

**ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ  
СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,  
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С  
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО) (НЕАУДИРОВАНО)  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ  
2010 ГОДА**

## СОДЕРЖАНИЕ

	<b>Стр.</b>
Отчет аудиторов о результатах обзора консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации	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

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

### *Введение*

Нами проведен обзор прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ОАО «АК «Транснефть» (далее – «Компания») и его дочерних обществ (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2010 года и относящегося к нему консолидированного промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также относящихся к нему консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, и прочих примечаний к финансовой информации. Ответственность за подготовку и объективное представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации, приведенной на страницах с 4 по 22, 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 консолидированной промежуточной сокращенной 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 консолидированная промежуточная сокращенная 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  
23 сентября 2010 года

**ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О**  
**ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) - НА 30 ИЮНЯ 2010 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2010	31 декабря 2009
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы		1 607	1 275
Основные средства	5	1 108 432	997 400
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		378	419
Инвестиции в зависимые компании		1 960	2 151
Активы по НДС	8	5 090	1 194
Дебиторская задолженность и предоплата	8	370	322
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>1 117 837</b>	<b>1 002 761</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	7	15 862	12 900
Дебиторская задолженность и предоплата	8	19 373	17 612
Активы по НДС	8	28 337	61 812
Предоплата по налогу на прибыль		3 785	5 388
Прочие финансовые активы	6	58 995	35 616
Денежные средства и их эквиваленты	9	275 973	283 658
<b>Итого оборотных активов</b>		<b>402 325</b>	<b>416 986</b>
<b>Итого активов</b>		<b>1 520 162</b>	<b>1 419 747</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал		308	308
Добавочный капитал		52 553	52 553
Резерв, связанный с присоединением		(13 080)	(13 080)
Нераспределенная прибыль		666 071	615 171
<b>Капитал, приходящийся на счет акционеров ОАО «АК «Транснефть»</b>		<b>705 852</b>	<b>654 952</b>
Доля меньшинства		29 862	26 444
<b>Итого капитала</b>		<b>735 714</b>	<b>681 396</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы, обязательства по лизингу	11	550 145	541 952
Отложенные налоговые обязательства	12	38 278	30 505
Резервы предстоящих расходов и платежей	13	109 783	86 782
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>698 206</b>	<b>659 239</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	70 435	63 955
Текущие обязательства по налогу на прибыль		1 150	3 821
Кредиты и займы, обязательства по лизингу	11	14 657	11 336
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>86 242</b>	<b>79 112</b>
<b>Итого обязательств</b>		<b>784 448</b>	<b>738 351</b>
<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>1 520 162</b>	<b>1 419 747</b>

Утвержден 7 сентября 2010:

Н.П. Фокарев

С.И. Суворова



Президент

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

Примечания на страницах 8 - 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

**ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ**  
**ДОХОДЕ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ**  
**2010 ГОДА**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2010	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2009	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2009
Выручка	15	105 436	208 221	81 548	166 738
Операционные расходы	16	(69 392)	(130 444)	(45 197)	(85 598)
Чистые прочие операционные (расходы)/доходы	16	(1 371)	(1 057)	957	1 761
<b>Операционная прибыль</b>		<b>34 673</b>	<b>76 720</b>	<b>37 308</b>	<b>82 901</b>
<b>Финансовые статьи:</b>					
Прибыль от курсовых разниц		11 986	29 720	14 206	29 186
Убыток от курсовых разниц		(19 032)	(30 003)	(3 223)	(36 375)
Проценты к получению		2 697	3 317	1 852	2 718
Проценты к уплате		(4 149)	(8 203)	(4 503)	(8 707)
<b>Итого финансовые статьи</b>		<b>(8 498)</b>	<b>(5 169)</b>	<b>8 332</b>	<b>(13 178)</b>
Доля в прибыли зависимых компаний		354	714	308	413
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>26 529</b>	<b>72 265</b>	<b>45 948</b>	<b>70 136</b>
Расходы по налогу на прибыль	12	(6 050)	(16 949)	(10 486)	(15 513)
<b>Прибыль за отчетный период</b>		<b>20 479</b>	<b>55 316</b>	<b>35 462</b>	<b>54 623</b>
<b>Прочий совокупный доход после налогообложения</b>					
Курсовые разницы (Убыток)/прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(12)	(37)	(9)	27
		(10)	12	7	18
<b>Общий совокупный доход</b>		<b>20 457</b>	<b>55 291</b>	<b>35 460</b>	<b>54 668</b>
<b>Участие в прибыли:</b>					
Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»		18 204	51 898	34 990	53 633
Доля меньшинства		2 275	3 418	472	990
<b>Участие в общем совокупном доходе:</b>					
Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»		18 182	51 873	34 988	53 678
Доля меньшинства		2 275	3 418	472	990

