



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ
ПО ТРАНСПОРТУ НЕФИ "ТРАНСНЕФТЬ"

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАНО)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА**



Приводим в движение нефть, чтобы она
приводила в движение всё остальное

Закключение независимых аудиторов о результатах обзора	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности:	8
1. Характер хозяйственной деятельности	8
2. Условия ведения деятельности в российской федерации	
3. Основа представления информации	
4. Краткое описание основных принципов учетной политики и существенные оценки в ее применении	9
5. Основные средства	
6. Инвестиции в зависимые и совместно контролируемые компании	
7. Прочие финансовые активы	11
8. Запасы	
9. Дебиторская задолженность и предоплата, активы по НДС	
10. Денежные средства и их эквиваленты	12
11. Дивиденды	
12. Приобретение доли неконтролирующих акционеров	
13. Кредиты и займы	13
14. Отложенные налоговые обязательства и расходы по налогу на прибыль	
15. Резервы предстоящих расходов и платежей	
16. Кредиторская задолженность и прочие обязательства, включая производные финансовые инструменты	14
17. Производные финансовые инструменты	
18. Выручка	
19. Операционные расходы	15
20. Проценты к получению и проценты к уплате	
21. Условные обязательства и другие риски	
22. Связанные стороны и вознаграждение ключевому управленческому персоналу	16
23. Информация по сегментам	18



Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123317

Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов

Совету директоров ОАО «АК «Транснефть»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного отчета о финансовом положении ОАО «АК «Транснефть» (далее – «Компания») и его дочерних обществ (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года и относящихся к нему консолидированных сокращенных отчетов о совокупном доходе за трех- и шестимесячный периоды, закончившиеся на указанную дату, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной финансовой информации (далее совместно именуемых «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода об указанной консолидированной промежуточной финансовой информации по результатам проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с требованиями международного стандарта по соглашениям о проведении обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проведенная независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации заключается в направлении запросов на получение информации, в основном от лиц, ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и применении аналитических и иных необходимых в рамках обзорной проверки процедур. Обзорная проверка значительно меньше по объему, чем аудит, проводимый в соответствии с Международными стандартами аудита, и, как следствие, не может обеспечить уверенности в том, что нам стали бы известны все существенные вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

В ходе обзорной проверки нам не стало известно о каких-либо фактах, которые дали бы нам основание полагать, что консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2012 года, а также за трех- и шестимесячный периоды, закончившиеся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ЗАО КПМГ

ЗАО «КПМГ»
28 августа 2012 года



АКТИВЫ

Внеоборотные активы	Прим.	30 июня 2012	31 декабря 2011
Нематериальные активы		1 124	1 197
Основные средства	5	1 406 475	1 343 501
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		253	292
Инвестиции в зависимые и совместно контролируемые компании	6	36 343	34 889
Активы по НДС	9	63	28 969
Дебиторская задолженность и предоплата	9	764	880
Прочие финансовые активы	7	24 278	5 586
Итого внеоборотных активов		1 469 300	1 415 314
Оборотные активы			
Запасы	8	26 827	22 508
Дебиторская задолженность и предоплата	9	39 464	36 296
Активы по НДС	9	79 976	46 854
Предоплата по текущему налогу на прибыль		17 305	9 939
Прочие финансовые активы	7	195 319	181 749
Денежные средства и их эквиваленты	10	74 440	145 546
Итого оборотных активов		433 331	442 892
Итого активов		1 902 631	1 858 206

КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Капитал			
Акционерный капитал		308	308
Добавочный капитал		52 553	52 553
Резерв, связанный с присоединением		(13 080)	(13 080)
Нераспределенная прибыль		1 010 624	919 690
Капитал, причитающийся акционерам			
ОАО «АК «Транснефть»		1 050 405	959 471
Доля неконтролирующих акционеров		34 960	37 056
Итого капитала		1 085 365	996 527
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	559 979	551 939
Отложенные налоговые обязательства	14	40 750	37 093
Резервы предстоящих расходов и платежей	15	94 679	92 164
Итого долгосрочных обязательств		695 408	681 196
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства, включая производные финансовые инструменты	16	110 906	124 419
Текущие обязательства по налогу на прибыль		328	2 692
Кредиты и займы	13	10 624	53 372
Итого краткосрочных обязательств		121 858	180 483
Итого обязательств		817 266	861 679
Итого капитала и обязательств		1 902 631	1 858 206

Утвержден 28 августа 2012 года:

