

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Альянс»

(указывается полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) эмитента)

Код эмитента:

6	5	0	1	4
---	---	---	---	---

 –

D

за II квартал 2008 года

Место нахождения эмитента: **Россия, г.Москва, переулок Сивцев Вражек, д.39**

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа эмитента (иного лица, имеющего право действовать от имени эмитента без доверенности) эмитента)

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Президент (наименование должности руководителя эмитента)	Е.Я.Воробейчик (подпись) (И.О. Фамилия)
Дата “ <u>14</u> ” августа <u>2008</u> г.	
Главный бухгалтер (наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	О.М.Якушева (подпись) (И.О. Фамилия)
Дата “ <u>14</u> ” августа <u>2008</u> г. М.П.	

Контактное лицо:	<u>директор департамента корпоративного управления Жуков Григорий Семенович</u> (указываются должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)
Телефон:	<u>745-58-06</u> (указывается номер (номера) телефона контактного лица)
Факс:	<u>745-58-07</u> (указывается номер (номера) факса эмитента)
Адрес электронной почты:	<u>imur@ga.ru</u> (указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете	<u>www.nk-alliance.ru</u>

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	5
I. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ, ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ	5
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	5
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	7
1.4. Сведения об оценщике эмитента	9
1.5. Сведения о консультантах эмитента	9
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	9
II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА	10
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	10
2.2. Рыночная капитализация эмитента	11
2.3. Обязательства эмитента	11
2.3.1. Кредиторская задолженность	11
2.3.2. Кредитная история Эмитента	12
2.3.3. Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	15
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	18
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	18
2.5. Риски, связанные с приобретением размещенных эмиссионных ценных бумаг	19
2.5.1. Отраслевые риски	19
2.5.2. Страновые и региональные риски	20
2.5.3. Финансовые риски	21
2.5.4. Правовые риски	23
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	25
2.5.6. Банковские риски	26
III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ	26
3.1. История создания и развитие эмитента	26
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	26
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	27
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	27
3.1.4. Контактная информация	28
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	28
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	28
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	28
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	28
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	28
3.2.3. Сырье (материалы) и поставщики эмитента	28
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	31
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	31
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	31
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	31
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	31
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	36
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	36
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	37
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	38
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	46
3.6.1. Основные средства	46
IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА	47
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	47
4.1.1. Прибыль и убытки	47
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	47

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	48
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	49
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	49
4.3.2. Финансовые вложения эмитента.....	51
4.3.3. Нематериальные активы эмитента.....	53
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	53
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	54
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	55
4.5.2. Конкуренты эмитента.....	60
V. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА.....	60
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	60
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	65
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	69
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	69
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	70
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	73
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	73
5.8. Сведения о любых обязательствах Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента.....	74
VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ.....	74
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	74
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.....	74
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»).....	75
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	75
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	75
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	88
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	89
VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	90
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.....	90
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал.....	90
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год.....	91
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	91
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	91
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года.....	91
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	91
VIII. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ.....	91
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	91
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	91
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	92

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.....	92
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	92
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.....	95
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	97
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	97
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	98
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	99
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	99
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются.....	99
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).....	113
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	113
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....	114
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	116
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	116
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам:.....	117
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	117
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента.....	121
8.10. Иные сведения.....	122
Приложение 1.....	123
Приложение 2.....	126

Введение

Полное фирменное наименование эмитента:

на русском языке – Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "Альянс";

на английском языке – "Alliance" Oil Company, Open Joint-Stock Company.

Сокращенное наименование эмитента:

на русском языке – ОАО "НК "Альянс";

на английском языке – "Alliance" O.C., OJSC.

Место нахождения эмитента: *Россия, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, д. 39.*

Почтовый адрес эмитента: *Россия, 119002, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, д.39.*

Номера контактных телефонов эмитента:

Тел. – 745-58-20 Факс – 745-58-21.

Адрес электронной почты: *imur@ga.ru.*

Адрес страницы (страниц) в сети "Интернет", на которой (на которых) публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: *www.nk-alliance.ru*

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

вид размещенных ценных бумаг – *акции;*

категория (тип) размещенных ценных бумаг – *акции обыкновенные;*

количество размещенных ценных бумаг – *888 000 штук;*

номинальная стоимость – *1000 рублей;*

вид размещенных ценных бумаг – *облигации;*

категория (тип) размещенных ценных бумаг – *облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01;*

количество размещенных ценных бумаг – *3 000 000 (Три миллиона) штук;*

номинальная стоимость – *1 000 (Одна тысяча) рублей.*

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета:

Обязанность эмитента осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета основана на том, что в отношении его ценных бумаг осуществлена регистрация хотя бы одного проспекта ценных бумаг.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Органами управления эмитента являются:

- Общее собрание акционеров;*
- Совет директоров;*
- единоличный исполнительный орган (Президент).*

Формирование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено уставом эмитента.

Сведения о персональном составе Совета директоров эмитента:

Председатель: Идрисов Арсен Эмиевич

Члены совета директоров:

Бажаев Иса Юсупович

Год рождения: **1962**

Воробейчик Евгений Яковлевич

Год рождения: **1958**

Идрисов Арсен Эмиевич

Год рождения: **1970**

Барский Максим Геннадьевич

Год рождения: **1974**

Слётов Андрей Александрович

Год рождения: **1959**

Единоличный исполнительный орган эмитента – ***Президент:***

Воробейчик Евгений Яковлевич

Год рождения: **1958**

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1.2.1. Полное фирменное наименование: ***Акционерный Коммерческий Банк «Финансово-Промышленный Банк» (Открытое Акционерное Общество).***

Сокращенное фирменное наименование: ***АКБ «ФинПромБанк» (ОАО)***

Место нахождения: ***107045, г.Москва, Последний пер.,д.24.***

ИНН: **7707077586**

БИК: **044552695**

Номер к/счета: **30101810900000000695**

Тип счета	Валюта счета	Номер счета
расчетный	российские рубли	40702810000000000235
текущий валютный	доллары США	40702840300000000235
текущий валютный	ЕВРО	40702978900000000235

1.2.2. Полное фирменное наименование: ***«БНП ПАРИБА Банк» Закрытое акционерное общество***

Сокращенное фирменное наименование: ***«БНП ПАРИБА» ЗАО***

Место нахождения: ***125009,г. Москва, Большой Гнезниковский пер.,д.1,стр.2.***

ИНН: **7744002405**

БИК: **044525185**

Номер к/счета: **30101810100000000185**

Тип счета	Валюта счета	Номер счета
расчетный	российские рубли	407028100000000065001
текущий валютный	доллары США	407028406000000065002

1.2.3. Полное фирменное наименование: ***«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование:

«ГПБ» (ОАО)

Место нахождения: ***117420, г. Москва, ул. Наметкина 16, стр. 1***

ИНН: **7744001497**

БИК: **044525823**

Номер к/счета: **30101810200000000823**

Тип счета	Валюта счета	Номер счета
расчетный	российские рубли	407028103000000007979
текущий валютный	доллары США	407028406000000007979

1.2.4. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк Австрия»***

Сокращенное фирменное наименование:

ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, д.17/1*
ИНН: *7744000302*
БИК: *044525700*
Номер к/счета: *30101810200000000700*

Тип счета	Валюта счета	Номер счета
расчетный	российские рубли	40702810800001405489
текущий валютный	доллары США	40702840100001405489
текущий валютный	доллары США	40702840400002405489

1.2.5. Полное фирменное наименование: *Банк ВТБ (Открытое Акционерное Общество)*.
Сокращенное фирменное наименование: *Банк ВТБ*
Место нахождения: *103450, г.Москва, ул. Мясницкая, д.35.*
ИНН: *7702070139*
БИК: *044525187*
Номер к/счета: *30101810700000000187*

Тип счета	Валюта счета	Номер счета
расчетный	российские рубли	40702810400030003585
текущий валютный	доллары США	40702840000030002105
текущий валютный	ЕВРО	40702978400030001607

1.2.6. Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (Открытое Акционерное Общество)*.
Сокращенное фирменное наименование:
Место нахождения: *107996, г.Москва, ул. Рождественка, д.8/15, стр.3.*
ИНН: *7702000406*
БИК: *044525219*
Номер к/счета: *30101810500000000219*

Тип счета	Валюта счета	Номер счета
расчетный	российские рубли	40702810501040000222

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1. Сведения об аудиторе эмитента, проводившего независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за три последних завершённых финансовых года:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Аудит Консалт"*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Аудит Консалт"*
Место нахождения: *Российская Федерация, Московская область, г.Химки, ул.Ленинградская, дом 29.*
Тел./ Факс: *(495) 933-45-93*
Адрес электронной почты: *company@acenc.ru*
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № *E001577*
Дата выдачи: *06.09.2002*
Срок действия: *до 06.09.2012*
Орган, выдавший указанную лицензию: *Министерство финансов Российской Федерации*

Финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: *2003, 2004, 2005, 2006, 2007 год*

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):
наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *отсутствует;*

предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) эмитентом: **не предоставлялись**;

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **отсутствуют**;

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **такие лица отсутствуют**.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Аудитор является полностью независимым от органов управления эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки.

Порядок выбора аудитора эмитента: **в соответствии с Уставом эмитента, аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Вопрос об утверждении аудитора эмитента включается Советом директоров эмитента в повестку дня Общего собрания акционеров по инициативе Совета директоров или иного лица, обладающего в соответствии с законодательством правом вносить вопросы в повестку дня общего собрания акционеров эмитента или требовать его проведения. Тендер, связанный с выбором аудитора, не предусмотрен.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги.

Сумма вознаграждения аудитору утверждается Советом директоров эмитента.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

Финансовый год	2003	2004	2005	2006	2007
Сумма вознаграждения, тыс. руб	60	60	285	285	300

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **отсроченных и просроченных платежей нет.**

2. Аудит консолидированной отчетности эмитента по МСФО проводится компанией:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Делойт и Туш СНГ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Делойт и Туш СНГ"**

Место нахождения: **125009, г. Москва, ул. Воздвиженка 4/7, стр 2, Деловой центр "Моховая"**

Тел./ Факс: **(495) 787 06 00/ 787 06 01**

Адрес электронной почты: **moscow@deloitte.ru**

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № **Е 002417**

Дата выдачи: **06 ноября 2007 г.**

Срок действия: **продлена приказом Минфина России № 676 от 31.10.2007 г. до 06 ноября 2012 г.**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка консолидированной отчетности эмитента по МСФО: **2003, 2004, 2005, 2006, 2007**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **отсутствует**

предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) эмитентом: **не предоставлялись**

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **отсутствуют**

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **такие лица отсутствуют**

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Аудитор является полностью независимым от органов управления эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки.

Порядок выбора аудитора эмитента: **Аудитор выбран единоличным исполнительным органом. Тендер, связанный с выбором аудитора, не предусмотрен.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **сумма вознаграждения аудитора определяется единоличным исполнительным органом эмитента.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка консолидированной отчетности эмитента по МСФО:

Финансовый год	2003	2004	2005	2006	2007
Сумма вознаграждения, тыс. руб	12 329	12 360	16 173	21 470	32 996

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **отсроченных и просроченных платежей нет.**

1.4. Сведения об оценщике эмитента

В отчетном квартале для:

- **определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;**
- **определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям Эмитента с залоговым обеспечением;**
- **оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг**

оценщик не привлекался.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающий эмитенту соответствующие услуги на основании договора, а также иные лица, оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие настоящий ежеквартальный отчет и/или зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении, отсутствуют.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние ОАО «НК «Альянс» за 1 полугодие 2008 года:

Наименование показателя	1 полугодие 2008 г
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	3 217 067
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	303,80
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	179,56
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	21,29
Уровень просроченной задолженности, %	<i>Просроченная задолженность отсутствовала</i>
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	18,37
Доля дивидендов в прибыли, %	85,81
Производительность труда, тыс. руб./чел.	124 303,30
Амортизация к объему выручки, %	0,01

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 г. N 06-117/пз-н.

Расчет чистых активов Эмитента проведен в соответствии с совместным приказом Минфина РФ и ФКЦБ от 29 января 2003 года «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» №10н, 03-6/ПЗ.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска Эмитента, а также финансового положения Эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска ОАО «НК «Альянс» проводится с момента его создания – с ноября 2001 года.

В период деятельности ОАО «НК «Альянс» стоимость чистых активов непрерывно росла, за счет роста нераспределенной прибыли накопленным итогом, а также увеличением Уставного капитала. По состоянию на 30.06.08г. размер чистых активов ОАО «НК «Альянс» вырос до 3 217 млн. руб.

ОАО «НК «Альянс» в своей деятельности широко использует заемные средства. За первое полугодие 2008 года доля внешнего финансирования в пассивах ОАО «НК «Альянс» составила 75%, а отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам составило 303,80%, что обуславливается ростом собственных средств предприятия. ОАО «НК «Альянс» планирует принять ряд мероприятий по увеличению сроков привлекаемых им финансовых ресурсов (в частности за счет выпуска облигаций).