Утвержден 1 сентября 2010:

В.И. Токарев

С.Н. Суворова



Президент

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

**ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ**  
**О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ШЕСТЬ**  
**МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2010 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
	230 857	181 933
	(145 798)	(112 502)
	(14 150)	(14 143)
	(11 972)	(9 746)
	57 431	25 214
	(3 843)	(1 636)
	<b>112 525</b>	<b>69 120</b>
<b>Денежные потоки по инвестиционной деятельности</b>		
	(104 967)	(71 402)
	648	172
	7 699	3 111
	(20 000)	-
	(459)	1 420
	<b>(117 079)</b>	<b>(66 699)</b>
<b>Денежные потоки по финансовой деятельности</b>		
	-	226 998
	(3)	(46 382)
	(1 203)	(1 856)
	<b>(1 206)</b>	<b>178 760</b>
	<b>(1 925)</b>	<b>845</b>
	<b>(7 685)</b>	<b>182 026</b>
	283 658	60 565
	<b>275 973</b>	<b>242 591</b>

Утвержден 29 сентября 2010:

Н.П. Гокарев

С.И. Суворова



Президент

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



**ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»**  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ**  
**ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ПО МСФО (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,**  
**ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2010 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Доля акционеров ОАО «АК «Транснефть»						Итого капитал
	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Резерв, связанный с присоединением	Накопленная прибыль	Итого	Доля меньшинства	
<b>Остаток на 1 января 2009</b>	<b>308</b>	<b>52 553</b>	<b>(13 080)</b>	<b>495 081</b>	<b>534 862</b>	<b>25 035</b>	<b>559 897</b>
Прибыль за отчетный период	-	-	-	53 633	53 633	990	54 623
Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за минусом налога на прибыль	-	-	-	18	18	-	18
Курсовые разницы, за минусом налога на прибыль	-	-	-	27	27	-	27
<b>Общий совокупный доход за отчетный период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 678</b>	<b>53 678</b>	<b>990</b>	<b>54 668</b>
Дивиденды - по привилегированным акциям	-	-	-	(368)	(368)	-	(368)
<b>Остаток на 30 июня 2009</b>	<b>308</b>	<b>52 553</b>	<b>(13 080)</b>	<b>548 391</b>	<b>588 172</b>	<b>26 025</b>	<b>614 197</b>
<b>Остаток на 1 января 2010</b>	<b>308</b>	<b>52 553</b>	<b>(13 080)</b>	<b>615 171</b>	<b>654 952</b>	<b>26 444</b>	<b>681 396</b>
Прибыль за отчетный период	-	-	-	51 898	51 898	3 418	55 316
Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за минусом налога на прибыль	-	-	-	12	12	-	12
Курсовые разницы, за минусом налога на прибыль	-	-	-	(37)	(37)	-	(37)
<b>Общий совокупный доход за отчетный период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51 873</b>	<b>51 873</b>	<b>3 418</b>	<b>55 291</b>
Дивиденды - по обыкновенным акциям	-	-	-	(584)	(584)	-	(584)
- по привилегированным акциям	-	-	-	(389)	(389)	-	(389)
<b>Остаток на 30 июня 2010</b>	<b>308</b>	<b>52 553</b>	<b>(13 080)</b>	<b>666 071</b>	<b>705 852</b>	<b>29 862</b>	<b>735 714</b>