Н.П. Токарев

Президент

М.В. Русских

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 консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
 (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Выручка	18	179 943	361 293	165 784	325 894
Операционные расходы	19	(113 226)	(230 821)	(110 267)	(219 608)
Операционная прибыль		66 717	130 472	55 517	106 286
Финансовые статьи:					
Прибыль от курсовых разниц		31 514	81 638	17 171	46 348
Убыток от курсовых разниц		(46 647)	(79 466)	(14 528)	(23 008)
Проценты к получению	20	3 487	5 117	3 456	7 211
Проценты к уплате	20	(7 876)	(14 483)	(5 657)	(11 734)
Чистое изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов	17	(958)	(374)	-	-
Итого чистые финансовые статьи		(20 480)	(7 568)	442	18 817
Доля в прибыли /(убытке) зависимых и совместно контролируемых компаний	6	(594)	1 356	822	31 260
Прибыль до налогообложения		45 643	124 260	56 781	156 363
Расходы по налогу на прибыль	14	(10 125)	(28 900)	(11 727)	(25 851)
Прибыль за отчетный период		35 518	95 360	45 054	130 512
Прочий совокупный доход после налогообложения					
Курсовые разницы, за минусом налога на прибыль		76	7	181	347
Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за минусом налога на прибыль		(2)	(22)	(52)	(60)
Общий совокупный доход		35 592	95 345	45 183	130 799
Участие в прибыли:					
Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»		34 532	93 244	45 078	129 936
Доля неконтролирующих акционеров		986	2 116	(24)	576
Участие в общем совокупном доходе:					
Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»		34 606	93 229	45 207	130 223
Доля неконтролирующих акционеров		986	2 116	(24)	576

Утвержден 20 августа 2012 г.

Н.П. Токарев

Президент

М.В. Русских

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 консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(НЕАУДИРОВАНО) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные поступления от заказчиков		376 426	341 665
Денежные средства, уплаченные поставщикам, работникам и налоги, отличные от налога на прибыль		(276 451)	(248 441)
Проценты уплаченные		(14 735)	(16 385)
Налог на прибыль уплаченный		(48 517)	(29 205)
Возврат налога на прибыль		12 437	600
Возврат НДС и других налогов из бюджета		33 034	21 295
Прочее использование денежных средств от операционной деятельности		(595)	(701)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		81 599	68 828
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(85 293)	(117 068)
Поступления от продажи основных средств		129	274
Проценты и дивиденды полученные		5 418	6 282
Выдача займов		(200)	(5 404)
Приобретение векселей		(117 423)	(76 262)
Продажа векселей		97 729	24 168
Прочее использование денежных средств в инвестиционной деятельности		(3 139)	(2 272)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(102 779)	(170 282)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов		(46 192)	208
Приобретение доли неконтролирующих акционеров		(3 600)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде		-	(17)
Прочее поступление денежных средств по финансовой деятельности		89	121
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(49 703)	312
Изменение величины денежных средств и их эквивалентов в результате колебания валютного курса		(223)	(6 191)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(71 106)	(107 333)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	10	145 546	283 864
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	10	74 440	176 531

Утвержден 18 августа 2012 года

Н.П. Токарев

М.В. Русских

Президент

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 консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
 (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»					Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Резерв, связанный с присоединением	Накопленная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2011	308	52 553	(13 080)	732 864	772 645	33 792	806 437
Прибыль за отчетный период	-	-	-	129 936	129 936	576	130 512
Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за минусом налога на прибыль	-	-	-	(60)	(60)	-	(60)
Курсовые разницы, за минусом налога на прибыль	-	-	-	347	347	-	347
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	130 223	130 223	576	130 799
Дополнительный выпуск акций дочернего общества	-	-	-	-	-	151	151
Дивиденды							
- по обыкновенным акциям	-	-	-	(734)	(734)	-	(734)
- по привилегированным акциям	-	-	-	(489)	(489)	-	(489)
Остаток на 30 июня 2011	308	52 553	(13 080)	861 864	901 645	34 519	936 164
Остаток на 1 января 2012	308	52 553	(13 080)	919 690	959 471	37 056	996 527
Прибыль за отчетный период	-	-	-	93 244	93 244	2 116	95 360
Убыток 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	-	-	-	7	7	-	7
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	93 229	93 229	2 116	95 345
Выкуп доли неконтролирующих акционеров	-	-	-	490	490	(4 090)	(3 600)
Дивиденды							
- по обыкновенным акциям	-	-	-	(1 671)	(1 671)	(122)	(1 793)
- по привилегированным акциям	-	-	-	(1 114)	(1 114)	-	(1 114)
Остаток на 30 июня 2012	308	52 553	(13 080)	1 010 624	1 050 405	34 960	1 085 365

