИТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЗОРА ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ Акционерам и Совету директоров ОАО «АК «Транснефть»

Введение

Нами проведен обзор прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении ОАО «АК «Транснефть» (далее – «Компания») и его дочерних обществ (далее – «Группа») по состоянию на 31 марта 2010 года и относящихся к нему промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся на указанную дату, и прочих примечаний к финансовой информации. Ответственность за подготовку и объективное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, приведенной на страницах с 4 по 21, в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» несет руководство Группы. Наша ответственность заключается в том, чтобы сделать вывод о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенного обзора.

Объем процедур

Мы проводили обзор в соответствии с Международным стандартом 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, проводимый независимым аудитором компании». Обзор промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов, в первую очередь сотрудникам, отвечающим за вопросы бухгалтерского учета и отчетности, выполнение аналитических и других процедур по обзору. Объем процедур, выполняемых в рамках обзора, значительно меньше объема процедур, выполняемых в рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить достаточную уверенность в том, что нам станет известно обо всех существенных вопросах, которые могли бы быть выявлены в результате аудита. Соответственно, мы не выражаем мнения аудитора.

Вывод

По результатам обзора нами не было выявлено ничего, что позволяло бы считать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

Москва, Российская Федерация
1 июля 2010 года

ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) - НА 31 МАРТА 2010 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2010	31 декабря 2009
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы		1 617	1 275
Основные средства	5	1 047 260	997 400
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		443	419
Инвестиции в зависимые общества		1 905	2 151
Активы по НДС	8	2 419	1 194
Дебиторская задолженность и предоплата	8	306	322
Итого внеоборотных активов		1 053 950	1 002 761
Оборотные активы			
Запасы	7	14 298	12 900
Дебиторская задолженность и предоплата	8	19 755	17 612
Активы по НДС	8	65 088	61 812
Предоплата по налогу на прибыль		2 979	5 388
Прочие финансовые активы	6	55 439	35 616
Денежные средства и их эквиваленты	9	261 266	283 658
Итого оборотных активов		418 825	416 986
Итого активов		1 472 775	1 419 747
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал		308	308
Добавочный капитал		52 553	52 553
Резерв, связанный с присоединением		(13 080)	(13 080)
Нераспределенная прибыль		648 862	615 171
Капитал, приходящийся на счет акционеров ОАО «АК «Транснефть»		688 643	654 952
Доля меньшинства		27 587	26 444
Итого капитала		716 230	681 396
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы, обязательства по лизингу	10	528 407	541 952
Отложенные налоговые обязательства	11	35 645	30 505
Резервы предстоящих расходов и платежей	12	108 914	86 782
Итого долгосрочных обязательств		672 966	659 239
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	70 101	63 955
Текущие обязательства по налогу на прибыль		979	3 821
Кредиты и займы, обязательства по лизингу	10	12 499	11 336
Итого краткосрочных обязательств		83 579	79 112
Итого обязательств		756 545	738 351
Итого капитала и обязательств		1 472 775	1 419 747

Утвержден 30 июня 2010

Н.П. Токарев

Президент

С.Н. Суворова

Генеральный директор ООО «Транснефть Финанс»,
специализированной организации, оказывающей
услуги по ведению бухгалтерского учета
ОАО «АК «Транснефть»

Примечания на страницах 8 - 21 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2010 ГОДА

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Выручка	14	102 785	85 190
Операционные расходы	15	(61 052)	(40 402)
Чистые прочие операционные доходы	15	314	805
Операционная прибыль		42 047	45 593
Финансовые статьи:			
Прибыль от курсовых разниц		17 734	14 980
Убыток от курсовых разниц		(10 971)	(33 152)
Проценты к получению		620	866
Начисленные проценты		(4 054)	(4 204)
Итого чистые финансовые статьи		3 329	(21 510)
Доля в прибыли зависимых обществ		360	105
Прибыль до налогообложения		45 736	24 188
Расходы по налогу на прибыль	11	(10 899)	(5 027)
Прибыль за отчетный период		34 837	19 161
Прочий совокупный доход после налогообложения			
Курсовые разницы		(25)	36
Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		22	11
Общий совокупный доход		34 834	19 208
Участие в прибыли:			
Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»		33 694	18 643
Доля меньшинства		1 143	518
Участие в общем совокупном доходе:			
Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»		33 691	18 690
Доля меньшинства		1 143	518

Утвержден 30 июня 2010:

Н.П. Токарев

Президент

С.Н. Суворова

Генеральный директор ООО «Транснефть Финанс»,
специализированной организации, оказывающей
услуги по ведению бухгалтерского учета
ОАО «АК «Транснефть»

ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ТРИ МЕСЯЦА,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2010 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Денежные потоки от операционной деятельности		
Денежные поступления от заказчиков	107 541	90 263
Денежные средства, уплаченные поставщикам, работникам и налоги, отличные от налога на прибыль	(54 436)	(47 796)
Проценты уплаченные	(7 879)	(7 155)
Налог на прибыль уплаченный	(6 164)	(3 251)
Возврат НДС и других налогов из бюджета	2 793	5 368
Прочее поступление /(использование) денежных средств от операционной деятельности	9	(160)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	41 864	37 269
Денежные потоки по инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(41 407)	(35 100)
Поступления от продажи основных средств	27	65
Проценты и дивиденды полученные	3 059	593
Приобретении векселей других организаций	(19 844)	-
Прочее поступление денежных средств по инвестиционной деятельности	619	917
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(57 546)	(33 525)
Денежные потоки по финансовой деятельности		
Поступления по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	-	23 588
Погашение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	(3)	(10 819)
Погашение обязательств по финансовой аренде	(972)	(828)
Чистая сумма денежных средств, (направленных) / полученных в финансовой деятельности	(975)	11 941
Изменение величины денежных средств и их эквивалентов в результате колебания валютного курса	(5 735)	4 032
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(22 392)	19 717
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	9 283 658	60 565
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	9 261 266	80 282

Утвержден 30 июня 2010:

Н.П. Токарев

Президент

С.Н. Суворова

Генеральный директор ООО «Транснефть Финанс»,
специализированной организации, оказывающей услуги
по ведению бухгалтерского учета
ОАО «АК «Транснефть»

Примечания на страницах 8 - 21 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ТРИ МЕСЯЦА,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2010 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»							
	Акцио- нерный капитал	Добавоч- ный капитал	Резерв, связан- ный с присоеди- нием	Накоп- ленная прибыль	Итого	Доля меньшин- ства	Итого капитал
Остаток на 1 января 2009	308	52 553	(13 080)	495 081	534 862	25 035	559 897
Прибыль за отчетный период	-	-	-	18 643	18 643	518	19 161
Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за минусом налога на прибыль	-	-	-	11	11	-	11
Курсовые разницы, за минусом налога на прибыль	-	-	-	36	36	-	36
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	18 690	18 690	518	19 208
Остаток на 31 марта 2009	308	52 553	(13 080)	513 771	553 552	25 553	579 105
Остаток на 1 января 2010	308	52 553	(13 080)	615 171	654 952	26 444	681 396
Прибыль за отчетный период	-	-	-	33 694	33 694	1 143	34 837
Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за минусом налога на прибыль	-	-	-	22	22	-	22
Курсовые разницы, за минусом налога на прибыль	-	-	-	(25)	(25)	-	(25)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	33 691	33 691	1 143	34 834
Остаток на 31 марта 2010	308	52 553	(13 080)	648 862	688 643	27 587	716 230

Утвержден 30 июня 2010:

Н.П. Токарев

Президент

С.Н. Суворова

Генеральный директор ООО «Транснефть Финанс»,
специализированной организации, оказывающей услуги по
ведению бухгалтерского учета ОАО «АК «Транснефть»

1 ХАРАКТЕР ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОАО «АК «Транснефть» (далее - «Компания») учреждено в соответствии с постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 14 августа 1993 года № 810 во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403. Место нахождения Компании: Российская Федерация, 119180, Москва, ул. Большая Полянка, 57.

Компания и ее дочерние общества (далее - «Группа») располагают крупнейшей в мире системой нефтепроводов протяженностью 50 142 км. по состоянию на 31 марта 2010 года. За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, Группа транспортировала 113,2 млн. тонн сырой нефти на внутренний и экспортный рынки (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – 113,0 млн. тонн), что представляет собой большую часть нефти, добываемой на территории Российской Федерации.

ОАО «АК «Транснефть» является единственным акционером ОАО «АК «Транснефтепродукт» (далее – Транснефтепродукт). Транснефтепродукт и его дочерние общества (далее – «Группа Транснефтепродукт») располагают крупной системой нефтепродуктопроводов на территории Российской Федерации, Республики Беларусь и Украины общей протяженностью 18 786 км на 31 марта 2010 года. Зависимая компания Транснефтепродукта ООО «ЛатРосТранс» располагает связанной с ней системой нефтепродуктопроводов на территории Латвийской Республики.

2 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Мировой финансовый кризис оказывал существенное влияние на российскую экономику в 2008-2010 годах, получившее выражение в виде нестабильности на сырьевых и финансовых рынках, включая рынок валюты и заемных средств.