Утвержден 23 сентября 2010:

Н.П. Токарев

С.Н. Суворова



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

Примечания на страницах 8 - 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

## **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») располагают крупнейшей в мире системой нефтепроводов протяженностью 50 142 км по состоянию на 30 июня 2010 года. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Группа транспортировала 227,9 млн. тонн сырой нефти на внутренний и экспортный рынки (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года – 226,4 млн. тонн), что представляет собой большую часть нефти, добываемой на территории Российской Федерации.

Компания 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 18 737 км на 30 июня 2010 года. Зависимая компания Транснефтепродукта ООО «ЛатРосТранс» располагает связанной с ней системой нефтепродуктопроводов на территории Латвийской Республики.

## **2 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

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 мирового экономического 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 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 2009 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Официальный курс обмена доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 31,1954 и 30,2442 на 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно. Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 38,1863 и 43,3883 на 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно.



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 2009 года.

Ниже приведены основные положения учетной политики и существенные оценки в применении учетной политики в части **капитализации затрат по займам**:

*Учетная политика*

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени (квалифицируемый актив), включаются в стоимость этого актива.

Группа капитализирует затраты по займам, которых можно было бы избежать, если бы затраты на соответствующий квалифицируемый актив не производились. Капитализированные затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы). Исключения составляют случаи, когда средства заимствованы для приобретения квалифицируемого актива, тогда капитализируются фактические затраты, понесенные по этому займу в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

Затраты по займам включают курсовые разницы, возникающие в результате привлечения займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они компенсируют снижение затрат на выплату процентов. Курсовые разницы возникающие в результате привлечения займов в иностранной валюте капитализируются в стоимости инвестиционных активов, в части не превышающей разницы между расходами по выплате процентов, которые могли бы быть понесены для аналогичных займов, привлеченных Группой и номинированных в российских рублях, и фактическими расходами Группы по выплате процентов по таким займам.

Курсовые разницы, подлежащие капитализации, рассчитываются исходя из ставки по аналогичным займам, номинированным в функциональной валюте Группы. Расчет курсовых разниц, подлежащих капитализации, производится нарастающим итогом с начала года.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда активы в основном готовы для использования или продажи.

*Существенные оценки в применении учетной политики*

Курсовые разницы по кредитному договору с Банком развития Китая, выраженному в долларах США, подлежащие капитализации, рассчитаны на основе сравнения процентной ставки по первому купону рублевых неконвертируемых процентных документарных облигаций, которые были размещены Группой в июне-октябре 2009 года.

Положительная курсовая разница по указанному займу не компенсирует снижение затрат по займам, связанных с различиями в процентных ставках и поэтому не капитализируется.

Если бы применяемая для расчета процентная ставка по указанным рублевым облигационным займам была бы меньше на 3%, то подлежащая капитализации отрицательная курсовая разница и прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года остались бы неизменными, а если бы процентная ставка была бы меньше на 5%, то подлежащая капитализации отрицательная курсовая разница и прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, была бы меньше на 1 683 млн. рублей.

Применение к учету стандартов, поправок и интерпретаций, обязательных к применению с 1 января 2010 года, не оказало существенного влияния на настоящую консолидированную промежуточную отчетность.