Утвержден 28 августа 2012 года

Н.П. Токарев

Президент

М.В. Русских

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 РФ 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») по состоянию на 30 июня 2012 года располагают находящейся на территории Российской Федерации системой нефтепроводов протяженностью 51 399 км и находящейся на территории Российской Федерации, Республики Беларусь и Украины связанной системой нефтепродуктопроводов общей протяженностью 19 046 км. Зависимая компания ООО «ЛатРосТранс» располагает находящейся на территории Латвийской Республики системой нефтепродуктопроводов, связанной с общей системой.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа транспортировала 238,1 млн. тонн сырой нефти на внутренний и экспортный рынки (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 232,7 млн. тонн), что представляет собой большую часть нефти, добытой на территории Российской Федерации за этот период. Объем транспортировки нефтепродуктов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, составил 12,9 млн. тонн (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 15,4 млн. тонн).

2 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка, в частности, сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. 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. Влияние мирового экономического кризиса на операционную деятельность Группы ограничено в связи с тем, что стоимость предоставляемых услуг регулируется государством. Кроме того, Группа является субъектом естественной монополии 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 консолидированная промежуточная сокращенная 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 2011 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Отдельные сравнительные показатели были скорректированы с целью обеспечения соответствия порядку представления данных в текущем отчетном периоде.

Официальный курс обмена доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 32,8169 и 32,1961 на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно. Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 41,3230 и 41,6714 на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно.

Новые стандарты и интерпретации

Применение к учету стандартов, поправок и интерпретаций, обязательных к применению с 1 января 2012 года, не оказало существенного влияния на настоящую консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

Группа не применяла досрочно стандарты и интерпретации, обязательные для принятия к учету Группой применительно к отчетным периодам, начинающимся позднее 1 января 2013 года. Информация о наиболее значимых стандартах и интерпретациях, применимых к деятельности Группы, раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.



4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ОЦЕНКИ В ЕЕ ПРИМЕНЕНИИ

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 2011 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 2012						
Первоначальная стоимость	130 793	807 460	499 225	84 502	358 831	1 880 811
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(36 019)	(278 766)	(222 525)	-	-	(537 310)
Остаточная стоимость на 1 января 2012	94 774	528 694	276 700	84 502	358 831	1 343 501
Амортизация	(2 113)	(18 718)	(22 572)	-	-	(43 403)
Поступления (включая предоплату)	-	-	-	7 600	100 495	108 095
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	5 127	37 187	39 344	-	(81 658)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж основных средств	-	(989)			291	(698)
Выбытия: первоначальная стоимость	(235)	(802)	(810)	(103)	-	(1 950)
Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение	176	205	549	-	-	930
Остаточная стоимость на 30 июня 2012	97 729	545 577	293 211	91 999	377 959	1 406 475
На 30 июня 2012						
Первоначальная стоимость	135 685	842 856	537 759	91 999	377 959	1 986 258
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(37 956)	(297 279)	(244 548)	-	-	(579 783)
Остаточная стоимость на 30 июня 2012	97 729	545 577	293 211	91 999	377 959	1 406 475



5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Здания и сооружения	Трубо- проводы и резервуары	Машины и оборудование	Запасы нефти и нефтепро- дуктов в системе трубопро- вода	Объекты незавершен- ного строи- тельства, включая предоплату	Итого
На 1 января 2011						
Первоначальная стоимость	121 198	748 012	451 762	77 131	277 001	1 675 104
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(32 307)	(244 510)	(183 932)	-	-	(460 749)
Остаточная стоимость 1 января 2011	88 891	503 502	267 830	77 131	277 001	1 214 355
Амортизация	(2 010)	(17 053)	(20 848)	-	-	(39 911)
Поступления (включая предоплату)	-	-	-	239	118 871	119 110
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	1 331	6 647	7 747	-	(15 725)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж основных средств	-	(20 412)	-	-	300	(20 112)
Выбытия: первоначальная стоимость	(274)	(651)	(1 738)	(202)	-	(2 865)
Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение	129	558	1 402	-	-	2 089
Остаточная стоимость на 30 июня 2011	88 067	472 591	254 393	77 168	380 447	1 272 666
На 30 июня 2011						
Первоначальная стоимость	122 255	733 596	457 771	77 168	380 447	1 771 237
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(34 188)	(261 005)	(203 378)	-	-	(498 571)
Остаточная стоимость на 30 июня 2011	88 067	472 591	254 393	77 168	380 447	1 272 666