Варианты развития экономических процессов и их влияние на операционную деятельность Группы могут быть различны, и Руководство Группы не может оценить их возможное потенциальное воздействие на финансовое положение Группы. Руководство Группы считает, что влияние текущего кризиса на ее операционную деятельность ограничено в связи с тем, что стоимость предоставляемых услуг регулируется государством. Кроме того, Группа является трубопроводной монополией на российском рынке транспортировки нефти и нефтепродуктов, что обеспечивает устойчивый спрос на ее услуги. Руководство Группы считает, что потоки денежных средств от операционной деятельности достаточны для финансирования текущей деятельности и выполнения ее долговых обязательств.

Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, организации, осуществляющие в настоящий период деятельность на территории Российской Федерации, сталкиваются и с другими финансовыми и юридическими сложностями. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства Российской Федерации, а также от развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

3 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год,

закончившийся 31 декабря 2009 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Официальный курс обмена доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 29,3638 и 30,2442 на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно. Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 39,7028 и 43,3883 на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно.

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2009 года.

Применение к учету стандартов, поправок и интерпретаций, обязательных к применению с 1 января 2010

года, не оказало существенного влияния на настоящую промежуточную консолидированную отчетность.

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Группа не применяла досрочно стандарты и интерпретации, обязательные для принятия к учету Группой применительно к отчетным периодам, начинающимся позднее 1 января 2010 года. Информация о данных стандартах и интерпретациях раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2009 года.

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Трубопроводы и резервуары	Машины и оборудование	Запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопровода	Объекты незавершенного строительства, включая предоплату	Итого
На 1 января 2010						
Первоначальная стоимость	109 575	691 560	397 385	76 372	115 261	1 390 153
Накопленная амортизация и резерв под обесценение	(28 891)	(215 519)	(148 343)	-	-	(392 753)
Остаточная стоимость на 1 января 2010	80 684	476 041	249 042	76 372	115 261	997 400
Амортизация	(813)	(6 654)	(8 439)	-	-	(15 906)
Поступления (включая предоплату)	-	-	688	268	45 551	46 507
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	544	1 893	10 066	-	(12 503)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж основных средств	-	19 018	-	-	535	19 553
Выбытия: первоначальная стоимость	(74)	(30)	(1 363)	(181)	-	(1 648)
Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение	41	22	1 291	-	-	1 354
Остаточная стоимость на 31 марта 2010	80 382	490 290	251 285	76 459	148 844	1 047 260
На 31 марта 2010						
Первоначальная стоимость	110 045	712 441	406 776	76 459	148 844	1 454 565
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(29 663)	(222 151)	(155 491)	-	-	(407 305)
Остаточная стоимость на 31 марта 2010	80 382	490 290	251 285	76 459	148 844	1 047 260

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

	Здания и сооружения	Трубопроводы и резервуары	Машины и оборудование	Запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопровода	Объекты незавершенного строительства, включая предоплату	Итого
На 1 января 2009						
Первоначальная стоимость	91 434	503 016	273 675	65 533	225 467	1 159 125
Накопленная амортизация и резерв под обесценение	(26 427)	(191 886)	(131 682)	-	-	(349 995)
Остаточная стоимость на 1 января 2009	65 007	311 130	141 993	65 533	225 467	809 130
Амортизация	(833)	(4 375)	(5 951)	-	-	(11 159)
Поступления (включая предоплату)	-	-	-	416	43 222	43 638
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	1 417	132	4 349	-	(5 898)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж основных средств	-	(806)	-	-	181	(625)
Выбытия: первоначальная стоимость	(48)	(2)	(407)	(101)	-	(558)
Выбытия: накопленная амортизация и начисление резерва под обесценение	3	2	375	-	-	380
Остаточная стоимость на 31 марта 2009	65 546	306 081	140 359	65 848	262 972	840 806
На 31 марта 2009						
Первоначальная стоимость	92 803	502 340	277 617	65 848	262 972	1 201 580
Накопленная амортизация и резерв под обесценение	(27 257)	(196 259)	(137 258)	-	-	(360 774)
Остаточная стоимость на 31 марта 2009	65 546	306 081	140 359	65 848	262 972	840 806

Запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов составляют 29 411 тыс. тонн сырой нефти и 1 152 тыс. тонн нефтепродуктов на 31 марта 2010 года (на 31 декабря 2009 года – 29 400 тыс. тонн сырой нефти и 1 159 тыс. тонн нефтепродуктов).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, сумма процентов, капитализированных в стоимости объектов незавершенного строительства, составила 3 026 млн. рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – 4 759 млн. рублей).