В целом, финансовая устойчивость компании находится на приемлемом уровне. Коэффициент покрытия платежей по обслуживанию долгов, рассчитываемый как отношение суммы чистой прибыли и амортизационных отчислений и суммы обязательств,

подлежащих погашению в отчетном периоде, и процентов, подлежащих уплате в отчетном периоде, по итогам первого полугодия 2008 года данный показатель составил 21,29.

На протяжении всего рассматриваемого периода ОАО «НК «Альянс» не имеет просроченной задолженности, что говорит о платежной дисциплине ОАО «НК «Альянс» и его устойчивом финансовом положении.

Производительность труда ОАО «НК «Альянс» непрерывно повышалась в период с 2003 по 2006 гг. По состоянию на конец 2007 г., производительность труда достигла 181 139,98 тыс. рублей/чел.. За первое полугодие 2008 года производительность труда составила 124 303,30 тыс.рублей/чел. Снижение данного показателя обусловлено опережающим ростом численности сотрудников по сравнению с ростом выручки от реализации.

Во втором квартале 2008 года ОАО «НК «Альянс» выплатило дивиденды по итогам работы за 2007 и 1 квартал 2008 года. Доля дивидендов в нераспределенной прибыли предприятия составила 85,81%

В 2002-2004 гг. оборачиваемость дебиторской задолженности находилась на низком уровне (менее 1 раза) в связи со спецификой деятельности ОАО «НК «Альянс». Резкий рост оборачиваемости дебиторской задолженности за 2005 год связан с началом деятельности ОАО «НК «Альянс» в сфере оптовой торговли нефтью. В 2007 году оборачиваемость начала снижаться за счет увеличения баланса дебиторской задолженности. В первом полугодии 2008 года оборачиваемость дебиторской задолженности составила 18,37 раз.

В 2003-2005 гг. доля амортизационных отчислений в структуре выручки Эмитента от реализации колебалась в диапазоне от 0,02% до 2,94 %, что было обусловлено незначительной стоимостью основных средств, учитываемых на балансе компании, в связи со спецификой деятельности ОАО «НК «Альянс». По итогам 2006, 2007 годов, а также первого полугодия 2008 года доля амортизационных отчислений в выручке компании зафиксировалось на уровне 0,01%.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Акции ОАО «НК «Альянс» не обращаются на торгах фондовых бирж и иных организаторов торговли на рынке ценных бумаг. В связи с этим, расчет рыночной капитализации ОАО «НК «Альянс» для целей раскрытия информации в соответствии с требованиями настоящего пункта осуществлен по методике, соответствующей порядку оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденному совместным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 января 2003 года № 10н и ФКЦБ России № 03-6/нз.

Рыночная капитализация эмитента, тыс. руб.	2003 г.	2004 г.	2005 г.	2006 г.	2007 г.	1 полугодие 2008 г.
	982 986	1 009 848	1 836 399	2 569 991	2 647 456	3 217 067

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств по состоянию на дату окончания отчетного квартала (значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты окончания отчетного периода).

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 30.06.2008 г.

руб.

Наименование кредиторской задолженности	Отчетный период
	30.06.2008

	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	187 696 300	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	4 412 579	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	22 832 132	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиты, руб.	5 018 897 481	441 078 803
в том числе просроченные, руб.	-	X
Займы, всего, руб.	500 000 000	3 555 615 588
в том числе просроченные, руб.	-	X
в том числе облигационные займы, руб.	-	3 074 133 333
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	42 846 686	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Итого, руб.	5 776 685 178	3 996 694 391
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

У Эмитента отсутствует просроченная кредиторская задолженность

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за отчетный период:

В составе кредиторской задолженности эмитента по состоянию на 30.06.2008 года имеются кредитор, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

1. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Альянс Ойл»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Альянс Ойл»**

Место нахождения: **143041, Московская обл., Одинцовский район, г. Голицыно, Заводской проспект, д.34**

Сумма кредиторской задолженности: **183 304 094,76 руб.**

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченной кредиторской задолженности нет.**

Данный кредитор является аффилированным лицом эмитента

Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица: **100%**

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: **100%**

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: **0%**

2.3.2. Кредитная история Эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения ежеквартального отчета кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя

существенными (приводится информация за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения ежеквартального отчета):

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней
<i>Заем</i>	<i>Винкор С.А.</i>	<i>1 412,99 тыс. долл. США</i>	<i>Полгода / 07.08.02</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Кредит</i>	<i>АКБ «Финпромбанк»</i>	<i>1 400,00 тыс. долл. США</i>	<i>24 дня / 29.03.02</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Заем</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>45 950,00 тыс. руб.</i>	<i>1,5 года / 31.12.03</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Заем</i>	<i>ООО «Дальневосточный Альянс»</i>	<i>43 000,00 тыс. руб.</i>	<i>1 год (каждый год подписывается доп. соглашение о пролонгации) / 29.12.07</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Вексельный заем</i>	<i>ЗАО ИК «Регион»</i>	<i>145 935,00 тыс. Руб.</i>	<i>2 года /31.12.04</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Заем</i>	<i>ООО «Дальневосточный Альянс»</i>	<i>81 000,00 тыс. руб.</i>	<i>1 год (каждый год подписывается доп. соглашение о пролонгации) / 14.06.06</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Кредит</i>	<i>АКБ «Финпромбанк»</i>	<i>6 169 ,42 тыс. долл. США</i>	<i>25 дней / 30.06.03</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Кредит</i>	<i>АКБ «Финпромбанк»</i>	<i>2 427,00 тыс. долл. США</i>	<i>4 дня / 15.08.03</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Заем</i>	<i>ЗАО «ИК «Альянс Капитал»</i>	<i>172 009,67 тыс. руб.</i>	<i>До востребования / 16.11.05</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Кредит</i>	<i>АКБ «Финпромбанк»</i>	<i>5 000 000 тыс. долл.</i>	<i>14 дней / 30.12.03</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Вексельный заем</i>	<i>ООО «БК «Регион»</i>	<i>130 260,69 тыс. руб.</i>	<i>Полгода / 23.06.04</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Кредит</i>	<i>АКБ «Финпромбанк»</i>	<i>2 500,00 тыс. долл. США</i>	<i>29 дней / 30.03.04</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Кредит</i>	<i>АКБ «Финпромбанк»</i>	<i>3 000,00 тыс. долл. США</i>	<i>18 дней / 30.03.04</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Заем</i>	<i>Винкор С.А.</i>	<i>15 000,00 тыс. долл.</i>	<i>1,5 года / 01.10.04</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Кредит</i>	<i>АКБ «Финпромбанк»</i>	<i>4 568,60 тыс. долл. США</i>	<i>4 дня / 31.03.04</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Заем</i>	<i>ЗАО «ИК «Альянс Капитал»</i>	<i>92 066,55 тыс. руб.</i>	<i>До востребования / 31.05.06</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Заем</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>605 000,00 тыс. руб.</i>	<i>1 год (каждый год подписывается доп. соглашение о пролонгации) /</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>

			14.06.07	
Заем	ООО «Дальневосточный Альянс»	279 000,00 тыс. руб.	1 год / 14.06.06	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	Винкор С.А.	50 000 тыс. долл. США	1,5 года / 01.12.06	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Кредитная линия	ЗАО «БНП Париба Банк»	50 000 тыс. долл. США	Полгода / 15.05.06	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Кредит	АБ «Газпромбанк»	1 500 000,00 тыс. руб.	Полгода / 27.09.06	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ЗАО «ИК «Альянс Капитал»	216 333,00 тыс. руб.	До востребования / 30.10.06	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ЗАО «ИК «Альянс Капитал»	268 000,00 тыс. руб.	до востребования	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Кредит	ЗАО «Райффайзенбанк, Австрия»	1 500 000,00 тыс. руб.	4 месяца / 25.08.06	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ЗАО «ИК «Альянс Капитал»	362 788,00 тыс. руб.	До востребования	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ОАО «Татнефтеотдача»	925 720,12 тыс. руб.	3 года 7 месяцев / по графику с 13.10.2007-13.10.2010	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Кредит	Международная финансовая корпорация	25 000,00 тыс. долл. США	5 лет / 15.06.2011	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Корпоративная кредитная карта	ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	25,00 тыс. долл. США	1 год / 31.05.2008	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Бридж финансирование	Банк ВТБ (ОАО)	2 500 000,00 тыс. руб.	29.11.07-27.05.08	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Бридж финансирование	Банк ВТБ (ОАО)	2 500 000,00 тыс. руб.	30.11.07-28.05.08	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Кредит	АКБ «Финпромбанк»	100 000,00 тыс. руб.	2 месяца / 31.01.07	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ООО «Дальневосточный Альянс»	140 000,00 тыс. руб.	1 год / 27.12.08	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ООО «Дальневосточный Альянс»	150 000,00 тыс. руб.	1 год / 30.01.09	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Кредит	АКБ «Финпромбанк»	50 000,00 тыс. руб.	1 месяц / 20.03.08	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ОАО «Татнефтеотдача»	200 000,00 тыс. руб.	1 год / 12.03.09	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ЗАО «Альянс Ойл»	803 215,00 тыс. руб.	1 год / 03.04.09	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ООО «Дальневосточный Альянс»	324 405,24 тыс. руб.	1 год / 03.04.09	просрочка исполнения обязательства отсутствует
Заем	ООО «Дальневосточный Альянс»	24 000,00 тыс. руб.	1 год / 17.04.09	просрочка исполнения обязательства отсутствует

	<i>Альянс»</i>			
<i>Заем</i>	<i>ООО «Альянс-Хабаровск»</i>	<i>500 000,00 тыс. руб.</i>	<i>1 год / 31.03.09</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>

Исполнение обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней
<i>Облигационный заем</i>	<i>Владельцы облигаций</i>	<i>3 000 000 000 руб.</i>	<i>1 820 дней с даты начала размещения облигаций / 14.09.2011</i>	<i>просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>

2.3.3. Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Наименование показателя	1 полугодие 2008
Общая сумма обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.	3 417 228
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Эмитент предоставил обеспечение, тыс. руб.	3 416 602

1 полугодие 2008 года	
1.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	25 000 000 долл. США
Срок исполнения обеспеченного обязательства.	<i>15.01.2009 г.</i>
Способ обеспечения.	<i>Поручительство</i>
Размер обеспечения.	<i>25 000 000 долл. США</i>
Условия предоставления обеспечения.	<i>Поручительство Эмитента за ООО «Дальневосточный Альянс» перед АБ «Газпромбанк» (ЗАО) Эмитент обязуется нести перед Кредитором солидарную ответственность за исполнение Заемщиком обязательств, возникших из Договора об открытии кредитной линии, по возврату суммы основного долга и уплате процентов в пределах срока пользования кредитом.</i>
Срок, на который обеспечение предоставлено.	<i>до 15.01.2012 г.</i>
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	<i>Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.</i>
2.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	15 000 000 долл. США
Срок исполнения обеспеченного обязательства.	<i>02.08.2008 г.</i>
Способ обеспечения.	<i>Поручительство</i>
Размер обеспечения.	<i>15 000 000 долл. США</i>

Условия предоставления обеспечения.	Поручительство Эмитента за ООО «Дальневосточный Альянс» перед АБ «Газпромбанк» (ЗАО) Эмитент обязуется нести перед Кредитором солидарную ответственность за исполнение Заемщиком обязательств, возникших из Кредитного договора, по возврату суммы основного долга и уплате процентов пределах срока пользования кредитом.
Срок, на который обеспечение предоставлено.	до 02.08.2011 г.
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.
3.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	20 000 000 долл. США
Срок исполнения обеспеченного обязательства.	22.08.2008 г.
Способ обеспечения.	Поручительство
Размер обеспечения.	20 000 000 долл. США
Условия предоставления обеспечения.	Поручительство Эмитента за ЗАО «Альянс Ойл» перед «БНП Париба Банк» (ЗАО) – Эмитент полностью отвечает за возврат Заемщиком денежных средств, предоставляемых последнему в соответствии с Договором кредитной линии, за оплату процентов по кредиту, штрафных санкций, возмещение убытков Кредитора и другие подлежащие уплате Кредитору денежные суммы.
Срок, на который обеспечение предоставлено.	До полного исполнения обязательств по кредитному договору 22.08.2008 г.
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.
4.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	600 000 000 руб.
Срок исполнения обеспеченного обязательства.	04.07.2008 г.
Способ обеспечения.	Поручительство
Размер обеспечения.	600 000 000 руб.
Условия предоставления обеспечения.	Поручительство Эмитента за ООО «Дальневосточный Альянс» перед АБ «Газпромбанк» (ЗАО) Эмитент обязуется нести перед Кредитором солидарную ответственность за исполнение Заемщиком обязательств, возникших из Договора о кредитовании в форме овердрафта, по возврату суммы основного долга, уплате процентов, платы за внутрисуточный кредит, а также по уплате пени, установленных Кредитным договором.
Срок, на который обеспечение предоставлено.	до 04.07.2011 г.
Оценка риска неисполнения или	Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения

ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	<i>обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.</i>
5.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	20 000 000 долл. США
Срок исполнения обеспеченного обязательства.	29.08.2008 г.
Способ обеспечения.	Поручительство
Размер обеспечения.	20 000 000 долл. США
Условия предоставления обеспечения.	Поручительство Эмитента за ЗАО «Альянс Ойл» перед «БНП Париба Банк» (ЗАО) Эмитент полностью отвечает за возврат Заемщиком денежных средств, предоставляемых последнему в соответствии с Договором кредитной линии, за оплату процентов по кредиту, штрафных санкций, возмещение убытков Кредитора и другие подлежащие уплате Кредитору денежные суммы.
Срок, на который обеспечение предоставлено.	До полного исполнения обязательств по кредитному договору 29.08.2008 г.
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	<i>Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.</i>
6.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	10 000 000 долл. США
Срок исполнения обеспеченного обязательства.	10.10.2008 г.
Способ обеспечения.	Поручительство
Размер обеспечения.	10 000 000 долл. США
Условия предоставления обеспечения.	Поручительство Эмитента за ООО «Дальневосточный Альянс» перед АБ «Газпромбанк» (ЗАО) Эмитент обязуется нести перед Кредитором солидарную ответственность за исполнение Заемщиком обязательств, возникших из Кредитного договора, по возврату суммы основного долга и уплате процентов пределах срока пользования кредитом.
Срок, на который обеспечение предоставлено.	до 10.10.2011 г.
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	<i>Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.</i>
10.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	10 000 000 долл. США

Срок исполнения обеспеченного обязательства.	10.10.2008 г.
Способ обеспечения.	Поручительство
Размер обеспечения.	10 000 000 долл. США
Условия предоставления обеспечения.	Поручительство Эмитента за ЗАО «Альянс Ойл» перед АБ «Газпромбанк» (ЗАО) Эмитент обязуется нести перед Кредитором солидарную ответственность за исполнение Заемщиком обязательств, возникших из Кредитного договора, по возврату суммы основного долга и уплате процентов пределах срока пользования кредитом.
Срок, на который обеспечение предоставлено.	до 04.07.2011 г.
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.
11.	
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица).	20 000 000 долл. США
Срок исполнения обеспеченного обязательства.	30.03.2009г.
Способ обеспечения.	Поручительство
Размер обеспечения.	20 000 000 долл. США
Условия предоставления обеспечения.	Поручительство Эмитента за ОАО «Хабаровский НПЗ» перед АКБ «Банк Москвы» (ОАО) Эмитент обязуется нести перед Кредитором солидарную ответственность за исполнение Заемщиком обязательств, возникших из Кредитного договора, по возврату суммы основного долга и уплате процентов пределах срока пользования кредитом.
Срок, на который обеспечение предоставлено.	До полного исполнения обязательств по кредитному договору
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и с указанием вероятности возникновения таких факторов	Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами незначительны. Риск незначителен т.к. обязательства предоставлены за дочернюю компанию Эмитента. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами, отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

Эмитент не заключал соглашений, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В отчетном квартале Эмитент не осуществлял размещения ценных бумаг.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещенных эмиссионных ценных бумаг

2.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:

ОАО «НК «Альянс» активно работает на внутреннем рынке как агент по оптовой и розничной торговле нефтепродуктами.

Эмитент и его дочерние общества осуществляют основную деятельность в отрасли нефтедобычи, нефтепереработки и сбыта нефтепродуктов. Кроме того, эмитент последовательно наращивает активы и распространяет свою деятельность на смежные отрасли – разведки и добычи, транспорта и перевалки нефти и нефтепродуктов.

В последние годы финансовые результаты в нефтегазовом секторе существенно улучшились за счет таких факторов, как рост цен на энергоносители, наращивание объемов производства и переработки, что позитивно сказывается на финансово-хозяйственных результатах деятельности эмитента.

В то же время деятельность и перспективы развития эмитента на внутреннем рынке подвержены следующим отраслевым рискам:

- *риск резкого колебания цен на нефть;*
- *сезонное колебание спроса на энергоносители;*
- *возможный рост тарифов транспортных монополий;*
- *возможный рост налоговой нагрузки на предприятия нефтегазового сектора.*

Перспективы развития эмитента на внешнем рынке подвержены следующим рискам:

- *риск резкого колебания цен на нефть;*
- *процесс замещения нефти природным газом в странах с развитым рынком.*

Несмотря на то, что в долгосрочной перспективе тенденции развития топливно-энергетического комплекса России оцениваются эмитентом положительно, что обусловлено общемировой тенденцией по увеличению потребления энергоресурсов, при возникновении одного из вышеуказанных рисков эмитент предпримет следующие действия:

- *дальнейшая специализация на нефтедобыче, нефтепереработке и сбыте нефтепродуктов;*
- *уменьшение себестоимости нефтепереработки и нефтесбыта;*
- *наращивание собственных нефтегазовых активов;*
- *развитие проектов в Казахстане.*

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности на внешнем рынке:

- *риск изменения мировых цен на нефть;*
- *процесс замещения нефти природным газом в странах с развитым рынком;*
- *процесс разработки альтернативных источников энергии.*

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности на внутреннем рынке:

- *общие тенденции на мировом рынке нефти;*
- *постоянное увеличение объемов выработки нефтепродуктов на нефтеперерабатывающих заводах России может привести к дефициту углеводородного сырья и, как следствие, к повышению закупочных цен;*
- *зависимость эффективности деятельности эмитента от динамики изменения тарифов на транспортировку нефтепродуктов, так как транспортировка осуществляется через российские системы магистральных трубопроводов и железных дорог.*

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента на внешнем рынке:

- *общие тенденции на мировом рынке нефти;*
- *процесс разработки альтернативных источников энергии.*

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента на внутреннем рынке:

- *зависимость эффективности деятельности эмитента от динамики изменения тарифов на транспортировку нефтепродуктов, так как транспортировка осуществляется через российские системы магистральных трубопроводов и железных дорог;*
- *рост конкуренции со стороны крупных нефтяных компаний и средних и мелких региональных трейдеров может негативно сказаться на показателях рентабельности эмитента, так как для сохранения рыночной доли эмитент будет вынужден корректировать ценовую политику в области отпускных цен.*

Влияние указанных рисков на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Эмитент не может влиять на факторы, определяющие цены на сырую нефть и нефтепродукты. В случае неблагоприятной ценовой конъюнктуры эмитент направит усилия на снижение текущих издержек, пересмотр инвестиционных проектов и сокращение капитальных вложений.

Основой бизнеса эмитента является нефтепереработка и сбыт, но эмитент последовательно наращивает активы и распространяет свою деятельность на смежные отрасли – разведки и добычи, транспорта и перевалки нефти и нефтепродуктов, что позволяет диверсифицировать бизнес. Сильной стороной эмитента является то, что он располагает собственными сетями оптового и розничного сбыта. При этом сбытовые сети географически выгодно расположены относительно перерабатывающих заводов, приближены к рынкам сбыта, что позволяет снизить риск влияния тарифов на транспортировку нефти на эффективность деятельности эмитента.

В среднесрочной перспективе риск неисполнения обязательств по ценным бумагам эмитента оценивается эмитентом как минимальный, поскольку общеотраслевая тенденция развития нефтяного рынка является положительной.

В 2008 году эмитент продолжит работу по подбору нефтедобывающих проектов на территории Российской Федерации. Рассматриваться будут как действующие нефтяные предприятия, так и геологоразведочные проекты. Планируется участие ОАО «НК «Альянс» и его дочерних компаний в конкурсах и аукционах на право пользования недрами участков Удмуртской Республики, Республики Татарстан и других регионов с целью геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья.

Будут также рассматриваться варианты долевого участия ОАО «НК «Альянс» в крупных нефтедобывающих проектах.

В случае наступления вышеуказанных рисков эмитент направит все усилия для минимизации последствий их наступления и будет более интенсивно распространять свою деятельность на смежные отрасли – разведки и добычи, транспорта и перевалки нефти и нефтепродуктов, будет корректировать ценовую политику в области отпускных цен.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период.

Российская Федерация

ОАО «НК» Альянс» оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную и прогнозируемую.

Российская Федерация имеет рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. По версии рейтингового агентства Standard&Poors Российской Федерации присвоен долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте ВВВ, по версии рейтингового агентства Moody's – Ваа2, по версии рейтингового агентства Fitch – ВВВ.

Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности и высокую внешнюю ликвидность страны, с другой - высокий политический риск, который остается основным фактором, сдерживающим повышение рейтингов.

Во втором квартале 2008 г. состояние бюджета и внешний платежный баланс России продолжали заметно укрепляться благодаря сохранению высоких цен на нефть и взвешенному управлению долгом.

Основные факторы, влияющие на уровень рейтингов:

- *высокая внешняя ликвидность, растущее положительное сальдо внешнеторговых операций государственного сектора, успешное управление долгом;*
- *способность правительства обслуживать долговые обязательства в среднесрочной перспективе весьма высока, несмотря на некоторую неопределенность политической обстановки и условий реализации экономической политики, которая сохранится в ближайшее время;*
- *удовлетворительные темпы роста экономики.*

Негативные факторы:

- *политические, правовые и экономические институты остаются слабыми;*
- *бюрократический аппарат создает серьезные препятствия для эффективного проведения реформ;*
- *высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары.*

*Принимая во внимание, что дочерние общества ОАО «НК» Альянс» ведут свою хозяйственную деятельность не только на территории Российской Федерации, но и на территории Украины и Казахстана *(добыча нефти) , эмитент, в случае ухудшения макроэкономической ситуации в Российской Федерации, может сфокусировать свою деятельность на рынках Украины и Казахстана. Кроме того, в случае снижения спроса на нефтепродукты на территории Российской Федерации, дочерние предприятия компании могут увеличить экспорт нефтепродуктов в страны Азиатско-Тихоокеанского региона.*

Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения ОАО «НК»Альянс» и негативно сказаться на его возможности своевременно и в полном объеме производить платежи по облигациям и иным ценным бумагам .Однако такое развитие событий представляется маловероятным.

Основная хозяйственная деятельность ОАО «НК»Альянс» и его дочерних компаний осуществляется на территории РФ в Дальневосточном федеральном округе. В этой связи региональные риски эмитента связаны с климатическими и социально-экономическими особенностями Дальневосточного региона.

На хозяйственную деятельность эмитента, прежде всего, могут оказать влияние недостаточная пропускная способность транспортной инфраструктуры Дальневосточного федерального округа РФ и, в первую очередь, железной дороги. Однако наличие собственной транспортной инфраструктуры, включающей морской терминал ОАО «Приморнефтепродукт» в г.Владивостоке, позволяет эмитенту использовать морской транспорт для доставки нефти и нефтепродуктов на экспорт и в удаленные регионы Российской Федерации.

Отрицательных изменений ситуации в регионе и в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение эмитента не прогнозируется.

В настоящее время дальневосточная экономика вышла из состояния экономического кризиса, и в последние три года наблюдается её устойчивый рост. В дальнейшем такая тенденция продолжится, и потребление нефтепродуктов будет возрастать, исходя из роста валового внутреннего продукта региона.

Основную часть продукции ОАО «НК «Альянс» реализует на внутреннем рынке, в связи с этим неблагоприятное развитие событий в азиатско-тихоокеанском регионе существенно не повлияет на объемы реализации нефти и нефтепродуктов эмитентом и его дочерними Обществами.

2.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

ОАО «НК «Альянс» подвержен риску изменения процентных ставок, что может негативно отразиться на его финансовых результатах, а также ограничит темпы развития его деятельности. В то же время, следует отметить, что стоимость рублевых заимствований неуклонно снижалась в последние годы, а сроки предоставления кредитов увеличивались.

ОАО «НК «Альянс» не видит факторов, которые могут существенно ухудшить ситуацию на рынке заемного капитала, и которые могут привести к существенному увеличению стоимости заемных средств ОАО «НК «Альянс».

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски).

Риск ликвидности в применении к ОАО «НК «Альянс» связан с поступлением денежных средств по расчетам за продукцию предприятия. Для снижения этого риска осуществляется четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита финансовых ресурсов. Важным элементом политики по управлению финансовыми рисками является проведение операций в банках, имеющих высокие рейтинги надежности.

В связи с тем фактом, что цены на основное сырье (сырую нефть) и основную продукцию ОАО «НК «Альянс» и его дочерних обществ (нефтепродукты) находятся в тесной привязке к мировым ценам на нефть, номинированным в долларах США, и существенная часть кредитного портфеля ОАО «НК «Альянс» номинирована в долларах США, ОАО «НК «Альянс» подвержен валютному риску.

Валютный риск представляет собой риск негативного изменения финансовых результатов эмитента в связи с изменением обменного курса валюты.

Несмотря на то, что существенная часть долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, привлеченных ОАО «НК «Альянс», номинирована в долларах США, риск изменения курса доллара США по отношению к рублю снижается за счет того, что часть консолидированной выручки ОАО «НК «Альянс» также номинирована в долларах США.

Деятельность ОАО «НК «Альянс» ориентирована в основном на внутренний рынок, но цены на нефтепродукты находятся в тесной зависимости от мировых цен на энергоносители. В связи с этим ОАО «НК «Альянс» и его дочерние общества подвержены риску укрепления национальной валюты.

В настоящее время существуют объективные предпосылки для укрепления курса рубля, связанные с постоянным ростом цен на нефть и резким притоком в страну иностранной валюты. В настоящий момент единственным значительным препятствием для этого является денежно-кредитная политика Центрального банка РФ. Однако необходимость компромисса между уровнем инфляции и курсом рубля может не позволить ЦБ в дальнейшем поддерживать валютный курс, что может привести к ухудшению положения ОАО «НК «Альянс».