В стоимостном выражении запасы сырой нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов на 30 июня 2012 года составляют соответственно 85 003 млн. рублей и 6 996 млн. рублей (на 31 декабря 2011 года 77 740 млн. рублей и 6 762 млн. рублей соответственно).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, сумма капитализированных затрат по займам в стоимости объектов незавершенного строительства составила 8 819 млн. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 6 631 млн. рублей), в том числе сумма процентов, подлежащих капитализации, составила 6 888 млн. рублей, сумма подлежащая исключению из общих капитализированных затрат по займам составила 2 176 млн. рублей, раскрытых в Примечании 20.

**6 ИНВЕСТИЦИИ В ЗАВИСИМЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ**

В марте 2012 года Группа приобрела долю в размере 26% в уставном капитале ООО «Невская трубопроводная компания» за 19 млн. долл. США (554 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату сделки). ООО «Невская трубопроводная компания» владеет нефтеналивной инфраструктурой в порту Усть-Луга.

Обобщенная информация о финансовых результатах и о финансовом положении зависимых и совместно контролируемых обществ представлена ниже:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Активы	268 821	259 114
Обязательства	(106 066)	(102 892)
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Выручка	37 962	98 541
Прибыль за период	7 213	67 280

7 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группой были осуществлены следующие вложения в прочие долгосрочные финансовые активы:

- приобретение дисконтных векселей со сроками погашения по предъявлению, но не ранее июля 2013 – августа 2013 года за 565 млн. долларов США (18 006 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату покупки), номинальной стоимостью 595 млн. долларов США, балансовой стоимостью на 30 июня 2012 года 18 578 млн. рублей (по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 2012 года).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группой были осуществлены следующие вложения в прочие краткосрочные финансовые активы:

- приобретение дисконтных векселей со сроками погашения по предъявлению, но не ранее января 2013 – февраля 2013 года за 3 045 млн. долларов США (95 354 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату покупки), номинальной стоимостью 3 186 млн. долларов США, балансовой стоимостью на 30 июня 2012 года 100 511 млн. рублей (по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 2012 года);
- приобретение процентных векселей со сроками погашения в марте 2013 года за 140 млн. долларов США (4 064 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату покупки), балансовой стоимостью на 30 июня 2012 года 4 607 млн. рублей (по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 2012 года).

В соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» указанные векселя классифицированы как «Займы и дебиторская задолженность», и Группа не планирует реализовывать их до наступления срока погашения.

8 ЗАПАСЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Материалы и запасные части	18 865	14 090
Товары для перепродажи	7 944	8 392
Прочие запасы	18	26
	26 827	22 508

Материалы и запасные части отражены за вычетом резерва под снижение стоимости до чистой стоимости реализации в размере 230 млн. рублей на 30 июня 2012 года (по состоянию на 31 декабря 2011 года – 168 млн. рублей).



9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА, АКТИВЫ ПО НДС

Дебиторская задолженность и предоплата

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Финансовые активы		
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	764	880
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	764	880

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	18 258	16 511
Прочая дебиторская задолженность	10 579	10 914
Минус: резерв под обесценение	(3 094)	(3 640)
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	25 743	23 785

Нефинансовые активы		
Предоплата, авансы и прочая нефинансовая дебиторская задолженность	13 721	12 511
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	39 464	36 296

Активы по НДС

	30 июня 2012	31 декабря 2011
НДС по капитальному строительству, подлежащий возмещению из бюджета	36 381	36 190
НДС по текущей деятельности, подлежащий возмещению из бюджета	43 658	39 633
Итого активы по НДС	80 039	75 823
Минус: краткосрочный НДС	(79 976)	(46 854)
Долгосрочный НДС	63	28 969

10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Остаток в российских рублях	37 458	54 440
Остаток в долларах США	35 332	63 637
Остаток в евро	1 620	27 367
Остаток в других валютах	30	102
	74 440	145 546

11 ДИВИДЕНДЫ

В июне 2012 года на годовом общем собрании акционеров Компании было принято решение о выплате дивидендов за финансовый год, закончившийся 31 декабря 2011 года, в размере 2 785 млн. рублей (по привилегированным акциям – 1 114 млн. рублей, по обыкновенным акциям – 1 671 млн. рублей). Дивиденды подлежат выплате не позднее 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

В июне 2011 года на годовом общем собрании акционеров Компании было принято решение о выплате дивидендов за финансовый год, закончившийся 31 декабря 2010 года в размере 1 223 млн. рублей (по привилегированным акциям – 489 млн. рублей, по обыкновенным акциям – 734 млн. рублей). Дивиденды были выплачены в августе 2011 года.