6 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2010 года прочие финансовые активы, в основном, включают:

дисконтные векселя со сроком погашения в 4 квартале 2010 года, приобретенные Группой в 3 квартале 2009 года за 1 136 млн. долларов США (36 079 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату покупки), номинальной стоимостью 1 224 млн. долларов США, балансовой стоимостью 34 671 млн. рублей (по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 марта 2010 года) и 35 186 млн. рублей (по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря 2009 года).

дисконтные векселя со сроком погашения в период 2 квартал 2010 года - 1 квартал 2011 года, приобретенные Группой в 1 квартале 2010 года за 19 844 млн. рублей, номинальной стоимостью 21 732 млн. рублей, балансовой стоимостью 19 968 млн. рублей.

Данные векселя классифицированы как «Займы и дебиторская задолженность», и Группа не планирует реализовывать их до наступления срока погашения.

7 ЗАПАСЫ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Материалы и запасные части	9 124	7 803
Товары для перепродажи	5 105	5 035
Прочие запасы	69	62
	14 298	12 900

Товары для перепродажи, включая нефть и нефтепродукты, отражены за вычетом резерва под снижение стоимости до чистой стоимости реализации в размере 0 млн. рублей на 31 марта 2010 года (по состоянию на 31 декабря 2009 года – 42 млн. рублей).

8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА, АКТИВЫ ПО НДС**Дебиторская задолженность и предоплата**

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Нефинансовые активы		
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	306	322
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	306	322

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	1 809	1 905
Прочая дебиторская задолженность	8 694	8 024
Минус: резерв под обесценение	(3 255)	(3 255)
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	7 248	6 674
Нефинансовые активы		
Предоплата, авансы и прочая нефинансовая дебиторская задолженность	12 507	10 938
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	19 755	17 612

Активы по НДС

	31 марта 2010	31 декабря 2009
НДС по капитальному строительству, подлежащий возмещению из бюджета	39 002	44 425
НДС по текущей деятельности, подлежащий возмещению из бюджета	28 505	18 581
	67 507	63 006
Минус: краткосрочный НДС	(65 088)	(61 812)
Долгосрочный НДС	2 419	1 194

9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Остаток, в российских рублях	167 730	96 137
Остаток, в долларах США	73 302	165 576
Остаток, в Евро	20 109	21 929
Остаток, в других валютах	125	16
	261 266	283 658

10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИЗИНГУ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Кредиты и займы	540 629	552 940
Обязательства по лизингу	277	348
Всего кредиты и займы, обязательства по лизингу	540 906	553 288
За вычетом: краткосрочных кредитов и займов, текущей доли долгосрочных кредитов и займов и текущей доли обязательств по лизингу	(12 499)	(11 336)
	528 407	541 952
Срок погашения долгосрочных кредитов и займов и обязательств по лизингу		
Срок погашения:		
от одного года до пяти лет	98 300	102 997
более пяти лет	430 107	438 955
	528 407	541 952

В феврале 2009 года Компания подписала кредитный договор с Банком развития Китая на сумму 10 млрд. долларов США с плавающей процентной ставкой в зависимости от уровня LIBOR сроком погашения через 20 лет равными долями, начиная с 5 года с момента привлечения. Проценты по кредитному договору подлежат уплате один раз в 6 месяцев - до 1 января 2011 года и ежемесячно - после 1 января 2011 года. В 2009 году Компания осуществила выборку в рамках договора в объеме 9,0 млрд. долларов США. Кредитные средства предназначены для финансирования развития системы нефтепроводов в России, включая строительство ответвления от Сковородино до границы с Китайской Народной Республикой, а также общекорпоративные нужды.

В обеспечение указанного кредита в феврале 2009 года Компания заключила договор сроком на 20 лет на поставку с 1 января 2011 года сырой нефти в Китайскую Народную Республику в объеме 6 млн. тонн ежегодно, для исполнения которого в апреле 2009 заключен контракт с ОАО «НК «Роснефть» на поставку Компании соответствующих объемов нефти.

В июне-октябре 2009 года Компания разместила неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серий 01-03 на общую сумму 135 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая со сроком погашения через 10 лет, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, но не ранее 6 лет с момента размещения. Средства, полученные от размещения данных облигаций, предназначены для финансирования инвестиционных программ, и также могут быть использованы на другие общекорпоративные цели. Облигации каждой серии имеют десять купонных периодов. Длительность каждого из купонных периодов равна 364 дням. Процентная ставка по первому купону составляет от 11,75% до 13,75% годовых. Процентная ставка по 2-6 купонам определяется как фиксированная ставка по сделкам прямого РЕПО совершаемым Центральным банком Российской Федерации на срок один год, установленная Центральным банком Российской Федерации и действующая в 3-й день до начала купонного периода плюс от 2% до 2,4% годовых. Процентная ставка по 7-10 купонам определяет эмитент в соответствии с эмиссионными документами.