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 наиболее значимых стандартах и интерпретациях, применимых к деятельности Группы, 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
<b>На 1 января 2010</b>						
Первоначальная стоимость	109 575	691 560	397 385	76 372	115 261	1 390 153
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(28 891)	(215 519)	(148 343)	-	-	(392 753)
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2010</b>	<b>80 684</b>	<b>476 041</b>	<b>249 042</b>	<b>76 372</b>	<b>115 261</b>	<b>997 400</b>
Амортизация	(1 614)	(13 527)	(18 255)	-	-	(33 396)
Поступления (включая предоплату)	-	-	577	552	124 938	126 067
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	2 153	3 448	21 228	-	(26 829)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж основных средств	-	17 706	-	-	1 062	18 768
Выбытия: первоначальная стоимость	(113)	(113)	(2 500)	(268)	-	(2 994)
Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение	44	83	2 460	-	-	2 587
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2010</b>	<b>81 154</b>	<b>483 638</b>	<b>252 552</b>	<b>76 656</b>	<b>214 432</b>	<b>1 108 432</b>
<b>На 30 июня 2010</b>						
Первоначальная стоимость	111 615	712 601	416 690	76 656	214 432	1 531 994
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(30 461)	(228 963)	(164 138)	-	-	(423 562)
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2010</b>	<b>81 154</b>	<b>483 638</b>	<b>252 552</b>	<b>76 656</b>	<b>214 432</b>	<b>1 108 432</b>

## 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
<b>На 1 января 2009</b>						
Первоначальная стоимость	91 434	503 016	273 675	65 533	225 467	1 159 125
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(26 427)	(191 886)	(131 682)	-	-	(349 995)
<b>Остаточная стоимость 1 января 2009</b>	<b>65 007</b>	<b>311 130</b>	<b>141 993</b>	<b>65 533</b>	<b>225 467</b>	<b>809 130</b>
Амортизация	(1 511)	(8 640)	(11 883)	-	-	(22 034)
Поступления (включая предоплату)	-	-	78	2 052	93 380	95 510
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	1 831	1 284	15 522	-	(18 637)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж основных средств	-	(2 888)	-	-	266	(2 622)
Выбытия: первоначальная стоимость	(98)	(4)	(838)	(155)	-	(1 095)
Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение	17	2	682	-	-	701
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2009</b>	<b>65 246</b>	<b>300 884</b>	<b>145 554</b>	<b>67 430</b>	<b>300 476</b>	<b>879 590</b>
<b>На 30 июня 2009</b>						
Первоначальная стоимость	93 167	501 408	288 437	67 430	300 476	1 250 918
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(27 921)	(200 524)	(142 883)	-	-	(371 328)
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2009</b>	<b>65 246</b>	<b>300 884</b>	<b>145 554</b>	<b>67 430</b>	<b>300 476</b>	<b>879 590</b>

Запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов составляют 29 411 тыс. тонн сырой нефти и 1 147 тыс. тонн нефтепродуктов на 30 июня 2010 года (на 31 декабря 2009 года – 29 400 тыс. тонн сырой нефти и 1 159 тыс. тонн нефтепродуктов).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, сумма процентов, капитализированных в стоимости объектов незавершенного строительства, составила 15 771 млн. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года – 10 269 млн. рублей).

**6 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 30 июня 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 37 380 млн. рублей (по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 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 3 квартал 2010 года - 1 квартал 2011 года, приобретенные Группой в 1 квартале 2010 года за 19 389 млн. рублей, номинальной стоимостью 21 260 млн. рублей, балансовой стоимостью 19 747 млн. рублей.

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

**7 ЗАПАСЫ**

	<b>30 июня 2010</b>	<b>31 декабря 2009</b>
Материалы и запасные части	10 420	7 803
Товары для перепродажи	5 279	5 035
Прочие запасы	163	62
	<b>15 862</b>	<b>12 900</b>

Материалы и запасные части отражены за вычетом резерва под снижение стоимости до чистой стоимости реализации в размере 518 млн. рублей на 30 июня 2010 года (по состоянию на 31 декабря 2009 года – 489 млн. рублей).

Товары для перепродажи, включая нефть и нефтепродукты, отражены за вычетом резерва под снижение стоимости до чистой стоимости реализации в размере 0 млн. рублей на 30 июня 2010 года (по состоянию на 31 декабря 2009 года – 42 млн. рублей).