По решению общего собрания акционеров дочернего общества Группы было принято решение о выплате дивидендов за финансовый год, закончившийся 31 декабря 2011 года, неконтролирующим акционерам в сумме 122 млн. рублей. Дивиденды подлежат выплате не позднее 60 дней со дня принятия решения об их выплате.



12 ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЛИ НЕКОНТРОЛИРУЮЩИХ АКЦИОНЕРОВ

В мае 2012 года Группа приобрела дополнительную долю в размере 49% в ОАО «ВОСТОКНЕФТЕТРАНС» за 3 600 млн. рублей. Доля была оплачена денежными средствами. В результате доля Группы в ОАО «ВОСТОКНЕФТЕТРАНС» увеличилась с 51% до 100%. Балансовая стоимость чистых активов в консолидированной финансовой отчетности Группы на дату приобретения составила 8 348 млн. рублей. Группа признала уменьшение доли неконтролирующих акционеров на 4 090 млн. рублей и увеличение нераспределенной прибыли на 490 млн. рублей.

13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Кредиты и займы	570 603	605 311
За вычетом: краткосрочных кредитов и займов, текущей доли долгосрочных кредитов и займов	(10 624)	(53 372)
	559 979	551 939
Срок погашения долгосрочных кредитов и займов:		
от одного года до пяти лет	264 809	196 172
более пяти лет	295 170	355 767
	559 979	551 939

14 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.

15 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Резерв на демонтаж основных средств	87 304	84 900
Пенсионные обязательства	7 375	7 264
	94 679	92 164

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 8,43% годовых (по состоянию на 31 декабря 2011 года – 8,51% годовых).

При изменении средней ставки дисконтирования на 1% в сторону увеличения / (уменьшения) сумма резерва на демонтаж основных средств Группы (уменьшилась) / увеличилась бы на 30 июня 2012 года на (8 909 млн. рублей) / 12 238 млн. рублей соответственно (на 31 декабря 2011 года на (9 564 млн. рублей) / 11 616 млн. рублей соответственно).

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



15 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 239 млн. рублей и 77 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года и 2011 года соответственно, включены в состав расходов на оплату труда в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о совокупном доходе.

16 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВКЛЮЧАЯ ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Торговая кредиторская задолженность	35 952	36 105
Прочая кредиторская задолженность, включая производные финансовые инструменты	13 426	8 496
Задолженность по дивидендам	2 907	-
Итого финансовая кредиторская задолженность	52 285	44 601
Авансы, полученные за услуги по транспортировке нефти и нефтепродуктов	25 665	33 966
Начисления	19 417	31 411
НДС к уплате	11 611	12 989
Прочие налоги к уплате	1 928	1 452
Итого кредиторская задолженность	110 906	124 419

17 ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В январе-феврале 2012 года с целью уменьшения неблагоприятных последствий, связанных с возможным обесценением курса доллара США, Группа одновременно приобрела опционы-пут и продала опционы-колл на общую сумму 1 300 млн. долларов США с датой исполнения в июне-октябре 2012 года и балансовой стоимостью на 30 июня 2012 года 374 млн.рублей. Группа классифицирует эти контракты как финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Балансовая стоимость производных финансовых инструментов отражена в составе прочей кредиторской задолженности.

Оценка справедливой стоимости производится на основании модели Блэка-Шоулза, исходные данные для которой являются наблюдаемыми на рынке и в соответствии с иерархией справедливой стоимости Группа относит их к Уровню 2.

