

ОАО «Нефтяная компания «Альянс» и дочерние предприятия

**Сокращенная консолидированная финансовая
отчетность**

за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2012 года (неаудировано)

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:	
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	2-3
Консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Консолидированный отчет о финансовом положении	5-6
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Консолидированный отчет о движении денежных средств	8-9
Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности	10-15

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах долларов США

Примечание	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011 года
ПРОДОЛЖАЮЩАЯСЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Выручка				
Выручка от продажи нефти	33,994	21,484	28,224	14,327
Выручка от продажи нефтепродуктов	1,299,792	660,058	1,189,449	646,730
Прочая выручка	135,866	41,069	209,698	128,184
	1,469,652	722,611	1,427,371	789,241
Себестоимость				
Себестоимость добычи нефти	(6,261)	(3,800)	(5,576)	(2,832)
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	5 (1,064,762)	(564,630)	(957,393)	(536,417)
Себестоимость прочей реализации	(122,073)	(34,285)	(194,276)	(119,231)
Амортизация и износ нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих активов	(13,888)	(7,593)	(12,921)	(6,640)
	262,668	112,303	257,205	124,121
Валовая прибыль				
Коммерческие расходы	(128,248)	(65,175)	(112,784)	(57,884)
Административные расходы	(17,748)	(8,994)	(17,528)	(8,889)
Амортизация сбытовых и прочих активов	(8,324)	(4,209)	(7,952)	(4,086)
Прочие операционные доходы/ (расходы), нетто	1,496	(594)	(934)	(1,730)
Доля в прибыли зависимого предприятия	179	260	41	11
	110,023	33,591	118,048	51,543
Операционная прибыль				
Процентный доход	26,379	12,931	5,399	3,197
Финансовые расходы	(37,706)	(19,237)	(24,879)	(14,915)
Доход/(убыток) от производных финансовых инструментов, классифицированных как предназначенные для торговли, нетто	1,070	(10,767)	(234)	(234)
(Убыток)/доход от курсовых разниц, нетто	(16,702)	(71,447)	32,116	4,212
	83,064	(54,929)	130,450	43,803
Прибыль/(убыток) до налогообложения				
(Расход)/экономия по текущему налогу на прибыль	(23,419)	4,274	(23,651)	(11,331)
Экономия/(расход) по отложенному налогу на прибыль	4,599	3,190	(382)	2,221
	64,244	(47,465)	106,417	34,693
ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Прибыль за период от прекращаемой деятельности	29,814	14,340	28,869	14,349
	94,058	(33,125)	135,286	49,042

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

ПРОДОЛЖЕНИЕ

в тысячах долларов США

Примечание	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2011 года
Принадлежащая:				
Акционеру материнской компании	90,726	(33,980)	130,717	46,739
Неконтролирующим акционерам	3,332	855	4,569	2,303
	<u>94,058</u>	<u>(33,125)</u>	<u>135,286</u>	<u>49,042</u>
Прибыль на акцию				
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период	888,000	888,000	888,000	888,000
Базовая и разводненная прибыль на акцию от продолжающейся и прекращаемой деятельности (в долларах США)	102	(38)	147	53
Базовая и разводненная прибыль на акцию от продолжающейся деятельности (в долларах США)	69	(54)	115	37

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2011 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2011 года
Прибыль/(убыток) за период	94,058	(33,125)	135,286	49,042
Прочие совокупные доходы/ (убытки)				
Доход/(убыток) от пересчета зарубежных предприятий	1,432	6,798	(2,779)	(660)
Эффект пересчета в валюту представления	(27,673)	(133,105)	79,101	12,872
	(26,241)	(126,307)	76,322	12,212
Совокупный доход/(убыток) за период	67,817	(159,432)	211,608	61,254
Принадлежащий:				
Акционеру материнской компании	65,136	(156,941)	207,039	58,951
Неконтролирующим акционерам	2,681	(2,491)	4,569	2,303
	67,817	(159,432)	211,608	61,254

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2012 года (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах долларов США