**8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА, АКТИВЫ ПО НДС**

Дебиторская задолженность и предоплата

	<b>30 июня 2010</b>	<b>31 декабря 2009</b>
<b>Нефинансовые активы</b>		
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	370	322
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>370</b>	<b>322</b>

	<b>30 июня 2010</b>	<b>31 декабря 2009</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>		
<b>Финансовые активы</b>		
Торговая дебиторская задолженность	2 224	1 905
Прочая дебиторская задолженность	7 757	8 024
Минус: резерв под обесценение	(3 255)	(3 255)
<b>Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности</b>	<b>6 726</b>	<b>6 674</b>

<b>Нефинансовые активы</b>		
Предоплата, авансы и прочая нефинансовая дебиторская задолженность	12 647	10 938
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>19 373</b>	<b>17 612</b>

**8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА, АКТИВЫ ПО НДС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Активы по НДС**

	<b>30 июня 2010</b>	<b>31 декабря 2009</b>
НДС по капитальному строительству, подлежащий возмещению из бюджета	9 634	44 425
НДС по текущей деятельности, подлежащий возмещению из бюджета	23 793	18 581
	33 427	63 006
Минус: краткосрочный НДС	(28 337)	(61 812)
<b>Долгосрочный НДС</b>	<b>5 090</b>	<b>1 194</b>

**9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	<b>30 июня 2010</b>	<b>31 декабря 2009</b>
Остаток, выраженный в российских рублях	195 157	96 137
Остаток, выраженный в долларах США	62 946	165 576
Остаток, выраженный в евро	17 764	21 929
Остаток, выраженный в других валютах	106	16
	<b>275 973</b>	<b>283 658</b>

**10 ДИВИДЕНДЫ**

В июне 2010 года на годовом общем собрании акционеров Компании было принято решение о выплате дивидендов за 2009 год в размере 973 млн. руб. (по привилегированным акциям - 389 млн. рублей, по обыкновенным акциям – 584 млн. рублей). Дивиденды подлежат выплате до конца 2010 года.

В июне 2009 года на годовом общем собрании акционеров Компании было принято решение о выплате дивидендов за 2008 год по привилегированным акциям в размере 368 млн. рублей. Дивиденды были выплачены до 31 декабря 2009 года.

**11 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИЗИНГУ**

	<b>30 июня 2010</b>	<b>31 декабря 2009</b>
Кредиты и займы	564 599	552 940
Обязательства по финансовой аренде	203	348
Всего кредиты и займы	564 802	553 288
За вычетом: краткосрочных кредитов и займов, текущей доли долгосрочных кредитов и займов и текущей доли обязательств по финансовой аренде	(14 657)	(11 336)
	<b>550 145</b>	<b>541 952</b>
Срок погашения долгосрочных кредитов и займов и обязательств по финансовой аренде:		
от одного года до пяти лет	101 631	102 997
более пяти лет	448 514	438 955
	<b>550 145</b>	<b>541 952</b>

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.

**11 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИЗИНГУ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

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. Процентные ставки (на 30 июня 2010 года) составляют: 9,75% годовых по серии 01 (второй купон), 11,75% годовых по серии 02 (первый купон) и 12,15% годовых по серии 03 (первый купон). 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 (40 554 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 2010 года, 39 317 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря 2009 года) под процентную ставку 5,67% годовых.

В июне 2007 года Группа выпустила еврооблигации на сумму 0,5 млрд. долларов США (15 598 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 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 (26 730 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 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 (18 717 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 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 (32 755 млн. рублей по курсу Центрального банка Российской Федерации на 30 июня 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 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 года все кредиты и займы Группы, за исключением кредита, полученного от Банка развития Китая, необеспеченные.