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.

В случае укрепления курса рубля, ОАО «НК «Альянс» захеджирован от влияния изменения валютного курса благодаря привлечению рублевого облигационного займа. Посредством рублевого займа ОАО «НК «Альянс» диверсифицирует свой кредитный портфель, снижая валютные риски.

Укрепление национальной валюты отрицательно повлияет на финансовые показатели ОАО «НК «Альянс», что приведет к росту себестоимости нефтепродуктов и росту затрат на модернизацию новых мощностей и разработку новых месторождений.

В случае роста себестоимости нефтепродуктов в связи с укреплением курса рубля, ОАО «НК «Альянс» примет ряд мероприятий по сокращению себестоимости производимых и реализуемых нефтепродуктов.

Эмитент не видит факторов, которые могут существенно ухудшить ситуацию на рынке заемного капитала, и которые могут привести к существенному увеличению стоимости заемных средств эмитента. Однако для минимизации отрицательных последствий изменения процентных ставок эмитент планирует сочетать в своем кредитном портфеле источники с фиксированной и «плавающей» процентной ставкой.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам эмитента, критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска: *Нынешний уровень инфляции в стране относительно высок, но прогнозируем, следовательно, может учитываться при планировании производственной, финансовой, инвестиционной*

деятельности ОАО «НК «Альянс». Политика Правительства РФ, направленная на снижение инфляции, позволяет оценить данный риск как незначительный. Критическое, по мнению ОАО «НК «Альянс», значение инфляции, которое может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, лежит значительно выше величины инфляции, прогнозируемой Правительством РФ. ОАО «НК «Альянс» оценивает критический уровень инфляции на уровне 40-50% годовых.

При росте инфляции ОАО «НК «Альянс» планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь за счет сокращения запасов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей.

Показатели финансовой отчетности ОАО «НК «Альянс», наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков:

Риск	Вероятность возникновения	Характер изменений в отчетности
<i>Рост ставок по кредитам банков</i>	<i>средняя</i>	<i>Снижение прибыли</i>
<i>Риск ликвидности</i>	<i>низкая</i>	<i>Снижение прибыли</i>
<i>Валютный риск</i>	<i>низкая/средняя</i>	<i>Рост себестоимости производимой продукции, рост затрат на капитальные вложения</i>
<i>Инфляционные риски</i>	<i>низкая</i>	<i>Увеличение выручки за счет роста цен, увеличение дебиторской задолженности, увеличение себестоимости производимой продукции</i>

2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.

Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие основные риски, связанные с российской правовой системой, которые могут создать неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений:

- несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;*
- противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;*
- ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, включая неожиданное и внеплановое проведение налоговых проверок, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов.*

Однако аналогичные риски существуют в той или иной степени и в странах с более развитой рыночной экономикой. Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов эмитент приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

Правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации установлены нормами Федерального закона от 10.12.2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее ФЗ о валютном регулировании). Указанный закон устанавливает полномочия органов валютного регулирования, а также определяет права и обязанности резидентов и нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения

валютными ценностями, права и обязанности нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютой Российской Федерации и внутренними ценными бумагами, права и обязанности органов валютного контроля и агентов валютного контроля. До недавнего времени валютное регулирование имело ограничительный характер, предусматривая установление требований об открытии специальных счетов, а также резервировании денежных средств при совершении определенных законом валютных операций.

Сложившаяся в настоящее время в Российской Федерации благоприятная макроэкономическая ситуация, характеризующаяся, в частности, высоким уровнем золотовалютных резервов, отсутствием резких колебаний курса валюты Российской Федерации, устойчивостью платёжного баланса Российской Федерации, создала возможность отмены действия ограничений, устанавливающих требование о резервировании и непосредственно влияющих на обеспечение свободной конвертируемости рубля.

Федеральным законом «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 26.07.2006г. № 131-ФЗ были внесены соответствующие изменения в статьи 8, 9, 10 и 26 ФЗ о валютном регулировании. Нормы, которые предоставляют Правительству Российской Федерации и Центральному банку Российской Федерации возможность установления ограничений (требование о резервировании, требование об использовании специального счёта) при совершении резидентами и нерезидентами валютных операций, при купле-продаже резидентами, не являющимися физическими лицами, и нерезидентами иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных чеков), при осуществлении резидентами переводов на свои счета (вклады) в банках за пределами территории Российской Федерации, при совершении резидентами и нерезидентами операций с внутренними и внешними ценными бумагами, прекратили свое действие с 01 января 2007 г.

В настоящее время Банком России изданы Указание Банка России от 29 мая 2006 г. № 1688-У «Об отмене требования обязательного использования специальных счетов при осуществлении валютных операций и о признании утратившими силу отдельных нормативных актов Банка России» и Указание Банка России от 29 мая 2006 г. № 1689-У «О признании утратившими силу отдельных нормативных актов Банка России» и в соответствии с которыми с 1 июля 2006 г. утрачивают силу все нормативные акты Банка России, установившие требование о резервировании. Кроме того, данными нормативными актами Банка России отменено требование об обязательном использовании резидентами и нерезидентами специальных счетов. Принятым законом с 1 июля 2006 г. отменяются те нормы базового закона, которые предоставляют право Правительству Российской Федерации и Центральному банку Российской Федерации устанавливать требование о резервировании денежных средств.

По мнению эмитента, риски, связанные с изменениями валютного регулирования, ввиду их благоприятного характера для эмитента, не окажут существенного влияния на эмитента и его дочерние компании.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия актов законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые налоги и (или) сборы повышающих налоговые ставки, размеры сборов, устанавливающих или отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков или плательщиков сборов, а также иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Существующие налоговые законы допускают неоднозначное толкование.

Нормативно-правовые акты по налогам и сборам, в частности Налоговый Кодекс Российской Федерации, содержат ряд неточных формулировок. Пробелы в налоговом законодательстве свидетельствуют о неопределенности, несформированности российской налоговой системы, что может затруднить налоговое планирование и оказать негативное воздействие на объем инвестиций в акции.

Эмитент может быть подвергнут периодическим налоговым проверкам, что может привести к налогообложению за предыдущие отчетные периоды. В Российской Федерации возможна обратная сила налогового законодательства. Это затрудняет налоговое планирование. Неопределенность налогового законодательства может привести к штрафам, платежам и дополнительному налогообложению. Внесение изменений в действующее

налоговое законодательство может повлечь уплату эмитентом дополнительных налогов и сборов. Для предотвращения указанных рисков эмитентом осуществляется налоговое планирование.

В связи с тем, что эмитент осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, уплату налогов осуществляет только как налоговый резидент РФ, то основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией.

По мнению эмитента, данные риски влияют на эмитента так же, как и на всех субъектов рынка. Эмитент рассматривает данный риск как приемлемый.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Основным нормативным актом, регулирующим правила таможенного контроля и пошлин, является Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ, а также другие нормативные правовые акты, регулирующие вопросы импорта и экспорта, устанавливающие порядок ввоза на территорию РФ и вывоза с территории РФ. В связи с возможностью изменения требований, установленных вышеуказанными нормативными актами, существует риск принятия решений, осложняющих таможенное декларирование. Учитывая, что эмитент не осуществляет экспорт продукции, данный риск не оказывает существенного влияния на деятельность эмитента и стоимость его ценных бумаг.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента минимальны, так как в настоящее время она не подлежит лицензированию, а дочерние предприятия соблюдают все требования по лицензированию основной деятельности и при изменении требований предпримут все усилия, чтобы им соответствовать.

Эмитент не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент.

Отсутствие системы судебных прецедентов приводит к тому, что решение по конкретному делу может существенно отличаться от решений, принимаемых судьями по аналогичным делам. Однако Эмитент не участвует в судебных процессах, на данный момент у эмитента не предвидится таких судебных процессов, которые могут привести к значительным затратам, оказать негативное влияние на деятельность эмитента как на внутреннем, так и на внешнем рынках, и на его финансовое состояние. Эмитент не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать негативное влияние на деятельность эмитента и его финансовое состояние, в будущем. При этом Эмитент находится в равном положении с остальными участниками рынка и обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск как приемлемый.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с деятельностью ОАО «НК «Альянс», могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для ОАО «НК «Альянс», износа производственных мощностей предприятия, участия в судебных процессах, наличия ответственности по долгам дочерних предприятий.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует ОАО «НК «Альянс»: *ОАО «НК «Альянс» не участвовал в судебных процессах за последние три года, предшествующие дате настоящего отчета, которые могут существенно отразиться на его финансово - хозяйственной деятельности.*

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии ОАО «НК «Альянс» на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *данные риски отсутствуют, поскольку ОАО «НК «Альянс» не имеет лицензий. Дочерние предприятия ОАО «НК «Альянс» имеют*

лицензии, но вышеуказанные риски незначительны, так как дочерние предприятия ОАО «НК «Альянс» планируют заранее предпринять все необходимые меры для продления действующих лицензий, а в случае принятия решения о расширении лицензируемых видов деятельности, принять все необходимые меры для получения таких лицензий.

Риски, связанные с возможной ответственностью ОАО «НК «Альянс» по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ: указанные риски связаны с обязательствами эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам (см. п. 2.3.3 настоящего отчета). Эмитент оценивает их как минимальные, поскольку в качестве таких третьих лиц выступают компании, входящие в одну группу лиц с эмитентом.

Риск, связанный с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продаж продукции ОАО «НК «Альянс», ОАО «НК «Альянс» оценивает как незначительный в связи с широкой диверсификацией потребителей продукции ОАО «НК «Альянс» и его дочерних предприятий и тем фактом, что ни один из потребителей не оказывает значительного влияния на финансовые результаты ОАО «НК «Альянс».

Экологические риски

Деятельность ОАО «НК «Альянс» в значительной степени подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в странах своей деятельности.

Деятельность ОАО «НК «Альянс» связана с выбросами вредных примесей в атмосферу и воду, которые могут нанести ущерб растительному и животному миру в регионах, в которых осуществляет свою деятельность ОАО «НК «Альянс», а также привести к другим негативным последствиям для окружающей среды.

Руководство ОАО «НК «Альянс» полагает, что ОАО «НК «Альянс» соблюдает все действующие законы и нормы, относящиеся к охране окружающей среды, в странах, в которых оно осуществляет свою деятельность. Однако законы и нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают меняться. Руководство ОАО «НК «Альянс» не может спрогнозировать время или масштаб возможных изменений законов и норм, относящихся к охране окружающей среды. В случае наступления таких изменений от ОАО «НК «Альянс» может потребоваться проведение модернизации технической базы, с тем, чтобы соответствовать более строгим нормам.

2.5.6. Банковские риски

Сведения не приводятся, так как эмитент не является кредитной организацией.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «НК «Альянс»*

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: *Open Joint Stock Company Oil Company Alliance*

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке: *OJSC OC Alliance*

Полное и сокращенное фирменное наименование эмитента не является схожим с наименованиями других юридических лиц.

Фирменное наименование эмитента зарегистрировано Роспатентом как товарный знак (знак обслуживания) на основании свидетельств от 15.04.2002 №215821 и от 15.04.2002 №215819 (Правообладателем в отношении товарного знака является ОАО «Группа Альянс»).

В течение времени существования эмитента изменялось его полное и сокращенное фирменные наименования на английском языке.

Предшествующие фирменные наименования эмитента на английском языке:

Полное фирменное наименование: *«ALLIANCE» Oil Company, Open Joint-Stock Company*

Сокращенное фирменное наименование: *«Alliance» O.C., OJSC*

Дата изменения: *12 марта 2007 г.*

Основания изменений: *Изменилось в связи с принятием новой редакции устава.*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

Номер государственной регистрации: *P-18593.16*

Дата государственной регистрации эмитента: *26.11.2001 г.*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Государственная регистрационная палата при Министерстве юстиции Российской Федерации*

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1027700513334*

Дата внесения записи об эмитенте в ЕГРЮЛ: *09.12.2002 г.*

Наименование регистрирующего органа, осуществившего внесение записи об эмитенте в ЕГРЮЛ: *Межрайонная инспекция МЧС России №39 по г. Москве.*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *на дату окончания отчетного периода срок существования эмитента составляет 6 лет и 4 месяца*

Срок, до которого эмитент будет существовать: *эмитент создан на неопределенный срок*

История создания и развития эмитента:

Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Альянс» учреждено решением собрания учредителей (протокол б/н от 26 сентября 2001 г.), учредители: ОАО «Группа Альянс», ЗАО «ИК Альянс Капитал», АО «Винкор». ОАО «НК «Альянс» зарегистрировано 26.11.2001 года.

В ноябре 2001 года акции ОАО «Амурнефтепродукт», ОАО «БАМнефтепродукт», ОАО «Приморнефтепродукт», ОАО «Хабаровскнефтепродукт», ОАО «Хабаровский НПЗ» были переданы в качестве вклада в уставной капитал «ОАО «НК «Альянс».