	Приме- чание	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	1,438,304	1,315,967
Гудвилл		10,891	11,101
Нематериальные активы		590	1,284
Инвестиции в зависимое предприятие		504	338
Долгосрочный налог на добавленную стоимость к возмещению		33,945	29,623
Прочие финансовые активы		73,948	64,093
Прочие активы		1,129	-
Отложенные налоговые активы		4,756	4,273
		1,564,067	1,426,679
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	6	184,662	138,412
Торговая и прочая дебиторская задолженность		92,460	95,357
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению		184,677	179,910
Предоплата по налогу на прибыль		15,337	9,924
Авансы выданные и расходы будущих периодов	7	102,267	174,054
Прочие финансовые активы		409,347	445,979
Денежные средства с ограничением по использованию		27,037	27,318
Денежные средства и их эквиваленты		55,824	103,637
		1,071,611	1,174,591
Активы, предназначенные для выбытия		177,601	151,272
		1,249,212	1,325,863
ИТОГО АКТИВЫ		2,813,279	2,752,542
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал		33,656	33,656
Добавочный капитал		15,183	15,181
Накопленный резерв курсовых разниц		(116,675)	(91,085)
Нераспределенная прибыль		1,133,843	1,043,117
Капитал акционера материнской компании		1,066,007	1,000,869
Доля неконтролирующих акционеров		40,234	37,557
ИТОГО КАПИТАЛ		1,106,241	1,038,426
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	1,326,549	1,299,885
Отложенные налоговые обязательства		47,281	52,173
Резерв на вывод основных средств из эксплуатации и восстановление месторождений		29	161
Пенсионные обязательства		6,331	2,528
Производные финансовые инструменты, классифицированные как предназначенные для торговли		11,791	11,114
Прочие обязательства		13	-
		1,391,994	1,365,861

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2012 года (НЕАУДИРОВАНО) ПРОДОЛЖЕНИЕ в тысячах долларов США

	Приме- чание	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	104,746	37,889
Торговая и прочая кредиторская задолженность		43,529	46,878
Авансы полученные и начисленные расходы	10	102,498	191,873
Задолженность по налогу на прибыль		558	1,685
Прочие налоги к уплате		37,030	44,816
Производные финансовые инструменты, классифицированные как предназначенные для торговли		4,896	4,907
		293,257	328,048
Обязательства, относящиеся к активам, предназначенным для выбытия		21,787	20,207
		315,044	348,255
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1,707,038	1,714,116
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2,813,279	2,752,542

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО)
в тысячах долларов США

	Капитал акционера материнской компании				Итого	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Накопленный резерв курсовых разниц	Нераспределенная прибыль			
Остаток на 1 января 2011 года	33,656	14,671	(28,641)	834,309	853,995	30,917	884,912
Прибыль за период	-	-	-	130,716	130,716	4,570	135,286
Прочий совокупный доход	-	-	76,322	-	76,322	-	76,322
Итого совокупный доход за период	-	-	76,322	130,716	207,038	4,570	211,608
Эффект от изменения долей владения в дочерних предприятиях	-	18	-	-	18	(79)	(61)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам	-	-	-	-	-	(489)	(489)
Остаток на 30 июня 2011 года	33,656	14,689	47,681	965,025	1,061,051	34,919	1,095,970
Прибыль за период	-	-	-	78,092	78,092	4,922	83,014
Прочий совокупный (убыток)/доход	-	-	(138,766)	-	(138,766)	2,302	(136,464)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(138,766)	78,092	(60,674)	7,224	(53,450)
Эффект от изменения долей владения в дочерних предприятиях	-	492	-	-	492	(1,785)	(1,293)
Выбытие дочерних предприятий	-	-	-	-	-	(2,799)	(2,799)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам	-	-	-	-	-	(2)	(2)
Остаток на 31 декабря 2011 года	33,656	15,181	(91,085)	1,043,117	1,000,869	37,557	1,038,426
Прибыль за период	-	-	-	90,726	90,726	3,332	94,058
Прочий совокупный (убыток)/доход	-	-	(25,590)	-	(25,590)	(651)	(26,241)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(25,590)	90,726	65,136	2,681	67,817
Эффект от изменения долей владения в дочерних предприятиях	-	2	-	-	2	(4)	(2)
Остаток на 30 июня 2012 года	33,656	15,183	(116,675)	1,133,843	1,066,007	40,234	1,106,241