18 ВЫРУЧКА

	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти:				
На внутреннем рынке	46 360	93 978	48 882	96 302
На экспорт	77 231	151 180	62 442	124 222
Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти	123 591	245 158	111 324	220 524
Выручка от реализации нефти	40 233	83 033	39 007	75 028
Выручка от реализации услуг по транспортировке нефтепродуктов	6 598	14 800	8 458	16 915
Прочая выручка	9 521	18 302	6 995	13 427
	179 943	361 293	165 784	325 894

**18 ВЫРУЧКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Выручка от реализации нефти за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, в основном, включает выручку от реализации нефти в соответствии с договором, заключенным Компанией в феврале 2009 года, предусматривающим поставку сырой нефти в Китайскую Народную Республику в течение 20 лет, начиная с 1 января 2011 года, в объеме 6 млн. тонн ежегодно. Приобретение соответствующих объемов нефти осуществляется у ОАО «НК «Роснефть» в соответствии с контрактом, заключенным в апреле 2009 года (Примечание 22).

19 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Износ и амортизация	20 098	40 709	19 277	39 084
Расходы на персонал:				
Затраты на оплату труда и пенсионные начисления	18 333	38 004	17 116	34 122
Страховые взносы	4 231	9 485	4 162	9 131
Социальные расходы	775	1 364	730	1 234
Себестоимость реализованной нефти	19 717	44 397	20 562	45 055
Вывозная таможенная пошлина	19 825	38 740	18 487	29 416
Электроэнергия	7 084	15 738	8 279	18 049
Материалы	3 548	7 352	4 712	8 157
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния трубопроводной сети	2 732	4 553	2 883	4 625
Услуги по транспортировке нефти железнодорожным транспортом и связанные услуги	8 457	16 548	7 043	14 081
Прочее	8 426	13 931	7 016	16 654
	113 226	230 821	110 267	219 608

20 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к получению	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Процентный доход от денежных средств и их эквивалентов	1 851	3 605	4 123	7 822
Процентный доход от прочих финансовых активов	2 417	3 511	409	1 623
Прочие процентные доходы	93	177	47	110
Итого проценты к получению	4 361	7 293	4 579	9 555
К уменьшению: проценты к получению от временного размещения свободных заемных денежных средств	(874)	(2 176)	(1 123)	(2 344)
Итого проценты к получению, признанные в отчете о совокупном доходе	3 487	5 117	3 456	7 211



20 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Проценты к уплате	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Процентные расходы по кредитам и займам	9 489	17 448	7 921	16 047
Процентные расходы по резерву на демонтаж основных средств	1 807	3 614	2 185	4 370
Прочие процентные расходы	155	309	145	292
Итого начисленные проценты	11 451	21 371	10 251	20 709
К уменьшению: проценты по кредитам и займам подлежащие капитализации	(3 575)	(6 888)	(4 594)	(8 975)
Итого начисленные проценты, признанные в отчете о совокупном доходе	7 876	14 483	5 657	11 734

21 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа выступала одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, по состоянию на 30 июня 2012 года не существует неотраженных в настоящей отчетности претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

22 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, в который на 30 июня 2012 года входят представители государства (профессиональные поверенные) и независимые директора. Правительство РФ назначает членов Правления Федеральной службы по тарифам, которая отвечает, среди прочего, за регулярный пересмотр ставок и структуры тарифов.

По состоянию на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года в доверительном управлении Компании находятся принадлежащие Российской Федерации 100% акций компании «КТК Инвестментс Компани», 100% акций компании «КТК Компани» (владеющей 7 % обыкновенных акций ЗАО «КТК-Р» и АО «КТК-К»), 24% обыкновенных акций ЗАО «КТК-Р» и 24% обыкновенных акций АО «КТК-К». Результаты их деятельности не включены в консолидированную финансовую отчетность в связи с тем, что Компания выступает в качестве доверительного управляющего акциями указанных компаний и обществ.

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.

**22 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Группа осуществляла следующие основные операции с организациями, контролируруемыми государством:

	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Выручка от транспортировки нефти	43 458	85 451	39 672	78 083
ОАО «НК «Роснефть» и его дочерние компании	37 011	72 700	33 691	66 165
ОАО «Газпром» и его дочерние компании	6 301	12 440	5 824	11 616
Прочие	146	311	157	302
Выручка от транспортировки нефтепродуктов	1 637	4 447	2 458	5 467
ОАО «НК «Роснефть» и его дочерние компании	308	997	296	1 093
ОАО «Газпром» и его дочерние компании	1 329	3 450	2 162	4 374
Приобретение нефти (ОАО «НК «Роснефть»)	17 379	39 934	17 524	39 827
Расходы по транспортировке нефти железнодорожным транспортом и сопутствующие услуги (ОАО «РЖД» и его дочерние компании)	7 089	14 095	5 890	12 647
Расходы на электроэнергию	101	183	107	194
Процентные доходы по прочим финансовым активам	1 834	2 922	448	1 629