С 2002 года ОАО «НК «Альянс» приступило к деятельности на территории Украины, посредством участия в уставном капитале ООО «НК «Альянс-Украина». В период 2002-2007 гг. ОАО «НК «Альянс» постепенно наращивала сеть нефтебаз и АЗС на территории Украины. В 2002 году ОАО «НК «Альянс» приступил к реализации нефтепродуктов в Киргизии через ЗАО «Мунай Мырза».

В 2003 году ОАО «НК «Альянс» осуществило приобретение акций Открытого акционерного общества «Находкинский нефтеналивной морской торговый порт», что послужило важным событием в создании собственной транспортной системы.

В 2005 году эмитент приобрел значимый нефтедобывающий актив в Республике Татарстан - ОАО «Татнефтеотдача».

В 2006 году эмитент продал бизнес в Киргизии, а также пакет акций ОАО «НЕФТЕПОРТ». В том же году через ОАО «Татнефтеотдача» был приобретен еще один значимый нефтедобывающий актив – ТОО «Потенциал Ойл» в Республике Казахстан.

В 2007 году эмитент продал свои активы в Украине, в том числе долю в уставном капитале ООО «НК «Альянс-Украина».

Цели создания эмитента:

- *создание производственных структур рыночного типа, охватывающих полный цикл операций с углеводородами, включая их реализацию на внутреннем и внешнем рынках;*
- *создание производственных структур рыночного типа в иных отраслях промышленности;*
- *содействие решению социально-экономических задач в различных регионах Российской Федерации.*

Миссия эмитента: *Общество, осознавая высокую социальную ответственность современного российского бизнеса, видит свою миссию в максимальном удовлетворении потребностей клиентов в качественных топливе, других продуктах нефтепереработки и услугах, достигаемом путем осуществления эффективной и прибыльной деятельности, основанной на применении высоких технологий и обеспечивающей экологическую безопасность по всему комплексу работ с нефтью от ее добычи и переработки до транспортировки и продажи нефтепродуктов на рынках России и за рубежом(определена Кодексом корпоративного управления ОАО «НК «Альянс», утвержден советом директоров ОАО «НК «Альянс» 23 марта 2007 г., протокол № 20 от 23 марта 2007 г.).*

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *отсутствует*

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *119002, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 39*

Почтовый адрес: *119002, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 39*

Телефон: *(495) 745-58-20*

Факс: *(495) 745-58-21*

Адрес электронной почты: *imur@ga.ru*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.nk-alliance.ru*

Подразделение эмитента по работе с акционерами и инвесторами: *департамент корпоративного управления*

Руководитель подразделения: *Жуков Григорий Семенович, Директор департамента корпоративного управления*

Место нахождения подразделения: *119002, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 39*

Телефон: *(495) 745-58-06*

Факс: *(495) 745-58-07*

Адрес электронной почты: *zhukov@ga.ru*

Адрес страницы в сети Интернет специального подразделения эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента (в случае его наличия): *отсутствует*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *7704233903*

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент представительств и филиалов не имеет.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: *50.50, 51.12.1, 51.70, 65.23, 65.23.1, 65.23.3*

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная хозяйственная деятельность эмитента: *оптовая торговля сырой нефтью.*

Доля выручки от основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных доходов: *99,34%*

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукция (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период:

Наименование показателя	1-е полугодие 2008 г.	1-е полугодие 2007
Объем выручки (доходов), всего	13 874 734 437,11	8 347 411 987,81
Вид хозяйственной деятельности: оптовая торговля нефтью		
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	13 782 711 959,35	8 263 075 617,50
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	99,34%	98,99%

**Эмитент ведет свою деятельность только в пределах Российской Федерации.
Деятельность эмитента не носит сезонный характер.**

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	Отчётный период	Отчётный период
	1-е полугодие 2008 г.	1-е полугодие 2007 г.
Сырье и материалы, %	98,30	98,67
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	-
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	0,55	0,69
Проценты по кредитам, %	-	-
Арендная плата, %	0,27	0,27
Отчисления на социальные нужды, %	0,08	0,11
Амортизация основных средств, %	0,01	0,01
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	-
Прочие затраты, %	0,79	0,25
Амортизация по нематериальным активам, %	-	-
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
Обязательные страховые платежи, %	-	-
Представительские расходы, %	-	-
Иное, %	-	-
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100

Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	102,86%	104,21%
---	---------	---------

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте:

- ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 №60н;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43.

3.2.3. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Наименования и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за отчетный период:

Наименования и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за отчетный период:

Основные поставщики за 2 квартал 2008 года:

Наименование поставщика: **Закрытое Акционерное Общество «Альянс Ойл»**

Место нахождения: **143041, Московская обл., Одинцовский район, г. Голицыно, Заводской проспект, д.34** Доля в общем объеме поставок: **98,32%**

Доля импорта в поставках эмитента за 2 квартал 2008 года.

Импорт в поставках отсутствует

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.

Доступность данных источников в будущем не вызывает сомнения, эмитент в случае изменения условий поставок текущих поставщиков сможет использовать альтернативные источники поставок.

Информация об изменении цен основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за отчетный период:

Закупочные цены на сырую нефть (в рублях за одну тонну с учетом НДС) за 2007г.	
январь	6 057,45
февраль	4 775,21
март	5 413,69
апрель	6 438,40
май	8 177,15
июнь	7 415,77
июль	8 156,84
август	8 595,25
сентябрь	7 526,75
октябрь	7 711,88
ноябрь	8 236,46
декабрь	9 541, 81

Закупочные цены на сырую нефть (в рублях за одну тонну с учетом НДС) за 1-е полугодие 2008г.	
январь	9 816,99
февраль	7 753,06
март	8 834,10

апрель	9 706,28
май	10 297,84
июнь	12 284,55

Динамика изменения закупочных цен на ГСМ	
Повышение на 53,35% закупочных цен на сырую нефть за 1-е полугодие 2008г. по сравнению с данными за 1-е полугодие 2007г.	

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность.

Основным рынком, на котором ОАО «НК «Альянс» и его дочерние общества осуществляют свою деятельность, является дальневосточный регион.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния.

Основными факторами, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом своей продукции являются:

повышение покупной стоимости нефти;

повышение тарифов на транспортировку нефти по ж/д и по магистральным трубопроводам; износ производственных мощностей, что может привести к повышению цен реализации нефтепродуктов.

Но так как эмитент имеет собственную разветвленную сбытовую сеть, постоянно ведет работу по подбору ресурсной базы (собственная нефтедобыча), начата поэтапная модернизация производственных мощностей, влияние этих факторов сводится к минимуму.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент лицензий не имеет

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Совместная деятельность Эмитентом не ведётся.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховым или кредитным организациям, ипотечным агентам.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

а) Запасы полезных ископаемых

Ресурсная база дочерних и зависимых предприятий-недропользователей, входящих в группу Эмитента			
	Месторождения полезных ископаемых, права пользования которыми принадлежат дочерним и зависимым обществам Эмитента	Добыча нефти II квартал факт 2008 тыс.тн	Текущие извлекаемые запасы нефти 01.01.2008 г., тыс. тн (категории C1+C2)
1	ОАО «Татнефтеотдача»	115,539	14 166,5
2	ТОО «Потенциал Ойл»	14,237	1 853,5

Елгинское месторождение

Лицензия № ТАТ 11632 НЭ

Дата выдачи лицензии: 08 августа 2003 года

Срок действия лицензии: октябрь 2018 года

Возможность и основания для продления срока лицензии: *продление лицензии осуществляется по инициативе владельца лицензии в соответствии с законодательством Российской Федерации*

Вид лицензии: *геологическое изучение и добыча нефти и газа*

основания выдачи лицензии: *переоформление лицензии на ОАО «Татнефтеодача» в соответствии с ФЗ «О недрах»*

описание участка недр, предоставляемых в пользование: *В тектоническом отношении площадь лицензионного участка расположена в юго-восточной части северного склона Южно-Татарского свода, а по отношению к внутриформационным прогибам Камско-Кинельской системы – в южной прибортовой зоне Нижнекамского прогиба.*

Промышленные залежи нефти на территории Елгинского месторождения приурочены, в основном, к терригенным пластам-коллекторам нашийского и кыновского горизонтов верхнего девона, бобриковского и тульского горизонтов нижнего карбона. Небольшие скопления нефти отмечаются в карбонатных породах кизеловского горизонта турнейского яруса и семилукско-мендымских отложениях франского яруса.

Месторождение является многопластовым и сложным по геологическому строению. Коллекторы продуктивных отложений представлены песчаниками, алевролитами и карбонатными коллекторами.

На месторождении выделено два объекта разработки: кыновско-нашийский и тульско-бобриковский.

Основные положения лицензии касательно обязательств эмитента:

- *обязательства в области геологического изучения;*

- *обязательства в области добычи нефти.*

Срок выполнения указанных обязательств: *указанные обязательства должны выполняться на протяжении всего действия лицензии*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям лицензии: *ставки платежей за пользование недрами устанавливаются в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации*

Описание степени выполнения указанных обязательств эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления: *ОАО «Татнефтеодача» выполняет в полном объеме основные положения лицензий касательно обязательств ОАО «Татнефтеодача». ОАО «Татнефтеодача» не видит факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления расценивается как минимальная.*

Степноозёрское месторождение

Лицензия № ТАТ 11633 НЭ

Дата выдачи лицензии: *08 августа 2003 года*

Срок действия лицензии: *октябрь 2018*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *продление лицензии осуществляется по инициативе владельца лицензии в соответствии с законодательством Российской Федерации*

Вид лицензии: *геологическое изучение и добыча нефти*

основания выдачи лицензии: *переоформление лицензии на ОАО «Татнефтеодачу» в соответствии с ФЗ «О недрах»*

описание участка недр, предоставляемых в пользование: *В региональном тектоническом отношении исследуемый район расположен в пределах восточного борта Мелекесской впадины.*

Месторождение является многопластовым, продуктивными являются отложения нижнего и среднего карбона. Залежи нефти в основном приурочены к брахиантиклинальным поднятиям III порядка регионально нефтеносных отложений нижнего (турнейский ярус, бобриковский горизонт) и среднего (башкирский ярус, верейский и каширский горизонт) карбона.

Всего в пределах лицензионных границ месторождения выявлено около 80 залежей нефти, приуроченных к ряду таких локальных структур как Черноозерская, Степноозерская, Маевская, Зап.-Аксумлинская, Аксумлинская, Максютинская, Якушкинская и Колосовская. С карбонатными коллекторами среднего карбона связано значительное (более 70% от общего количества) количество залежей нефти.

Промышленное нефтенасыщение в турнейском ярусе выявлено только на Маевской и Степноозерской структурах, в остальных скважинах турнейские известняки либо водоносны, либо остаточны нефтенасыщены.

Нефтеносность в бобриковском и радаевском горизонтах связана с толщиной песчано-алевролитовых пород.

Нефтеносность в отложениях башкирского яруса связана с пористо-проницаемыми интервалами карбонатных пород.

В верейском горизонте нефтеносность связана с пятью карбонатными пластами-коллекторами, залегающими в толще плотных карбонатно-глинистых пород.

В каширском горизонте залежи нефти связаны с пластами-коллекторами Киш-3 и Киш-1, представленными пористо-проницаемыми карбонатными породами.

Характер распределения выявленных скоплений нефти по разрезу позволяет объединить продуктивные горизонты в два нефтеносных комплекса: каширско-башкирский (средний карбон) и визейско-турнейский (нижний карбон).

Основные положения лицензии касательно обязательств эмитента:

- *обязательства в области геологического изучения;*

- *обязательства в области добычи нефти.*

Срок выполнения указанных обязательств: *указанные обязательства должны выполняться на протяжении всего действия лицензии*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям лицензии: *ставки платежей за пользование недрами устанавливаются в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации*

Описание степени выполнения указанных обязательств эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления: *ОАО «Татнефтеодача» выполняет в полном объеме основные положения лицензий касательно обязательств ОАО «Татнефтеодача». ОАО «Татнефтеодача» не видит факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления.*

Жанаталап восточное крыло Южный и Центральный своды

Контракт № 651 на проведение операций по недропользованию на участке Бегайдар Атырауской области Республики Казахстан

Дата выдачи лицензии: *04 апреля 2001 года*

Срок действия контракта: *04 апреля 2031 года*

Возможность и основания для продления срока: *продление Контракта осуществляется по инициативе владельца в соответствии с законодательством Республики Казахстан*

Вид: *Контракт на разведку, добычу и Раздел углеводородного сырья (раздел продукции)*

Основания выдачи: *Заключение Комиссии по проведению конкурсов инвестиционных программ на получение права недропользования Агенства Республики Казахстан.*

Участок Бегайдар расположен в южной части Прикаспийской впадины, в 110 км к западу от г. Атырау. Участок протягивается на 110 км на север от берега Каспийского моря при ширине 39 км. Площадь участка 4326 кв. км. В геологическом строении участка принимают участие подсолевой, соленосный и надсолевой комплексы осадочных отложений. Нефтеносность района связана с подсолевым и надсолевым комплексами осадочных пород. В районе участка Бегайдар подсолевые отложения залегают на недоступных бурению глубинах и поиски нефти и газа ведутся только в надсолевом комплексе. Нефтеносными в этом комплексе являются отложения триаса, юры и нижнего мела.