В марте 2007 года Группа выпустила еврооблигации сроком на 7 лет в размере 1,3 млрд. долларов США (38 173 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 марта 2010 года, 39 317 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря 2009 года,) под процентную ставку 5,67% годовых.

10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИЗИНГУ (продолжение)

В июне 2007 года Группа выпустила еврооблигации на сумму 0,5 млрд. долларов США (14 682 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 марта 2010 года, 15 122 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря 2009 года) сроком на 5 лет под процентную ставку 6,103% годовых.

Также в июне 2007 года Группа выпустила еврооблигации на сумму 0,7 млрд. евро (27 792 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 марта 2010 года, 30 372 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря 2009 года) сроком на 5 лет под процентную ставку 5,381% годовых.

В августе 2008 года Группа выпустила еврооблигации на сумму 0,6 млрд. долларов США (17 618 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 марта 2010 года, 18 147 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря 2009 года) сроком на 5 лет под процентную ставку 7,70% годовых.

Также в августе 2008 года Группа выпустила еврооблигации на сумму 1,05 млрд. долларов США (30 832 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 марта 2010 года, 31 756 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря 2009 года) сроком на 10 лет под процентную ставку 8,70% годовых.

Привлеченные в результате выпуска еврооблигаций средства используются Группой для финансирования строительства трубопроводной системы Восточная Сибирь – Тихий Океан, либо рефинансирования текущей задолженности по заемным средствам, направленным на эти цели.

По состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года все кредиты и займы Группы, за исключением кредита, полученного от Банка развития Китая, необеспеченные.

11 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению временных разниц. В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности отложенные налоги начисляются по годовой эффективной ставке, применяемой к прибыли промежуточного периода до учета налога на прибыль.

12 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

	31 марта 2010 года	31 декабря 2009
Резерв на демонтаж основных средств	101 799	80 535
Пенсионные обязательства	7 115	6 247
	108 914	86 782

Резерв на демонтаж основных средств

Резерв создан под ожидаемые затраты, связанные с демонтажем частей существующей сети трубопроводов на основе средних текущих затрат на демонтаж 1 км линейной части нефтепровода и нефтепродуктопровода в соответствии с перспективной программой замены участков нефтепровода и нефтепродуктопровода. Расчет резерва произведен, исходя из предположения, что на протяжении периода полезного использования нефтепровода и нефтепродуктопровода ежегодно будет производиться демонтаж одинакового количества километров. Стоимость демонтажа включена в стоимость основных средств и амортизируется в течение срока полезной службы трубопровода. Таким образом, в случае увеличения общей длины трубопровода создаются дополнительные резервы, а в случае демонтажа участков трубопровода размер резервов снижается. Прочие изменения по резервам отражаются при изменении программы или средних текущих затрат на демонтаж. Ожидаемая стоимость на дату демонтажа была дисконтирована до чистой текущей стоимости с использованием номинальной средней ставки дисконтирования 6,97% годовых (по состоянию на 31 декабря 2009 года – 8,49%).

12 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ (продолжение)**Пенсионные обязательства**

Согласно коллективным договорам с работниками Группа имеет обязательства перед работниками, имеющими стаж работы в Группе не менее трех лет, по выплате единовременного пособия в размере от одного до пяти окладов при выходе на пенсию. Также в соответствии с условиями коллективного договора Группа производит выплаты пенсионерам, не участвующим в программе негосударственного пенсионного страхования Группы, а также производит покрытие расходов на погребение и выплаты пенсионерам к юбилейным и праздничным датам в размере от одного до пяти минимальных размеров оплаты труда (МРОТ). В соответствии с принципами, приведенными в МСФО 19 «Вознаграждения работникам», была произведена оценка чистой приведенной стоимости этих обязательств. При оценке обязательств был использован метод «прогнозируемой условной единицы».

Текущие расходы по пенсионному плану, стоимость прошлых услуг и актуарные прибыли и убытки в сумме 875 млн. рублей и 805 млн. рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года и 2009 года соответственно, включены в состав расходов на оплату труда в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе.