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

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года, Группа имела следующие операции с зависимыми и совместно контролируемыми компаниями:

	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Выручка от реализации товаров и услуг	271	793	673	935
Покупка товаров и услуг	7 312	15 717	11 533	18 318

По состоянию на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года, Группа имела следующие остатки по расчетам с зависимыми и совместно контролируемыми компаниями:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 511	1 800
Торговая и прочая кредиторская задолженность	736	136
Займ выданный	6 260	6 141

**22 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****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 утверждается Общим годовым 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 (программы негосударственного обеспечения НПФ «Транснефть», а также программы единовременных выплат при выходе на пенсию).

23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Руководством Группы, как правило, анализируется информация в разрезе отдельных юридических лиц, деятельность которых обобщается в трех отдельных отчетных сегментах: Транспортировка нефти, Транспортировка нефтепродуктов и Продажа нефти в Китайскую Народную Республику (далее – «КНР»). Стоимостные показатели представляются Руководству Группы в величинах, рассчитанных по правилам составления отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета («РСБУ»). Консолидированные данные по анализируемым 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.

Ниже представлена сегментная информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефте- продуктов	Продажа нефти в КНР	Корректиру- ющие статьи	Итого по МСФО
Выручка от продаж					
Выручка от продаж внешним покупателям	265 935	16 950	78 390	18	361 293
Выручка от продаж межсегментная деятельность	1 722	31	-	(1 753)	-
Итого выручка от продаж	267 657	16 981	78 390	(1 735)	361 293
Операционные расходы	(156 272)	(12 028)	(79 431)	16 910	(230 821)
в том числе износ и амортизация	(46 517)	(1 585)	-	7 393	(40 709)
Проценты к получению	6 326	44	-	(1 253)	5 117
Проценты к уплате	(12 764)	(196)	-	(1 523)	(14 483)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц	(2 372)	(126)	448	4 222	2 172
Чистое изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-	-	(374)	(374)
Прочие расходы	8 234	(76)	-	(8 158)	-
Доля в прибыли зависимых и совместно контролируемых компаний	-	-	-	1 356	1 356
Прибыль/(убыток) до налогообложения	110 809	4 599	(593)	9 445	124 260
Расходы по налогу на прибыль	-	-	-	-	(28 900)
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	95 360
Прочая сегментная информация					
Поступления по внеоборотным активам (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов)	85 746	2 833	-	19 516	108 095



23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефте- продуктов	Продажа нефти в КНР	Корректиру- ющие статьи	Итого по МСФО
Выручка от продаж					
Выручка от продаж внешним покупателям	239 004	18 072	68 884	(66)	325 894
Выручка от продаж межсегментная деятельность	836	2 103	-	(2 939)	-
Итого выручка от продаж	239 840	20 175	68 884	(3 005)	325 894
Операционные расходы	(139 978)	(10 917)	(69 361)	(1 352)	(219 608)
в том числе износ и амортизация	(37 128)	(1 479)	-	(477)	(39 084)
Проценты к получению	7 844	78	-	(711)	7 211
Проценты к уплате	(9 912)	(271)	-	(1 551)	(11 734)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц	22 531	1 014	177	(382)	23 340
Прочие расходы	276	(444)	-	168	-
Доля в прибыли зависимых компаний	-	-	-	31 260	31 260
Прибыль до налогообложения	122 601	9 635	(300)	24 427	156 363
Расходы по налогу на прибыль	-	-	-	-	(25 851)
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	130 512
Прочая сегментная информация					
Поступления по внеоборотным активам (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов)	100 662	987	-	17 461	119 110

Корректирующие статьи включают расчеты между сегментами, наиболее существенные из которых связаны с переводом в 2009 году долга по номинированному в долларах США внешнему кредиту, на обязательства перед обществом, входящим в другой сегмент. По указанным расчетам остаток задолженности по основной сумме долга и неоплаченным процентам на 30 июня 2012 года составляет 6 988 млн. рублей, начисленные за шесть месяцев 2012 года проценты – 196 млн. рублей, отрицательные курсовые разницы – 84 млн. рублей (на 31 декабря 2011 года остаток задолженности по основной сумме долга и неоплаченным процентам составлял 7 958 млн. рублей, начисленные за 2011 год проценты – 512 млн. рублей, курсовые разницы – 369 млн. рублей).