Нефтяное месторождение Жанаталап восточное крыло Южный свод является однопластовым. Продуктивный пласт располагается в нижней части аптского яруса нижнего мела и представлен нефтенасыщенным пластом слабосцементированных песков толщиной 6-13 метров, залегающим на глубинах 380-515 метров. Месторождение тектоническими разломами разделено на 4 самостоятельных нефтеносных блока, представляющих собой полусводовые структуры, примыкающие к разломам. Каждый из блоков имеет собственный водонефтяной контакт.

Нефтяное месторождение Жанаталап восточное крыло Центральный свод состоит из двух самостоятельных блоков (западный и восточный). Промышленная нефтеносность установлена в 2-х продуктивных горизонтах верхней части отложений средний юры. Каждый из горизонтов представлен двумя-тремя нефтенасыщенными песчаными пластами

мощностью 3-26 метров, разделенными глинистыми пропластками толщиной от 3-7 до 17 метров.

Основные положения контракта касательно обязательств эмитента:

- обязательства в области геологического изучения территории участка определяются Минимальной программой геологоразведочных работ, предусматривающей на 6 лет периода разведки затраты в объеме 22688 тысяч долларов США. Период разведки продлен на 2 года до 04.04.2009 года, минимальная программа работ за восемь лет составляет 38006 тыс.долл.США;

- обязательства в области добычи нефти определяются проектными документами по разработке месторождений.

Срок выполнения указанных обязательств: *обязательства по геологическому изучению действуют в течение 8 лет периода разведки; обязательства по добыче должны выполняться на протяжении всего действия Контракта*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям Контракта: *ставки платежей устанавливаются в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан*

Описание степени выполнения указанных обязательств эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления: *ТОО «Потенциал Ойл» выполняет в полном объеме основные положения Контракта касательно обязательств ТОО «Потенциал Ойл». В настоящее время нет факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления расценивается как минимальная.*

Юхмачинский участок №1.

Лицензия: ТАТ 00862 НР

Выдана: 28 сентября 2007г.

Срок действия лицензии: до 01.09.2032 года.

Вид лицензии: *Геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья в пределах Юхмачинского №1 участка недр расположенного в Алексеевском, Алькеевском и Спасском районах Республики Татарстан.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *Перспективные ресурсы нефти по категории С3 – составляют 6165 тыс.тонн. Ресурсы оценены объемным методом по Российской классификации.*

В региональном и структурном плане участок Юхмачинский №1 приурочен к восточному и западному бортам и центральной части Мелекесской впадины.

Участку недр придается статус геологического отвода без ограничения по глубине на период геологического изучения и статус горного отвода на период разведки и добычи углеводородов в границах открытых месторождений с ограничением по глубине подошвой нижнего продуктивного пласта.

Основные положения лицензии касательно обязательств эмитента на этапе геологического изучения недр и в пределах геологического отвода:

Все работы по геологическому изучению и разведке участка недр осуществляются согласно «Программы поисково-оценочных работ», утвержденной уполномоченным представителем Министерства природных ресурсов Российской Федерации на протяжении 5 лет.

Юхмачинский участок №2.

Лицензия: ТАТ 00863 НР

Выдана: 28 сентября 2007г.

Срок действия лицензии: до 01.09.2032 года.

Вид лицензии: *Геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья в пределах Юхмачинского №2 участка недр расположенного в Алькеевском и Спасском районах Республики Татарстан.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование:

Перспективные ресурсы нефти по категории С3 – составляют 2521 тыс.тонн. Ресурсы оценены объемным методом по Российской классификации.

В региональном и структурном плане участок Юхмачинский №2 приурочен в основном к центральной части Мелекесской впадины.

Участку недр придается статус геологического отвода без ограничения по глубине на период геологического изучения и статус горного отвода на период разведки и добычи углеводородов в границах открытых месторождений с ограничением по глубине подошвой нижнего продуктивного пласта.

Основные положения лицензии касательно обязательств эмитента на этапе геологического изучения недр и в пределах геологического отвода:

Все работы по геологическому изучению и разведке участка недр осуществляются согласно «Программы поисково-оценочных работ», утвержденной уполномоченным представителем Министерства природных ресурсов Российской Федерации на протяжении 5 лет.

б) Переработка полезных ископаемых

Переработку нефти и производство нефтепродуктов осуществляет ОАО «Хабаровский НПЗ», являющееся дочерним обществом Эмитента.

Во II квартале 2008 г. переработано 864,386 тыс. тонн нефти, что на 9,0% превышает уровень переработки, достигнутый за аналогичный период прошлого года. Выход товарных светлых нефтепродуктов также возрос на 9.0%.

	II квартал		%
	2007 г.	2008 г.	
Объем переработки нефти, тыс. т	793,314	864,386	109,0
Производство, тыс. т:			
- светлых товарных нефтепродуктов	455,683	496,556	109,0
- топочного мазута	271,048	302,339	111,5
Глубина переработки нефти, %	63,48	62,55	98,5

Основные средства ОАО «Хабаровский НПЗ», используемые для переработки нефти:

Установки обессоливания и обезвоживания нефти
<i>в т.ч. – электрообессоливающая установка ЭЛОУ, предназначенная для обессоливания и обезвоживания нефти, поступающей в дальнейшую переработку</i>
<i>- блок электрообессоливания (ЭЛОУ) в составе установки ЭЛОУ-АВТ, также предназначенный для обессоливания и обезвоживания перерабатываемой нефти</i>
Установки первичной переработки нефти
<i>в т.ч. - установка АТ - атмосферная трубчатка, основное предназначение которой состоит в разделении обессоленной нефти на различные фракции, представляющие бензиновые, керосиновые и дизельные дистилляты, используемые для дальнейшего компаундирования товарных бензинов, авиационных, дизельных и судовых топлив</i>
<i>- в составе установки ЭЛОУ-АВТ - атмосферно-вакуумная трубчатка (блок АВТ), предназначенная для получения бензиновых, керосиновых и дизельно-газойлевых дистиллятов (используемых для дальнейшего компаундирования товарных бензинов, авиационных, дизельных и судовых топлив), а также компонентов товарных мазутов и сырья для производства нефтебитумов</i>
Установка каталитического риформирования бензинов (ЛГ-35-11/300)
<i>установка каталитического риформинга по облагораживанию бензинов для получения тяжелых высокооктановых компонентов автомобильных бензинов</i>
Установка изомеризации (секция изомеризации бензиновой фракции C₅-C₆)
<i>в составе установки ЛГ-35-11/300 - секция изомеризации легкой нефти (бензиновой фракции C₅-C₆) с целью получения легких высокооктановых компонентов автомобильных бензинов</i>
Установка газодифракционирования (АГФУ)

<i>абсорбционно-газофракционирующая установка, предназначенная для получения топочных газов, сжиженных газов и легких компонентов сырья для изомеризации</i>
Установка сероочистки газа (блок МЭА)
<i>блок сероочистки, предназначенный для очистки сжиженного углеводородного газа, поступающего с установки АГФУ, от серы с помощью моноэтаноламина</i>
Установка по производству нефтяных битумов
<i>установка по производству строительных, дорожных и кровельных нефтяных битумов из гудрона</i>

в) Сбыт продукции

В соответствии с законодательством РФ реализация нефти не лицензируется. Квоты устанавливает Федеральное агентство по энергетике и направляет их в ОАО "АК Транснефть". Производитель подает заявку в ОАО "АК Транснефть" об объемах реализации на внутреннем рынке и на экспорт, и в зависимости от утвержденных квот ОАО «АК Транснефть» согласовывает эту заявку с производителем.

3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Эмитента.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Планы эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов. Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

В области нефтедобычи основной целью является увеличение объемов собственной нефтедобычи до 2 млн.тн. в год с тем, чтобы обеспечить не менее 50 % потребности компании по нефтепереработке.

Хабаровский НПЗ

В период до 2011 г. предусматривается выполнение программы коренной реконструкции Хабаровского НПЗ, основным направлением которой является строительство Комплекса гидрогенизационных процессов. В состав Комплекса войдут установки гидроочистки дизельного топлива и керосина производительностью 1180 тыс. тонн в год, гидрокрекинга вакуумного газойля производительностью 500 тыс. тонн в год, а также необходимые для обеспечения основного производства установки по выработке водорода и элементарной серы.

Все вновь установки Комплекса запроектированы по лицензиям ведущих инженеринговых компаний в области переработки нефти - Шелл, Фостер Уиллер, КТИ-Текнип.

В этот же период будут построены новые установки вакуумной дистилляции мазута и висбрекинга гудрона, проектируемые по лицензиям компании Шелл. Кроме того, будет проведена реконструкция действующей установки каталитического риформинга, которая будет укомплектована современным оборудованием, что позволит увеличить производительность установки с 300 до 450 тыс. тонн в год.

В ноябре был 2007 г. подписан ряд контрактов с испанскими компаниями по реализации проекта Комплекса гидрогенизационных процессов. Лидирующую роль в реконструкции завода будет выполнять компания Текникас Реунидас – один из ведущих международных подрядчиков, осуществляющим проекты такого масштаба в нефтегазовом секторе, нефтехимии и энергетике. Подписанный контракт является мультивалютным, при этом ориентировочная стоимость строительства Комплекса – 810 млн. USD.

Предполагается, что исполнение заключенных контрактов будет завершено в течение 39 месяцев с окончанием работ в 2011 году.

В качестве технического консультанта строительства Комплекса привлечена компания Foster Wheeler, ранее разработавшая интегрированный базовый проект Комплекса и тендерную документацию на выбор подрядчика строительства.

Для работы по организации финансирования реконструкции Хабаровского НПЗ привлечены финансовый консультант - банк BNP Paribas и международный аудитор Deloitte .

В отчетный период на Хабаровском НПЗ подготовлены площадки строительства новых установок Комплекса и начаты работы по ряду объектов, обеспечивающих его нормальное функционирование – строительство новой химводоподготовительной установки, реконструкция бойлерной.

Во время реконструкции Хабаровского НПЗ будет выполнен ряд важных природоохранных мероприятий, реализация которых позволит снизить валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу на 2 140 тонн в год. Указанные мероприятия вошли в Программу по оздоровлению экологической обстановки в г. Хабаровске на период до 2011 г.

С целью обеспечения безопасности нового Комплекса в составе Проекта реконструкции разработаны антитеррористические мероприятия, декларация промышленной безопасности, инженерно-технические мероприятия по гражданской обороне и предупреждению чрезвычайных ситуаций. Условия сейсмичности каждого объекта реконструкции учтены на стадии их проектирования.

Результатом проведения работ, предусмотренных Проектом реконструкции, станет переоснащение Хабаровского НПЗ в современное предприятие, работа которого будет осуществляться в полном соответствии с требованиями промышленной и экологической безопасности.

За счет внедрения передовых технологий выпуск светлых нефтепродуктов увеличится на 13,3%, производство мазута сократится почти в 2 раза, глубина переработки будет достигать 88-92%. Качество моторных топлив будет полностью соответствовать требованиям российских стандартов и международных рыночных спецификаций. Основные показатели качества нефтепродуктов после реализации Проекта представлены в таблице:

Наименование	Спецификации	Основные показатели качества
Автобензины: Регуляр 92, Премиум 95, Супер 98	EN-228:2004 (EVRO-4)	Содержание: серы < 50 ppm, ароматики < 35%, бензола < 1%
Дизельное топливо	EN-590:200 (EVRO-4)	Содержание: серы < 50 ppm, полициклической ароматики <11%.
Авиакеросин	ASTM D-1655 (Jet A-1)	В соответствии с ASTM D-1655

Потенциально завод сможет выпускать топлива по стандарту EURO – V.

Реконструкция завода улучшит конкурентную среду на рынке нефтепродуктов Дальнего Востока и будет способствовать прогнозируемому росту спроса на высококачественные моторные топлива отечественного производства.

Одним из основных источников дохода эмитента в будущем будет являться реализация нефтепродуктов. Ниже представлен прогноз реализации сбытовых компаний Общества до 2010 г. (тыс. тонн):

Наименование	2008 г.	2009 г.	2010 г.
Объем реализации нефтепродуктов (всего)	3 331,736	3 404,202	3 474,537
в том числе:			
<i>опт</i>	<i>1 716,570</i>	<i>1 750,901</i>	<i>1 785,919</i>
<i>экспорт</i>	<i>1 176,584</i>	<i>1 200,116</i>	<i>1 224,118</i>
<i>розничная реализация</i>	<i>438,582</i>	<i>453,185</i>	<i>464,500</i>

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Эмитент не участвует в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах, ассоциациях.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА ЭМИТЕНТА:

1.