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	83,064	130,450
Прибыль до налогообложения от прекращаемой деятельности	38,409	37,715
Прибыль до налогообложения	121,473	168,165
Корректировки:		
Амортизация и износ	27,918	26,421
Процентный доход	(26,913)	(5,536)
Финансовые расходы	37,828	25,214
(Доход)/убыток от производных финансовых инструментов, классифицированных как предназначенные для торговли, нетто	(1,070)	234
Убыток/(доход) по курсовым разницам, нетто	14,538	(32,183)
Прочие	5,129	1,540
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале	178,903	183,855
Изменения в оборотном капитале		
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов	(52,698)	1,791
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности	31,714	(1,232)
Уменьшение кредиторской задолженности	(103,105)	(114,929)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	54,814	69,485
Налог на прибыль уплаченный	(38,550)	(24,779)
Проценты уплаченные	(39,709)	(17,519)
Денежные средства, (направленные на)/полученные от операционной деятельности, нетто	(23,445)	27,187
Инвестиционная деятельность		
Инвестиции в нефтедобывающие активы	(14,442)	(7,191)
Инвестиции в нефтеперерабатывающие активы	(123,841)	(183,199)
Инвестиции в сбытовые и прочие активы	(17,512)	(7,826)
Проценты капитализированные и уплаченные	(29,347)	(21,664)
Проценты полученные	27,555	2,038
Предоставленные займы	(68,307)	(338,490)
Поступления от погашения займов	82,752	18,016
Прочие операции по инвестиционной деятельности, нетто	647	3,060
Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность, нетто	(142,495)	(535,256)

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО)

ПРОДОЛЖЕНИЕ

в тысячах долларов США

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Финансовая деятельность		
Поступления от кредитов и займов, за вычетом расходов на их привлечение	327,821	950,513
Погашение кредитов и займов	(217,332)	(357,505)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров в дочерних предприятиях	(308)	(743)
Денежные средства, полученные от финансовой деятельности, нетто	110,181	592,265
Влияние изменения валютных курсов на остатки денежных средств, деноминированных в иностранной валюте	(183)	(1,409)
Эффект пересчета в валюту представления	1,678	9,759
Изменение денежных средств, их эквивалентов и денежных средств с ограничением по использованию	(54,264)	92,546
Денежные средства, их эквиваленты и денежные средства с ограничением по использованию на начало периода	137,131	145,314
Денежные средства, их эквиваленты и денежные средства с ограничением по использованию на конец периода	82,867	237,860

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

1. ОРГАНИЗАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Альянс» («Компания») учреждено 26 ноября 2001 года в Москве, Российская Федерация. Центральный офис Компании расположен по адресу: Российская Федерация, 119002, Москва, пер. Сивцев Вражек, 39. Компания и ее дочерние предприятия («Группа») являются вертикально интегрированной нефтяной группой, осуществляющей добычу и переработку нефти, транспортировку и сбыт нефтепродуктов.

Единственным акционером Компании по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года являлась Alliance Oil Company, зарегистрированная на Бермудских островах.

2. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не содержит всей информации и раскрытий, необходимых для включения в полный комплект финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), и поэтому должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

При составлении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности использовались те же принципы учета, представления информации и методы расчета, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, за исключением реклассификаций, описанных в Примечании 4.

Ряд новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, опубликованных КИМСФО, вступили в силу с отчетного периода и были учтены при составлении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на подготовку сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности оценивается руководством Группы как незначительное.

В текущем периоде были досрочно приняты новые и перевыпущенные МСФО («пакет пяти стандартов»): МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности», МСФО 12 «Раскрытие информации о долях участия в других предприятиях», МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность» и МСБУ 28 «Инвестиции в зависимые и совместные предприятия». Влияние применения данных стандартов на отчетность Группы оценивается руководством как незначительное.

4. РЕКЛАССИФИКАЦИИ

По состоянию на 31 декабря 2011 года операции ОАО «Татнефтеотдача» были классифицированы как прекращаемая деятельность. В отчете о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, все операции ОАО «Татнефтеотдача» были отражены в одной строке как прибыль от прекращаемой деятельности.

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

Суммарный эффект от реклассификаций и представления ОАО «Татнефтеотдача» как прекращаемая деятельность представлены в таблице ниже:

	До реклассифи- кации	После реклассифи- кации	Эффект от реклассифи- кации
Выручка от продажи нефти	59,743	28,224	(31,519)
Прочая выручка	209,789	209,698	(91)
Себестоимость добычи нефти	(29,773)	(5,576)	24,197
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	(909,737)	(957,393)	(47,656)
Амортизация и износ нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих активов	(18,254)	(12,921)	5,333
Коммерческие расходы	(117,224)	(112,784)	4,440
Административные расходы	(18,888)	(17,528)	1,360
Амортизация сбытовых и прочих активов	(8,124)	(7,952)	172
Прочие операционные расходы, нетто	(6,811)	(934)	5,877
Доля в прибыли зависимого предприятия	-	41	41
Процентный доход	5,537	5,399	(138)
Финансовые расходы	(25,448)	(24,879)	569
Доход от производных финансовых инструментов, классифицированных как предназначенные для торговли	-	(234)	(234)
Доход от курсовых разниц, нетто	32,182	32,116	(66)
Расход по текущему налогу на прибыль	(32,687)	(23,651)	9,036
Расход по отложенному налогу на прибыль	(192)	(382)	(190)
Прибыль от прекращаемой деятельности	-	28,869	28,869
			-

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ

	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2011 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2011 года
Приобретение нефти для переработки	598,071	322,893	560,980	323,183
Транспортные расходы	244,391	130,405	257,407	139,758
Приобретение нефтепродуктов для перепродажи	124,310	60,869	42,873	16,653
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	63,558	32,704	63,813	39,706
Заработная плата и социальные налоги	17,787	8,391	16,177	7,593
Прочие затраты	16,645	9,368	16,143	9,524
	1,064,762	564,630	957,393	536,417

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2012 года, товарно-материальные запасы увеличились на 46,250 тыс. долл. США по сравнению с 31 декабря 2011 года в основном за счет создания резервного фонда нефтепродуктов для предотвращения дефицита, вызванного ежегодным запланированным ремонтом завода и временным прекращением производства дизельного топлива.

7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По состоянию на 30 июня 2012 года, авансы выданные и расходы будущих периодов уменьшились на 71,787 тыс. долл. США в основном за счет авансов, выданных в счет поставок товаров и оборудования для перепродажи, нефти и транспортных услуг по железной дороге. Уменьшение авансов, выданных в счет поставок товаров и оборудования для перепродажи, соответствует уменьшению авансов полученных за товары и оборудование от связанных сторон.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, были построены и приобретены производственные и прочие активы на сумму 180,615 тыс. долл. США (2011: 227,450 тыс. долл. США), в том числе основные средства, связанные с реконструкцией ОАО «Хабаровский НПЗ» – 158,153 тыс. долл. США (2011: 214,418 тыс. долл. США).

За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 года, были построены и приобретены производственные и прочие активы на сумму 120,292 тыс. долл. США (2011: 90,378 тыс. долл. США), в том числе основные средства, связанные с реконструкцией ОАО «Хабаровский НПЗ» – 108,663 тыс. долл. США (2011: 79,842 тыс. долл. США).

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2012 года			Итого
	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	
Неконвертируемые облигации, рубли	8.85%-9.75%	605,675	12,925	618,600
Кредиты и займы, доллары США	5.60%-10.00%	585,557	4,192	589,749
Кредиты и займы, евро	Euribor6m +5.50%-10.50%	219,657	3,289	222,946
Итого кредиты и займы		1,410,889	20,406	1,431,295
Текущая часть, подлежащая погашению в течение года				104,746
Долгосрочная часть кредитов и займов				1,326,549

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

	31 декабря 2011 года			Итого
	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	
Неконвертируемые облигации, рубли	8.85%-9.75%	616,579	13,174	629,753
Кредиты и займы, доллары США	Libor6m +5.50%-10.00%	509,112	6,227	515,339
Кредиты и займы, евро	Euribor6m +5.50%-10.50%	188,307	4,375	192,682
Итого кредиты и займы		1,313,998	23,776	1,337,774
Текущая часть, подлежащая погашению в течение года				37,889
Долгосрочная часть кредитов и займов				1,299,885

По состоянию на 30 июня 2012 года кредиты и займы были обеспечены:

- залогом акций ОАО «Хабаровский НПЗ», составляющих 97.90% от доли владения Группы;
- залогом основных средств с остаточной стоимостью 116,547 тыс. долл. США;
- финансовыми гарантиями, предоставленными Alliance Oil Company Ltd., акционером Компании.

По состоянию на 31 декабря 2011 года кредиты и займы были обеспечены:

- залогом акций ОАО «Хабаровский НПЗ», составляющих 97.90% от доли владения Группы;
- залогом основных средств с остаточной стоимостью 123,763 тыс. долл. США;
- финансовыми гарантиями, предоставленными Alliance Oil Company Ltd., акционером Компании.