Ниже представлена сегментная информация на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года:

На 30 июня 2012 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефте- продуктов	Продажа нефти в КНР	Корректиру- ющие статьи	Итого по МСФО
Инвестиции в зависимые и совместно контролируемые компании	-	-	-	36 343	36 343
Итого активы сегмента	1 990 304	69 673	11 799	(169 145)	1 902 631
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и авансы полученные	69 126	4 099	-	(11 608)	61 617
Долгосрочные кредиты и займы	559 979	6 353	-	(6 353)	559 979
Краткосрочные кредиты и займы	10 946	635	-	(957)	10 624
Итого обязательства сегмента	744 979	15 003	6 676	50 608	817 266



23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

На 31 декабря 2011 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефте- продуктов	Продажа нефти в КНР	Корректиру- ющие статьи	Итого по МСФО
Инвестиции в зависимые компании	-	-	-	34 889	34 889
Итого активы сегмента	1 948 071	65 868	14 327	(170 060)	1 858 206
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и авансы полученные	74 812	3 239	-	(7 980)	70 071
Долгосрочные кредиты и займы	551 939	5 690	-	(5 690)	551 939
Краткосрочные кредиты и займы	54 307	2 268	-	(3 203)	53 372
Итого обязательства сегмента	781 323	15 508	9 187	55 661	861 679

Корректирующие статьи по доходам и расходам, формирующим прибыль до налогообложения, представлены преимущественно поправками МСФО по отражению доли меньшинства, по признанию результатов переоценки основных средств 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 начислению отложенных налогов для целей МСФО.

Корректирующие статьи по расходам сегмента в размере - 16 910 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, и 1 352 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Резерв на демонтаж основных средств	1 405	1 795
Исключение эффекта переоценки по РСБУ и инфляционная поправка основных средств согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции»	(9 743)	(3 407)
Финансовая аренда	(115)	978
Пенсионные обязательства	(198)	(285)
Прочие операционные расходы, нетто	(8 234)	(292)
Расходы по электроэнергии	1 179	971
Межсегментные операции	(904)	(639)
Прочие	(300)	2 231
Итого корректирующие статьи по расходам сегмента	(16 910)	1 352

Корректирующие статьи по активам сегмента в размере - 169 145 млн. рублей по состоянию на 30 июня 2012 года и - 170 060 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2011 года включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Увеличение стоимости основных средств на сумму затрат по демонтажу	37 815	40 431
Исключение эффекта переоценки по РСБУ и инфляционная поправка основных средств согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции»	(176 989)	(186 725)
Переоценка технологической нефти и нефтепродуктов согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и прочие поправки	50 598	50 566
Консолидация Группы Транснефтепродукт	(52 554)	(52 554)
Отложенные налоговые активы	(28 440)	(24 066)
Межсегментные активы	(17 929)	(16 540)
Увеличение стоимости основных средств и незавершенного строительства на сумму курсовой разницы и процентов по кредитам, подлежащих капитализации	18 272	13 905
Прочие	82	4 923
Итого корректирующие статьи по активам сегмента	(169 145)	(170 060)

**23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Корректирующие статьи по обязательствам сегмента в размере 50 608 млн. рублей по состоянию на 30 июня 2012 года и 55 661 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2011 года включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Резерв на демонтаж основных средств	87 304	84 900
Пенсионные обязательства	7 374	7 264
Отложенные налоговые обязательства	(23 326)	(22 634)
Межсегментные займы и проценты начисленные	(17 929)	(16 540)
Прочие	(2 815)	2 671
Итого корректирующие статьи по обязательствам сегмента	50 608	55 661

Географическая информация. Наибольшая часть активов Группы, входящих в отчетные сегменты, 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 Латвийской Республики, Украины и Республики Беларусь.

Информация о распределении выручки по стране происхождения покупателей:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Российская Федерация	268 561	243 894
Китай	78 390	68 884
Прочие страны	14 342	13 116
	361 293	325 894

Выручка от продаж внешним покупателям в других странах включает, в основном, выручку от продаж покупателям в Республике Казахстан, Республике Беларусь, Украине.

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

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011
Компании, контролируемые государством	89 898	83 550
Китайская национальная объединенная нефтяная корпорация	78 390	68 884
ОАО «Сургутнефтегаз»	40 775	35 904
ОАО «ЛУКОЙЛ»	37 050	32 203
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	30 127	30 038
	276 240	250 579

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