Полное фирменное наименование общества: *Закрытое акционерное общество «Альянс Ойл».*

Сокращенное фирменное наименование общества: *ЗАО «Альянс Ойл».*

Место нахождения общества: *Московская область, г.Одинцово, Можайское шоссе, д. 71.*

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: *является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества, эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом*

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: *100%*

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: *100%*

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: *0%*

Описание основного вида деятельности общества: *посреднические услуги и оптовая торговля*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *общество осуществляет оптовую торговлю нефтепродуктами и оказывает посреднические услуги в интересах эмитента*

Персональный состав Совета директоров:

Председатель совета директоров:

Бажаяев Иса Юсупович

Год рождения: *1962*

Размер доли указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: *0%*

Члены Совета директоров:

Воробейчик Евгений Яковлевич

Год рождения: *1958*

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: *0%*

Громов Анатолий Николаевич

Год рождения: *1948*

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: *0%*

Жуков Григорий Семенович

Год рождения: *1945*

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: *0%*

Идрисов Арсен Эмиевич

Год рождения: *1970*

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: *0%*

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: *коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества*

Единоличный исполнительный орган:

Громов Анатолий Николаевич

Год рождения: *1948*

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

2.

Полное фирменное наименование общества: **Закрытое акционерное общество «Альянстрансойл»**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ЗАО «Альянстрансойл»**

Место нахождения общества: **Российская Федерация, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д.43**

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **100%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **перевозка и транспортировка нефти и нефтепродуктов железнодорожным, автомобильным, водным и иными видами транспорта**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество осуществляет перевозку и транспортировку нефти и нефтепродуктов железнодорожным, автомобильным, водным и иными видами транспорта в интересах эмитента и его дочерних и зависимых обществ**

Персональный состав совета директоров:

Председатель совета директоров

Идрисов Арсен Эмиевич

Год рождения: **1970**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Члены совета директоров

Воробейчик Евгений Яковлевич

Год рождения: **1958**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Громов Анатолий Николаевич

Год рождения: **1948**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Сутягин Александр Федорович

Год рождения: **1958**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Титов Борис Борисович

Год рождения: **1967**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:

Титов Борис Борисович

Год рождения: **1967**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

3.

Полное фирменное наименование общества: **Закрытое акционерное общество "Лизинговая компания "Альянспромсервис"**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ЗАО "ЛК "Альянспромсервис"**
Место нахождения общества: **Российская Федерация, г.Москва, пер.Сивцев Вражек, д.43**
Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **100%**
Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **100%**
Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**
Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**
Описание основного вида деятельности общества: **лизинговая деятельность**
Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество обеспечивает на основе лизинга приобретение транспортных средств для транспортировки нефти и нефтепродуктов железнодорожным транспортом в интересах эмитента и его дочерних и зависимых обществ**

Персональный состав Совета директоров:
Образование Совета директоров Уставом общества не предусмотрено.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:
Викулин Александр Михайлович
Год рождения: **1959**
Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**
Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

4.
Полное фирменное наименование общества: **Общество с ограниченной ответственностью "АЛЪЯНС БИОПРОМ"**
Сокращенное фирменное наименование общества: **ООО "АЛЪЯНС БИОПРОМ"**
Место нахождения общества: **119002, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 39.**
Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **100%**
Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**
Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**
Описание основного вида деятельности общества: **розничная торговля моторным топливом**
Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество организует производство экологически чистых видов топлива, что является новым направлением деятельности эмитента**

Персональный состав совета директоров:
Образование совета директоров уставом общества не предусмотрено.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:
Денисултанов Павел Султанович
Год рождения: **1973**
Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**
Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

5.
Полное фирменное наименование общества: **Открытое акционерное общество "Амурнефтепродукт"**
Сокращенное фирменное наименование общества: **ОАО "Амурнефтепродукт"**

Место нахождения общества: **Российская Федерация, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Первомайская, 1**

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **80,08%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **80,77%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **содержание, эксплуатация нефтебаз, АЗС, оптовая и розничная реализация нефтепродуктов**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество осуществляет содержание, эксплуатацию нефтебаз, АЗС, оптовую и розничную реализацию нефтепродуктов в интересах эмитента на территории Амурской области**

Персональный состав Совета директоров:

Председатель совета директоров

Турдазов Константин Евгеньевич

Год рождения: **1962**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Члены Совета директоров

Горюнов Александр Владимирович

Год рождения: **1965**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Гришина Галина Васильевна

Год рождения: **1958**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Карманов Дмитрий Алексеевич

Год рождения: **1975**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Шлягин Александр Константинович

Год рождения: **1951**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:

Горюнов Александр Владимирович

Год рождения: **1965**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

6.

Полное фирменное наименование общества: **Открытое акционерное общество "Приморнефтепродукт"**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ОАО "Приморнефтепродукт"**

Место нахождения общества: **Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д.55**

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества, эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **92,93%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **98,11%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: обеспечение нефтепродуктами предприятий и организаций, хранение и перевалка нефтепродуктов

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество осуществляет содержание, эксплуатацию нефтебаз, АЗС, оптовую и розничную реализацию, перевалку нефтепродуктов в интересах эмитента на территории Приморского края**

Персональный состав Совета директоров:

Председатель совета директоров

Жуков Григорий Семенович

Год рождения: **1945**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Члены Совета директоров

Громов Анатолий Николаевич

Год рождения: **1948**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Карманов Дмитрий Алексеевич

Год рождения: **1975**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Масловский Дмитрий Владимирович

Год рождения: **1970**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Ревков Сергей Николаевич

Год рождения: **1966**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:

Масловский Дмитрий Владимирович

Год рождения: **1970**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

7.

Полное фирменное наименование общества: **Открытое акционерное общество "Татнефтеотдача"**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ОАО "Татнефтеотдача"**

Место нахождения общества: **Российская Федерация, Республика Татарстан, г.Альметьевск, ул.Мира, д.6**

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества, эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **99,52%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **99,52%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **добыча нефти и газа**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество осуществляет добычу нефти и газа, обслуживание нефтяных и газовых месторождений, обеспечивая тем самым эмитента собственными источниками сырья**

Персональный состав Совета директоров:

Председатель совета директоров

Тухватуллин Рустам Хабибуллович

Год рождения: **1954**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Члены совета директоров

Громов Анатолий Николаевич

Год рождения: **1948**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Давлетов Ильгиз Ясавиевич

Год рождения: **1958**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Жуков Григорий Семенович

Год рождения: **1945**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Шагидуллин Фарид Фуатович

Год рождения: **1948**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:

Давлетов Ильгиз Ясавиевич

Год рождения: **1958**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

8.

Полное фирменное наименование общества: **Открытое акционерное общество "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод"**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ОАО "Хабаровский НПЗ"**

Место нахождения общества: **Российская Федерация, г.Хабаровск, ул.Металлистов, д.17**

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества, эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **88,43%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **95,76%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **переработка нефти**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество осуществляет переработку нефти, производство нефтепродуктов, имеет ключевое значение для деятельности эмитента и его дочерних обществ**

Персональный состав Совета директоров:

Председатель совета директоров

Шекера Дмитрий Васильевич

Год рождения: **1939**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Члены совета директоров

Гришина Галина Васильевна

Год рождения: **1958**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Лемеха Виктор Геннадьевич

Год рождения: **1954**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Муравьев Игорь Владиславович

Год рождения: **1960**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Попов Владимир Александрович

Год рождения: **1940**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:

Лемеха Виктор Геннадьевич

Год рождения: **1954**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

9.

Полное фирменное наименование общества: **Открытое акционерное общество "Хабаровскнефтепродукт"**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ОАО "Хабаровскнефтепродукт"**

Место нахождения общества: **Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Мухина, 22**

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является дочерним обществом эмитента, так как ввиду преобладающего участия в уставном капитале общества, эмитент может определять решения, принимаемые таким обществом**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **76,58%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **88,82%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **содержание, эксплуатация нефтебаз, АЗС, оптовая и розничная реализация нефтепродуктов**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество осуществляет содержание, эксплуатацию нефтебаз, АЗС, оптовую и розничную реализацию нефтепродуктов в Хабаровском крае в интересах эмитента**

Персональный состав Совета директоров:

Председатель совета директоров

Муравьев Игорь Владиславович

Год рождения: **1960**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Члены совета директоров

Гришина Галина Васильевна

Год рождения: **1958**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Ревков Сергей Николаевич

Год рождения: **1966**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Сливко Владимир Михайлович

Год рождения: **1949**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Хабибуллин Рамиль Рашитович

Год рождения: **1966**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Шашков Александр Александрович

Год рождения: **1973**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Шлягин Александр Константинович

Год рождения: **1951**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:

Попов Александр Владимирович

Год рождения: **1965**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

10.

Полное фирменное наименование общества: **Открытое акционерное общество "БАМнефтепродукт"**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ОАО "БАМнефтепродукт"**

Место нахождения общества: **Российская Федерация, Амурская область, г.Тында, ОАО "БАМнефтепродукт", нефтебаза**

Основание признания общества дочерним по отношению к эмитенту: **является зависимым обществом эмитента, так как эмитент является владельцем более 20 процентов голосующих акций этого общества**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **67,85%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **76,10%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **реализация нефтепродуктов**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **общество осуществляет содержание, эксплуатацию нефтебаз, АЗС, оптовую и розничную реализацию нефтепродуктов на территории Амурской области в зоне БАМа в интересах эмитента.**

Персональный состав Совета директоров:

Председатель совета директоров

Турдазов Константин Евгеньевич

Год рождения: **1962**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Члены совета директоров

Карманов Дмитрий Алексеевич

Год рождения: **1975**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Мельников Сергей Иванович

Год рождения: **1953**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Сердюк Сергей Викторович

Год рождения: **1973**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Хабибуллин Рамиль Рашитович

Год рождения: **1966**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом общества**

Единоличный исполнительный орган:

Гусев Дмитрий Александрович

Год рождения: **1976**

Размер доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих указанному лицу: **0%**

ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА ЭМИТЕНТА:

Эмитент зависимых обществ не имеет

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за второй квартал 2008 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Отчетная дата: 30.06.08		
Машины и оборудование	8 173 474	4 578 349

Производственный и хозяйственный инвентарь	1 206 080	707 754
Итого:	9 379 554	5 286 103

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

линейный способ начисления амортизации

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет. Способ проведения переоценки. *Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств в период с даты государственной регистрации не осуществлялась.*

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента.

Планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, нет.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента: *обременения отсутствуют*

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Показатели, характеризующие прибыльность и убыточность эмитента за соответствующий отчетный период:

Наименование показателя	Отчетный период
	6 месяцев 2008 г.
Выручка, тыс. руб.	13 874 734
Валовая прибыль, тыс. руб.	578 022
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	5 130 814
Рентабельность собственного капитала, %	159,49%
Рентабельность активов, %	39,50%
Коэффициент чистой прибыльности, %	36,98%
Рентабельность продукции (продаж), %	4,17%
Оборачиваемость капитала, раз	1,92
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	0

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

За первое полугодие 2008 года чистая прибыль ОАО «НК «Альянс» составила 5 130 814 тыс.руб. Такой высокий уровень чистой прибыли обусловлен получением в указанный период от дочерних обществ эмитента – ЗАО «Альянс Ойл» и ЗАО «Альянстрансойл» дивидендов за 2007 год, в сумме 5 462 761 тыс.руб.

Оценка влияния, которое, по мнению органов управления ОАО «НК «Альянс», оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НК «Альянс»: смена видов деятельности ОАО «НК «Альянс», приносящих доход от основной деятельности, оказывало определяющее влияние на выручку, а доход от реализации ценных бумаг и участия в дочерних обществах были определяющим во влиянии на чистую прибыль ОАО «НК «Альянс».

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг, затрат на их производство и продажу (себестоимости) и прибыли (убытков) от основной деятельности за отчетный период по сравнению с аналогичным периодом предшествующего года.

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления эмитента, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Наименование факторов	Степень влияния на изменение размера выручки и прибыли от основной деятельности	
	Отчетный период	Предшествующий период
Влияние инфляции	<i>существенно не влияет</i>	<i>существенно не влияет</i>
Изменение курсов иностранных валют	<i>существенно не влияет</i>	<i>существенно не влияет</i>
Решения госорганов	<i>существенно не влияет</i>	<i>существенно не влияет</i>
Иные факторы *	<i>влияет</i>	<i>влияет</i>

** К иным факторам, которые оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг, затрат на их производство и продажу (себестоимости) и прибыли (убытков) от основной деятельности эмитент относит следующие условия:*

- реализация финансовых вложений;*
- увеличение объемов производства;*
- изменение цен на нефть.*

Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента совпадают.

Члены Совета директоров эмитента особого мнения относительно упомянутых причин не имеют.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Показатели, характеризующих ликвидность ОАО «НК «Альянс», за 6 месяцев 2008 финансового года.

Наименование показателя	6 месяцев 2008
<i>Собственные оборотные средства, тыс. руб.</i>	<i>-2 432 302</i>
<i>Индекс постоянного актива</i>	<i>1,76</i>
<i>Коэффициент текущей ликвидности</i>	<i>1,27</i>
<i>Коэффициент быстрой ликвидности</i>	<i>1,21</i>
<i>Коэффициент автономии собственных средств</i>	<i>0,25</i>

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации Эмитентами эмиссионных ценных бумаг»,

утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 г. N 06-117/пз-н.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности ОАО «НК «Альянс», достаточности собственного капитала ОАО «НК «Альянс» для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов ОАО «НК «Альянс» на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Собственные оборотные средства - величина, на которую собственный капитал ОАО «НК «Альянс» превышает объем долгосрочных активов. За 6 месяцев 2008 года ОАО «НК «Альянс» имеет отрицательную величину собственных оборотных средств, что обусловлено ростом величины долгосрочных финансовых вложений ОАО «НК «Альянс». По состоянию на конец отчетного периода собственные оборотные средства составляли -2 432млн. рублей. Дефицит собственных оборотных средств ОАО «НК «Альянс» покрывает за счет внешних источников финансирования.