В таблице ниже представлены данные об ожидаемых сроках погашения кредитов и займов Группы, включая начисленные проценты, на основе недисконтированных платежей, по состоянию на 30 июня 2012 года:

	30 июня 2012 года		Итого
	Основная сумма	Начисленные проценты	
В течение первого года, начиная с 30 июня 2012 года	85,474	124,001	209,475
В течение второго года, начиная с 30 июня 2012 года	340,149	113,610	453,759
После двух лет, начиная с 30 июня 2012 года	1,027,121	344,681	1,371,802
Итого предполагается к погашению	1,452,744	582,292	2,035,036

Процентные платежи рассчитываются на основе процентной ставки, действующей на 30 июня 2012 года. Платежи по основному долгу и процентам, деноминированные в рублях, пересчитаны в доллары США по курсу на 30 июня 2012 года.

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

В 2011 году, на основе облигационного займа с номинальной стоимостью 3,000,000 тыс. рублей и фиксированной ставкой купона 9.75% годовых были заключены сделки по процентно-валютным свопам в обмен на эквивалент данной суммы в долларах США и ставками 5.30%-5.80% годовых. Свопы были приобретены с целью обеспечения баланса между экспортной выручкой, деноминированной в долларах США, и процентными платежами в рублях, а так же для снижения процентных ставок. Прибыль от переоценки процентно-валютных свопов по состоянию на 30 июня 2012 года была отражена в консолидированном отчете о прибылях и убытках и составила 1,070 тыс. долл. США.

10. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2012 года, авансы полученные и начисленные расходы сократились на 89,375 тыс. долл. США по сравнению с 31 декабря 2011 года в основном за счет авансов, полученных за реализацию нефтепродуктов на экспорт и авансов, полученных за товары и оборудование от связанных сторон.

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся: акционер, зависимые компании и предприятия, которыми владеют или которые контролируют те же компании, что и Группу, а также ключевой руководящий персонал.

В таблице ниже представлены существенные остатки по взаиморасчетам со связанными сторонами, включая относящиеся к прекращаемой деятельности:

	<u>30 июня 2012 года</u>	<u>31 декабря 2011 года</u>
Акционер		
Прочие активы	3,569	3,430
Зависимые компании		
Авансы выданные и расходы будущих периодов	5,234	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3,610	-
Прочие связанные стороны		
Прочие финансовые активы	467,279	493,620
Кредиты и займы	439,021	444,033
Авансы полученные и начисленные расходы	55,435	138,974
Торговая и прочая дебиторская задолженность	32,983	49,489
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3,945	7,522
Авансы выданные и расходы будущих периодов	1,823	1,769

По состоянию на 30 июня 2012 года прочие финансовые активы включали займы выданные и депозиты, размещенные в коммерческом банке, являющимся связанной стороной.

ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в тысячах долларов США

В таблице ниже представлены существенные операции со связанными сторонами, в том числе операции, относящиеся к прекращаемой деятельности:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Зависимые компании		
Приобретение нефтепродуктов	21,384	3,774
Выручка	33,890	20,320
Приобретение услуг	861	172
Предоставление займов зависимым компаниям	11,608	16,588
Возврат займов зависимыми компаниями	11,608	16,588
Прочие связанные стороны		
Выручка	545,932	648,572
Приобретение товаров	156,253	111,724
Приобретение услуг	25,314	33,941
Процентный доход	25,029	3,729
Финансовые расходы	13,559	15,308
Проценты капитализированные по кредитам	8,533	7,095
Отчисления в благотворительный фонд имени Зии Бажаева (для участия в российских федеральных национальных проектах)	4,145	5,291
Возврат займов связанными сторонами	71,145	168,968
Предоставление займов связанным сторонам	52,708	588,811
Возврат займов связанным сторонам	-	43,000

В 2010 году функции управления Группой были переданы ООО «Нефтяная Компания Альянс» УК» (ранее ООО «Альянс Менеджмент»), компании, находящейся под контролем акционера Группы. Сумма вознаграждения за услуги управления за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года, составила 15,290 тыс. долл. США (2011: 14,128 тыс. долл. США).

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с условиями соглашений, действовавших на 30 июня 2012 года, сумма капитальных затрат будущих периодов составила 432,279 тыс. долл. США (31 декабря 2011: 491,783 тыс. долл. США.), включая 6,480 тыс. долл. США, классифицированных как предназначенные для выбытия (31 декабря 2011: 4,923 тыс. долл. США).