13 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Торговая кредиторская задолженность	23 986	17 690
Прочая кредиторская задолженность	5 081	3 542
Итого финансовая кредиторская задолженность	29 067	21 232
Авансы, полученные за услуги по транспортировке нефти и нефтепродуктов	17 798	24 295
Начисления	16 166	12 977
НДС к уплате	4 419	4 087
Прочие налоги к уплате	2 651	1 364
Итого кредиторская задолженность	70 101	63 955

14 ВЫРУЧКА

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти:		
На внутреннем рынке	37 903	31 423
На экспорт	52 532	41 885
Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти	90 435	73 308
Выручка от транспортировки нефтепродуктов	7 538	6 757
Выручка от реализации нефти	1 836	1 653
Прочая выручка	2 976	3 472
	102 785	85 190

15 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ И ЧИСТЫЕ ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Амортизация	16 049	10 557
Расходы на персонал:		
Затраты на оплату труда и пенсионные начисления	16 366	10 475
Страховые взносы	2 836	2 072
Социальные расходы	544	475
Электроэнергия	8 098	6 780
Материалы	3 522	2 767
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния трубопроводной сети	2 375	1 476
Услуги по транспортировке нефти железнодорожным транспортом	3 689	-
Прочее	7 573	5 800
	61 052	40 402

Следующие затраты и доходы были включены в прочие чистые операционные доходы:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Излишки нефти	1 752	1 070
Расходы на благотворительность	(181)	(136)
Прочие расходы	(1 257)	(129)
	314	805

16 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Судебные разбирательства**

Группа выступала одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, по состоянию на 31 марта 2010 года не существует претензий или исков к Группе, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

По состоянию на 31 марта 2010 года в составе налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям учитывается НДС, предъявленный дочерними обществами Компании за август 2007 года в сумме 696 млн. рублей, в возмещении которого было отказано постановлением Федерального арбитражного суда Московского округа (далее – ФАС МО) от 12.05.2009 № КА-А40/459-09. В связи с истечением срока для пересмотра постановления ФАС МО в порядке надзора, в настоящее время Компания оценивает возможность обращения с заявлением в Высший Арбитражный Суд Российской Федерации с целью пересмотра дела по вновь открывшимся обстоятельствам.

17 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом владеет 100% обыкновенных акций Компании и осуществляет контроль через Совет директоров, возглавляемый Министром энергетики Российской Федерации, в состав которого входят представители государства и независимые директора. Правительство Российской Федерации назначает членов Правления Федеральной службы по тарифам, которая отвечает, среди прочего, за регулярный пересмотр ставок и структуры тарифов.

По состоянию на 31 марта 2010 года и на 31 декабря 2009 года в доверительном управлении Компании находятся принадлежащие Российской Федерации 100% акций компании «КТК Инвестментс Компани», 100% акций компании «КТК Компани», 31% обыкновенных акций ЗАО «КТК-Р» и 31% обыкновенных акций АО «КТК-К». Результаты деятельности данных компаний не включены в консолидированную финансовую отчетность, в связи с тем, что Компания выступает в качестве агента от имени Российской Федерации.

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с другими организациями, контрольные пакеты акций которых принадлежат государству. К числу операций с такими организациями относятся, в частности, следующие: закупки электроэнергии для производственных потребностей, транспортировка нефти, добытой государственными предприятиями, и операции с банками, контролируемые государством.

Группа осуществляла следующие основные операции с организациями, контролируемые государством, и имела следующие остатки задолженности:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Выручка от транспортировки нефти	28 215	20 499
Выручка от транспортировки нефтепродуктов	2 287	2 161
Расходы на электроэнергию	88	90
Расходы на выплату процентов	-	3 437
Процентные доходы по прочим финансовым активам	644	-

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Дебиторская задолженность и предоплата	1 589	510
Денежные средства	181 033	202 692
Авансы, полученные за услуги по транспортировке нефти	4 656	7 111
Авансы, полученные за услуги по транспортировке нефтепродуктов	946	1 303
Краткосрочные и долгосрочные займы	1	1
Прочие финансовые активы	54 639	35 186

Операции с контролируемым государством организациями включают в себя налоги, суммы которых содержатся в консолидированном отчете о финансовом положении и в отчете о совокупном доходе.

В отчетном периоде Группой были осуществлены операции по приобретению электроэнергии у зависимой компании ООО «Русэнергоресурс» на сумму 7 540 млн. рублей. Дебиторская задолженность (включая авансы выданные) на 31 марта 2010 года составила 375 млн. рублей (на 31 декабря 2009 года составила 1 065 млн. рублей), кредиторская задолженность на 31 марта 2010 года составила 361 млн. рублей (31 декабря 2009 года составила 164 млн. рублей).