**12 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.

**13 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ**

	30 июня 2010	31 декабря 2009
Резерв на демонтаж основных средств	102 723	80 535
Пенсионные обязательства	7 060	6 247
	<b>109 783</b>	<b>86 782</b>

**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 7,01% годовых (по состоянию на 31 декабря 2009 года – 8,49%).

При изменении средней ставки дисконтирования на 1% в сторону увеличения /уменьшения сумма резерва на демонтаж основных средств Группы изменилась бы на 30 июня 2010 года на 13 448 млн. рублей (на 31 декабря 2009 года на 9 565 млн. рублей).

**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 840 млн. рублей и 821 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года и 2009 года соответственно, включены в состав расходов на оплату труда в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе.

**14 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	30 июня 2010	31 декабря 2009
Торговая кредиторская задолженность	26 102	17 690
Прочая кредиторская задолженность	5 366	3 542
Задолженность по дивидендам	973	-
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>32 441</b>	<b>21 232</b>
Авансы, полученные за услуги по транспортировке нефти и нефтепродуктов	18 679	24 295
Начисления	9 320	12 977
НДС к уплате	6 618	4 087
Прочие налоги к уплате	3 377	1 364
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>70 435</b>	<b>63 955</b>



## 15 ВЫРУЧКА

	Три месяца, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Три месяца, закончившихся 30 июня 2009	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти:				
На внутреннем рынке	37 866	75 769	30 858	62 281
На экспорт	54 441	106 973	43 123	85 008
<b>Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти</b>	<b>92 307</b>	<b>182 742</b>	<b>73 981</b>	<b>147 289</b>
Выручка от транспортировки нефтепродуктов	7 275	14 813	5 002	11 759
Прочая выручка	5 854	10 666	2 565	7 690
	<b>105 436</b>	<b>208 221</b>	<b>81 548</b>	<b>166 738</b>

## 16 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ И ЧИСТЫЕ ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ (РАСХОДЫ)/ДОХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Три месяца, закончившихся 30 июня 2009	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Амортизация	16 871	32 920	9 861	20 418
Расходы на персонал:				
Затраты на оплату труда и пенсионные начисления	17 281	33 647	14 896	25 441
Страховые взносы	2 419	5 255	2 094	4 166
Социальные расходы	871	1 415	751	1 226
Электроэнергия	7 464	15 562	6 859	13 639
Материалы	3 744	7 266	2 957	5 724
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния трубопроводной сети	3 441	5 816	2 217	3 693
Услуги по транспортировке нефти железнодорожным транспортом	10 579	14 268	-	-
Прочее	6 722	14 295	5 562	11 291
	<b>69 392</b>	<b>130 444</b>	<b>45 197</b>	<b>85 598</b>

Следующие затраты и доходы были включены в прочие чистые операционные (расходы)/доходы:

	Три месяца, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Три месяца, закончившихся 30 июня 2009	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Излишки нефти	2 029	3 781	2 454	3 524
Расходы на благотворительность	(2 942)	(3 123)	(1 560)	(1 697)
Прочие (расходы)/ доходы	(458)	(1 715)	63	(66)
	<b>(1 371)</b>	<b>(1 057)</b>	<b>957</b>	<b>1 761</b>

**17 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 30 июня 2010 года не существует претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

По состоянию на 30 июня 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 РФ с целью пересмотра дела по вновь открывшимся обстоятельствам.

**18 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 входят представители государства (профессиональные поверенные), представители Министерства энергетики, 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 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 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Три месяца, закончившихся 30 июня 2009	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Выручка от транспортировки нефти	29 545	57 760	21 136	41 635
Выручка от транспортировки нефтепродуктов	1 925	4 212	1 584	3 745
Расходы на электроэнергию	65	153	67	157
Расходы на выплату процентов	-	-	4 857	8 294
Процентные доходы по прочим финансовым активам	783	1 427	-	-

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

	30 июня 2010	31 декабря 2009
Дебиторская задолженность и предоплата	1 480	510
Денежные средства	178 286	202 692
Авансы, полученные за услуги по транспортировке нефти	4 521	7 111
Авансы, полученные за услуги по транспортировке нефтепродуктов	950	1 303
Краткосрочные и долгосрочные займы	1	1
Прочие финансовые активы	57 127	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 ОАО «Русэнергоресурс» на сумму 15 239 млн. рублей. Дебиторская задолженность (включая авансы выданные) на 30 июня 2010 года составила 210 млн. рублей (на 31 декабря 2009 года составила 1 065 млн. рублей), кредиторская задолженность на 30 июня 2010 года составила 183 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 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).