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Основной управленческий персонал (члены Совета Директоров и Правления Компании и генеральные директора дочерних обществ) получает, в основном, краткосрочные вознаграждения, включая заработную плату, премии и прочие выплаты, а также долго- и краткосрочные беспроцентные займы. Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу Компании и дочерних обществ, включают в себя выплаты, определенные условиями трудовых договоров в связи с выполнением ими своих должностных обязанностей. Вознаграждение членам Совета директоров утверждаются Общим годовым

17 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (продолжение)

собранием акционеров. В соответствии с требованиями российского законодательства. Группа осуществляет отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации по пенсионному плану с установленными взносами с выплат за всех работников, включая ключевой управленческий персонал Компании и дочерних обществ. Ключевой управленческий персонал Компании и дочерних обществ также является участником программ негосударственного обеспечения (программа негосударственного обеспечения НПФ «Транснефть», а также программа единовременных выплат при выходе на пенсию).

18 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Руководством Группы, как правило, анализируется информация в разрезе отдельных юридических лиц, деятельность которых, обобщается в двух отдельных отчетных сегментах: Транспортировка нефти и Транспортировка нефтепродуктов. Стоимостные показатели представляются Руководству Группы в величинах, рассчитанных по правилам составления отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета («РСБУ»). Консолидированные данные по анализируемому Руководством Группы показателям, рассчитанные по каждому сегменту по правилам РСБУ, представлены в таблицах ниже.

Корректирующие статьи, приводящие данную информацию к показателям промежуточной сокращенной консолидированной отчетности, главным образом представлены корректировками и переклассификациями, обусловленными различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО.

Корректирующие статьи также включают операции между сегментами, наиболее существенными из которых являются: выдача займа, номинированного в долларах США, и выданного в российских рублях, остаток задолженности по которому на 31 марта 2010 года составил 11 217 млн. рублей, начисление процентов по займу в сумме 324 млн. рублей, связанные с ними курсовые разницы в сумме 402 млн. рублей (на 31 декабря 2009 года остаток задолженности по межсегментному займу составил 14 215 млн. рублей, начисление процентов по займу в сумме 848 млн. рублей, связанные с ними курсовые разницы в сумме 1 267 млн. рублей).

Ниже представлена сегментная информация за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, и за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года:

За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефтепро- дуктов	Корректирую- щие статьи	Итого по МСФО
Выручка от продаж внешним покупателям	89 867	7 590	5 328	102 785
Операционные расходы	(53 585)	(4 172)	(3 295)	(61 052)
Износ и амортизация	(16 249)	(658)	858	(16 049)
Процентный доход	3 683	60	(3 123)	620
Расходы по уплате процентов	(7 147)	(322)	3 415	(4 054)
Доля в прибыли зависимых компаний	637	4	(281)	360
Прибыль до налогообложения	40 987	3 443	1 306	45 736
(Расходы)/ доходы по налогу на прибыль	(9 421)	(768)	(710)	(10 899)
Прибыль / (убыток) за отчетный период	31 566	2 675	596	34 837
Прочие статьи сегмента				
Поступления по внеоборотным активам (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов)	46 482	344	(1 457)	45 369

18 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (продолжение)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефтепро- дуктов	Корректирую- щие статьи	Итого по МСФО
Выручка от продаж внешним покупателям	76 133	6 211	2 846	85 190
Операционные расходы	(35 916)	(3 081)	(1 405)	(40 402)
Износ и амортизация	(8 162)	(711)	(1 684)	(10 557)
Процентный доход	775	87	4	866
Расходы по уплате процентов	(3)	(654)	(3 547)	(4 204)
Доля в прибыли зависимых компаний	113	-	(8)	105
Прибыль до налогообложения	27 697	(322)	(3 187)	24 188
(Расходы)/ доходы по налогу на прибыль	(6 433)	69	1 337	(5 027)
Прибыль / (убыток) за отчетный период	21 263	(253)	(1 849)	19 161
Прочие статьи сегмента				
Поступления по внеоборотным активам (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов)	38 167	651	7 651	46 469

Ниже представлена сегментная информация на 31 марта 2010 года и на 31 декабря 2009 года:

на 31 марта 2010 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефтепро- дуктов	Корректирую- щие статьи	Итого по МСФО
Инвестиции в зависимые компании	4 697	100	(2 892)	1 905
Итого активы сегмента	1 460 621	58 498	(46 344)	1 472 775
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и авансы полученные	37 277	3 860	647	41 784
Долгосрочные кредиты и займы	528 372	11 217	(11 217)	528 372
Краткосрочные кредиты и займы	12 256	253	(253)	12 256
Итого обязательства сегмента	636 353	18 325	101 867	756 545

18 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (продолжение)

на 31 декабря 2009 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефтепро- дуктов	Корректирую- щие статьи	Итого по МСФО
Инвестиции в зависимые компании	4 060	36	(1 945)	2 151
Итого активы сегмента	1 431 407	57 839	(69 499)	1 419 747
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и авансы полученные	38 173	3 433	379	41 985
Долгосрочные кредиты и займы	541 914	14 215	(14 215)	541 914
Краткосрочные кредиты и займы	11 026	374	(374)	11 026
Итого обязательства сегмента	638 797	20 201	79 353	738 351

Корректирующие статьи по доходам и расходам, формирующим прибыль до налогообложения, представлены преимущественно поправками МСФО по отражению доли меньшинства, по признанию результатов переоценки основных средств и технологической нефти согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и исключению результатов переоценки основных средств, проведенной по РСБУ, по начислению резерва на демонтаж основных средств, по декапитализации процентов, ранее капитализированных по РСБУ, по начислению отложенных налогов для целей МСФО.

Корректирующие статьи по активам сегмента в размере 46 344 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2010 года и 69 449 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2009 года включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Увеличение стоимости основных средств на сумму затрат по демонтажу	72 020	54 526
Исключение эффекта переоценки по РСБУ и инфляционная поправка основных средств согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции»	(99 020)	(101 880)
Переоценка технологической нефти согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и прочие поправки	50 857	50 744
Основные средства, полученные в лизинг	3 403	4 363
Консолидация Группы Транснефтепродукт	(52 554)	(52 554)
Отложенные налоговые активы	(8 724)	(6 150)
Межсегментные займы и проценты начисленные	(11 470)	(14 215)
Прочие	(856)	(4 333)
Итого корректирующие статьи по активам сегмента	(46 344)	(69 449)

Корректирующие статьи по обязательствам сегмента в размере 101 867 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2010 года и 79 353 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2009 года включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Резерв на демонтаж основных средств	101 799	80 535
Пенсионные обязательства	7 115	6 247
Отложенные налоговые обязательства	2 782	4 215
Обязательства по финансовой аренде	277	348
Межсегментные займы и проценты начисленные	(11 470)	(14 215)
Прочие	1 364	2 223
Итого корректирующие статьи по обязательствам сегмента	101 867	79 353

18 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (продолжение)

Корректирующие статьи по выручке сегмента в размере 5 328 млн. рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, и 2 846 млн. рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года, включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Восстановление доли меньшинства, начисленной в РСБУ	5 622	2 992
Межсегментные операции	(294)	(146)
Итого корректирующие статьи по выручке сегмента	5 328	2 846

Корректирующие статьи по расходам сегмента в размере 3 295 млн. рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, и 1 405 млн. рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года, включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Восстановление доли меньшинства, начисленной в РСБУ	4 093	2 475
Резерв на демонтаж основных средств	657	658
Исключение эффекта переоценки и инфляционная поправка основных средств согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции»	(3 091)	1 375
Восстановление резерва на под снижение стоимости нефти до чистой стоимости	-	(769)
Пенсионные обязательства	732	(909)
Межсегментные операции	(287)	(117)
Прочие	1 191	(1 308)
Итого корректирующие статьи по расходам сегмента	3 295	1 405

Географическая информация. Наибольшая часть активов Группы, входящих в оба отчетных сегмента, размещена на территории Российской Федерации, в результате чего хозяйственная деятельность по каждому сегменту в основном осуществляется на территории Российской Федерации. Географическая информация о выручке внешним покупателям представлена по стране регистрации покупателя, основная часть выручки генерируется активами, расположенными на территории Российской Федерации. Сегмент «Транспортировка нефтепродуктов» включает также незначительную часть активов, расположенных на территории Латвии, Украины и Белоруссии.

Информация о распределении выручки по стране происхождения покупателей:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Российская Федерация	97 327	82 656
Прочие страны	5 458	2 534
	102 785	85 190

Выручка от продаж внешним покупателям в других странах включает, в основном, выручку от продаж покупателям в Казахстане, Белоруссии и Украине.

Основные покупатели. Основными покупателями Группы являются нефтедобывающие компании, поставляющие нефть потребителям на внешний и внутренний рынки или осуществляющие ее переработку.

18 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (продолжение)

Ниже представлена информация о покупателях, выручка от операций с которыми составляет более 10% от общей выручки Группы:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Компании, контролируемые государством	30 502	22 660
ОАО «Лукойл»	14 475	12 724
ОАО «Сургутнефтегаз»	14 447	12 383
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	13 108	11 055
	72 532	58 822

Выручка от продаж основным покупателям включена в финансовые результаты сегментов «Транспортировка нефти» и «Транспортировка нефтепродуктов».

19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В мае 2010 года была определена ставка второго купона по неконвертируемым процентным документарным облигациям на предъявителя серии 01. Процентная ставка по второму купону составляет 9,75% годовых.