**19 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 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.

Корректирующие статьи также включают операции между сегментами, наиболее существенными из которых являются: выдача займов, номинированного в долларах США, и выданного в российских рублях, остаток задолженности по основной сумме по которому на 30 июня 2010 года составил 11 917 млн. рублей и начисленным процентам по займу в сумме 235 млн. рублей, связанные с ними курсовые разницы в сумме 312 млн. рублей (на 31 декабря 2009 года остаток задолженности по основной сумме по межсегментному займу составил 14 215 млн. рублей и начисленным процентам по займу в сумме 848 млн. рублей, связанные с ними курсовые разницы в сумме 1 267 млн. рублей) и номинированного в рублях, остаток задолженности по которому на 30 июня 2010 года составил 220 млн. рублей (на 31 декабря 2009 года 0 млн. рублей).

## 19 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже представлена сегментная информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефтепро- дуктов	Корректирую- щие статьи	Итого по МСФО
<b>Выручка от продаж внешним покупателям</b>	<b>180 064</b>	<b>15 556</b>	<b>12 601</b>	<b>208 221</b>
Операционные расходы	(114 539)	(9 347)	(6 558)	(130 444)
Износ и амортизация	(33 037)	(1 314)	1 431	(32 920)
Проценты к получению	8 767	145	(5 595)	3 317
Проценты к уплате	(13 978)	(610)	6 385	(8 203)
Доля в прибыли зависимых компаний	1 286	49	(621)	714
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>53 896</b>	<b>5 315</b>	<b>13 054</b>	<b>72 265</b>
Расходы по налогу на прибыль	(13 165)	(1 205)	(2 579)	(16 949)
<b>Прибыль за отчетный период</b>	<b>40 731</b>	<b>4 110</b>	<b>10 475</b>	<b>55 316</b>
<b>Прочая сегментная информация</b>				
Поступления по внеоборотным активам (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов)	107 331	848	17 888	126 067
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года</b>	<b>Услуги по транспор- тировке нефти</b>	<b>Услуги по транспор- тировке нефтепро- дуктов</b>	<b>Корректирую- щие статьи</b>	<b>Итого по МСФО</b>
<b>Выручка от продаж внешним покупателям</b>	<b>147 902</b>	<b>11 751</b>	<b>7 085</b>	<b>166 738</b>
Операционные расходы	(76 234)	(6 657)	(2 707)	(85 598)
Износ и амортизация	(20 486)	(1 420)	1 488	(20 418)
Проценты к получению	2 470	183	65	2 718
Проценты к уплате	(2 892)	(1 267)	(4 548)	(8 707)
Доля в прибыли зависимых компаний	460	15	(62)	413
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>66 635</b>	<b>2 708</b>	<b>793</b>	<b>70 136</b>
Расходы по налогу на прибыль	(16 201)	(611)	1 299	(15 513)
<b>Прибыль за отчетный период</b>	<b>50 434</b>	<b>2 097</b>	<b>2 092</b>	<b>54 623</b>
<b>Прочая сегментная информация</b>				
Поступления по внеоборотным активам (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов)	91 365	1 057	3 053	95 475

## 19 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже представлена сегментная информация на 30 июня 2010 года и на 31 декабря 2009 года:

на 30 июня 2010 года	Услуги по транспор- тировке нефти	Услуги по транспор- тировке нефтепро- дуктов	Корректирую- щие статьи	Итого по МСФО
Инвестиции в зависимые компании	4 137	145	(2 322)	1 960
<b>Итого активы сегмента</b>	<b>1 496 917</b>	<b>61 329</b>	<b>(38 084)</b>	<b>1 520 162</b>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и авансы полученные	40 758	4 435	(412)	44 781
Долгосрочные кредиты и займы	550 114	10 593	(10 593)	550 114
Краткосрочные кредиты и займы	14 485	1 779	(1 779)	14 485
<b>Итого обязательства сегмента</b>	<b>664 639</b>	<b>19 549</b>	<b>100 260</b>	<b>784 448</b>
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
<b>Итого активы сегмента</b>	<b>1 431 407</b>	<b>57 839</b>	<b>(69 499)</b>	<b>1 419 747</b>
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
<b>Итого обязательства сегмента</b>	<b>638 797</b>	<b>20 201</b>	<b>79 353</b>	<b>738 351</b>

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.

## 19 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Корректирующие статьи по выручке сегмента в размере 12 601 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, и 7 085 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года, включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Восстановление доли меньшинства, исключенной по РСБУ	13 152	5 719
Прочие поправки и межсегментные операции	(551)	1 366
<b>Итого корректирующие статьи по выручке сегмента</b>	<b>12 601</b>	<b>7 085</b>

Корректирующие статьи по расходам сегмента в размере 6 558 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, и 2 707 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года, включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Восстановление доли меньшинства, исключенной по РСБУ	9 654	5 144
Резерв на демонтаж основных средств	1 318	1 232
Исключение эффекта переоценки по РСБУ и инфляционная поправка основных средств согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции»	(6 259)	(3 381)
Восстановление резерва под снижение стоимости нефти до чистой стоимости	-	(667)
Пенсионные обязательства	539	(1 029)
Межсегментные операции	(698)	(252)
Прочие	2 004	1 660
<b>Итого корректирующие статьи по расходам сегмента</b>	<b>6 558</b>	<b>2 707</b>

Корректирующие статьи по активам сегмента в размере 38 084 млн. рублей по состоянию на 30 июня 2010 года и 69 499 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2009 года включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	30 июня 2010	31 декабря 2009
Увеличение стоимости основных средств на сумму затрат по демонтажу	70 682	54 526
Исключение эффекта переоценки по РСБУ и инфляционная поправка основных средств согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции»	(95 924)	(101 880)
Переоценка технологической нефти согласно требованиям МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и прочие поправки	52 813	50 744
Основные средства, полученные в лизинг	2 583	4 363
Консолидация Группы Транснефтепродукт	(52 553)	(52 553)
Отложенные налоговые активы	(10 244)	(6 150)
Межсегментные займы и проценты начисленные	(12 372)	(14 215)
Прочие	6 931	(4 334)
<b>Итого корректирующие статьи по активам сегмента</b>	<b>(38 084)</b>	<b>(69 499)</b>

## 19 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Корректирующие статьи по обязательствам сегмента в размере 100 260 млн. рублей по состоянию на 30 июня 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:

	30 июня 2010	31 декабря 2009
Резерв на демонтаж основных средств	102 723	80 535
Пенсионные обязательства	7 060	6 247
Отложенные налоговые обязательства	2 517	4 215
Обязательства по финансовой аренде	203	348
Межсегментные займы и проценты начисленные	(12 372)	(14 215)
Прочие	129	2 223
<b>Итого корректирующие статьи по обязательствам сегмента</b>	<b>100 260</b>	<b>79 353</b>

*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:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Российская Федерация	197 079	156 574
Прочие страны	11 142	10 164
	<b>208 221</b>	<b>166 738</b>

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.

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009
Компании, контролируемые государством	61 972	45 380
ОАО «Сургутнефтегаз»	29 622	24 735
ОАО «Лукойл»	28 957	25 396
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	25 799	22 397
	<b>146 350</b>	<b>117 908</b>

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