Индекс постоянного актива характеризует долю внеоборотных активов в источниках собственных средств. Высокое значение данного показателя у ОАО «НК «Альянс» обусловлено значительным ростом финансовых вложений ОАО «НК «Альянс».

Текущий коэффициент ликвидности показывает отношение текущих активов ОАО «НК «Альянс» к его текущим обязательствам и определяет общий уровень платежеспособности предприятия.

За шесть месяцев 2008 года значение показателя текущей ликвидности составляет 1,27.

Быстрый коэффициент ликвидности - отношение наиболее ликвидных активов компании и дебиторской задолженности к текущим обязательствам. Этот коэффициент отражает платежные возможности предприятия для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. Значение данного показателя за шесть месяцев у ОАО «НК «Альянс» составляет 1,21.

Коэффициент автономии собственных средств характеризует зависимость ОАО «НК «Альянс» от внешних займов. По итогам шести месяцев 2008г. коэффициент автономии составил 25%, что обусловлено ростом долгосрочных и краткосрочных займов. Таким образом, финансовая зависимость ОАО «НК «Альянс» от внешних источников финансирования находится на приемлемом уровне. ОАО «НК «Альянс» также проводит политику, направленную на замещение краткосрочных заемных средств долгосрочными.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Наименование показателя	Отчетный период	
	1-е полугодие 2007	1-е полугодие 2008
а) Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.	888 000	888 000
б) Общая стоимость акций, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-
в) Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.	44 400	44 400
г) Размер добавочного капитала эмитента, тыс. руб.	581 910	581 910
д) Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, тыс. руб.	1 121 483	1 702 757
е) Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	2 635 793	3 217 067

Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента:

Размер уставного капитала, приведенного в настоящем разделе, соответствует размеру уставного капитала, указанному в учредительных документах эмитента.

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента:

1-е полугодие 2008 г.

Наименование показателя	тыс. руб.	%
Запасы	313 124	4,27
<i>в том числе:</i>		
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	313 124	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	55 671	0,76
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	755 436	10,29
<i>в том числе:</i>		
<i>покупатели и заказчики</i>	246 619	3,36
<i>авансы выданные</i>	23 912	0,33
<i>прочие дебиторы</i>	484 905	6,60
Краткосрочные финансовые вложения	5 024 000	68,44
Денежные средства	1 187 277	16,17
Прочие оборотные активы	5 569	0,07
Итого:	7 341 079	100%

1-е полугодие 2007 г.

Наименование показателя	тыс. руб.	%
Запасы	288 536	39,24
<i>в том числе:</i>		
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	288 536	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	53 032	7,21
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	111 106	15,11
<i>в том числе:</i>		
<i>покупатели и заказчики</i>	26 429	3,59
<i>авансы выданные</i>	29 515	4,01
<i>прочие дебиторы</i>	54 862	7,46
Краткосрочные финансовые вложения	122 862	16,71
Денежные средства	159 764	21,73
Итого:	735 302	100%

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты):

Источниками финансирования оборотных средств эмитента являются выручка от продаж, кредиты и полученная прибыль.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Политика НК "АЛБЯНС" по финансированию оборотных средств носит сдержанный характер. Хозяйственная деятельность в основном ведется за счет собственных оборотных средств (производственный цикл занимает незначительный временной период, оплата по договорам купли-продажи нефти осуществляется практически одномоментно), привлеченные кредиты используются на покупку дополнительных активов.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств и оценка вероятности их появления: **Увеличение доли кредитных средств будет зависеть от**

инвестиционных планов компании, решения акционеров об использовании накопленной прибыли

Размер уставного капитала ОАО «НК «Альянс» в 2003-2004 г.г. не изменялся и составил 650 000 тыс. рублей, что полностью соответствовало учредительным документам ОАО «НК «Альянс». В четвертом квартале 2005 г. ОАО «НК «Альянс» произвел увеличение уставного капитала на 238 000 тыс. рублей. В 2006 – I –м полугодии 2008 г. размер уставного капитала составил 888 000 тыс. руб. На балансе ОАО «НК «Альянс» выкупленные собственные акции отсутствуют.

ОАО «НК «Альянс» в 2003-2004 г.г. не имело добавочного капитала. В 2005 году образован добавочный капитал в размере 581 910 тыс. руб. за счет получения эмиссионного дохода. Размер добавочного капитала не изменился.

Начиная с 2003 г. ОАО «НК «Альянс» формировался резервный фонд. Его величина составляет 5% от уставного капитала общества. На 31.12.2007 г. резервный капитал общества сформирован полностью. Резервный капитал ОАО «НК «Альянс» не использовался. В целом, за период с 2001 по II квартал 2008 г. капитал ОАО «НК «Альянс» увеличился на 395%, с 650 млн. рублей до 3 217 млн. рублей.

Основным факторами, повлиявшими на изменение величины капитала ОАО «НК «Альянс» за период 2001 - II кв. 2008 г.г., являлись нераспределенная чистая прибыль, а также добавочный капитал.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений эмитента по состоянию на 30.06.2008 г.:

<i>Размер всех финансовых вложений эмитента согласно бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Альянс» по состоянию на 30.06.2008 г. составляет 10 669 276 тыс. рублей</i>
--

<i>Размер долгосрочных финансовых вложений эмитента согласно бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Альянс» по состоянию на 30.06.2008 г. составляет 5 645 276 тыс. рублей</i>

ВЛОЖЕНИЯ В ЭМИССИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ:

1. Вид ценных бумаг: *акции обыкновенные именные.*

Полное фирменное наименование эмитента данных ценных бумаг: *Открытое акционерное общество "Татнефтеотдача".*

Сокращенное фирменное наименование эмитента ценных бумаг: *ОАО "Татнефтеотдача".*

Место нахождения эмитента данных ценных бумаг: *423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Шевченко, д.9 а.*

Государственный регистрационный номер выпуска данных эмиссионных ценных бумаг: *1-01-50346-К.*

Дата государственной регистрации выпуска данных эмиссионных ценных бумаг: *13.11.2003 г.*

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска данных эмиссионных ценных бумаг: *РО ФКЦБ России в РТ.*

Количество данных ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *352 577 шт.*

Общая номинальная стоимость данных ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *1 762 885 рублей.*

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *2 762 504 789,14 рублей.*

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям, срок выплаты: *размер объявленных дивидендов по обыкновенным акциям по результатам 2007 г. составляет 2 170,56 руб. на каждую акцию. Срок выплаты – до 31.12.2008 г.*

2. Вид ценных бумаг: *акции обыкновенные именные*

Полное фирменное наименование эмитента данных ценных бумаг: *Открытое акционерное общество "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод".*

Сокращенное фирменное наименование эмитента ценных бумаг: *ОАО "Хабаровский НПЗ".*

Место нахождения эмитента данных ценных бумаг: **680011, г. Хабаровск, ул.Металлистов, д.17**
Государственный регистрационный номер выпуска данных эмиссионных ценных бумаг: **1-01-00305-А**

Дата государственной регистрации выпуска данных эмиссионных ценных бумаг: **23.04.2004 г.**
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков данных эмиссионных ценных бумаг: **ФКЦБ России**

Количество данных ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **280 157 шт.**

Общая номинальная стоимость данных ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **280 157 рублей.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **704 682 947,10 рублей.**

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям, срок выплаты: **дивиденды по обыкновенным акциям не объявлялись.**

3. Вид ценных бумаг: акции обыкновенные именные

Полное фирменное наименование эмитента данных ценных бумаг: **Закрытое акционерное общество «Альянс Ойл».**

Сокращенное фирменное наименование эмитента ценных бумаг: **ЗАО "Альянс Ойл"**

Место нахождения эмитента данных ценных бумаг: **143041, Московская обл., Одинцовский район, г. Голицыно, Заводской проспект, д.34**

Государственный регистрационный номер выпуска данных эмиссионных ценных бумаг: **1-01-13078-Н, 1-02-13078Н**

Дата государственной регистрации выпуска данных эмиссионных ценных бумаг: **18.04.2000 г.**

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков данных эмиссионных ценных бумаг: **Московское региональное отделение ФКЦБ России**

Количество данных ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **4 250 000 шт.**

Общая номинальная стоимость данных ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **42 500 000 рублей.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **584 268 184,00 рублей.**

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям, срок выплаты: **размер объявленных дивидендов по обыкновенным акциям по результатам 2007 г. составляет 940,60 руб. на каждую акцию. Срок выплаты – до 30.06.2008 г.**

ВЛОЖЕНИЯ В НЕЭМИССИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ: отсутствуют.

ИНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ:

Размер краткосрочных финансовых вложений эмитента согласно бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Альянс» по состоянию на 30.06.2008 г. составляет 5 024 000 тыс. рублей
--

1. Объект финансового вложения: Открытое акционерное общество "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод"

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Хабаровский НПЗ".**

Место нахождения объект финансового вложения: **680011, г. Хабаровск, ул.Металлистов, д.17**

Идентификационный номер объекта финансового вложения: **2722010040**

Вид финансового вложения: **займ**

Стороны сделки: **ОАО «НК «Альянс» - Займодавец, ОАО «Хабаровский НПЗ» - Заемщик**

Размер финансового вложения: **5 000 000 тыс.руб.**

Срок выплаты основной суммы долга: **03.12.2008 г.**

Срок уплаты процентов: **15-18 числа каждого месяца**

Потенциальные убытки, связанные с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, отраженные в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания отчетного периода не превышают размера таких вложений.

Средства эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, решение о

реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций не принималось, процедура банкротства не начиналась, такие организации не признавались несостоятельными (банкротами). Убытки (потенциальные убытки) в связи с наступлением таких событий отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте:

ПБУ 4/99 “Бухгалтерская отчетность организации”, утвержденные приказом Минфина РФ от 6.07.1999 № 43н.

ПБУ 19/02 “Учет финансовых вложений”, утвержденные приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Состав нематериальных активов, первоначальная (восстановительная) стоимость и величина начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют.

Информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости: ***нематериальные активы в уставный капитал не вносились, в безвозмездном порядке не поступали.***

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах.

Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития на соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента в такой отчетный период: ***Эмитент не осуществляет деятельность в области научно-технического развития и не производит затраты на ее осуществление.***

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности:

Эмитент не имеет патентов на изобретения, полезные модели и промышленные образцы, наименований места происхождения товара.

Эмитент не является правообладателем в отношении фирменного наименования эмитента, зарегистрированного в качестве товарного знака (знака обслуживания), правообладателем является ОАО «Группа Альянс».

Сведения о регистрации товарных знаков (знаков обслуживания):

- ***свидетельство №215821 от 15.04.2002 (выдано Роспатентом);***
- ***свидетельство №215819 от 15.04.2002 (выдано Роспатентом).***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков:

Отсутствуют.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Крупнейшая составляющая топливно-энергетического комплекса - нефтегазовый комплекс (НГК). Его доля в налоговых поступлениях в государственный бюджет от ТЭК составляет свыше 90%, в инвестициях в основной капитал - 75%. Нефть и газ занимают более 70% в структуре первичного топливно-энергетического баланса страны.

Одновременно НГК России в значительной мере интегрирован в мировую экономику. От российских энергоносителей зависит функционирование экономик многих государств и, прежде всего, Европы, где более 30% всего импорта нефти и около половины ввозимого газа приходится на Россию. В свою очередь, процессы в мировом хозяйстве влияют на ситуацию в НГК нашей страны, поскольку уже более 70% продукции нефтяной промышленности и свыше 30% газа направляются за рубеж.

В этих условиях эффективная работа нефтегазового комплекса, с одной стороны, определяет возможности России по реализации своих экономических и геополитических интересов в мире, а с другой - экономическую и энергетическую безопасность собственно российской экономики.

Начиная с 1999 года наметился быстрый рост добычи нефти, подхлестываемый еще более быстрым ростом нефтяных цен. Однако этот рост базировался на старой сырьевой базе и достигался путем интенсификации отбора жидкости, существенно превышающими установленные проектами разработки уровни.

Запасы нефти месторождений с падающей добычей с начала 80-х годов возросли в России с 33 до 64%, а доля запасов месторождений, где обводненность добываемой продукции более 70%, выросла с 13 до 35%. Ухудшения показателей разработки нефтяных месторождений и снижения в последние годы коэффициента извлечения нефти на месторождениях России ниже мирового уровня лишь частично объясняются переходом на более сложные горно-геологические условия.

Несмотря на трудности развития в последние годы сырьевая база нефтяной промышленности в основном сохранила количественные параметры, необходимые для обеспечения добычи нефти в России на ближайшую среднесрочную перспективу. Проблема отрасли состоит не столько в снижении запасов, сколько в ухудшении их качественных характеристик, к чему отечественная практика разработки, отстающая от зарубежного технического и технологического уровней, подготовлена недостаточно. В некоторых ведущих нефтяных компаниях, работающих в России, простаивает более 50% скважин, общее количество таких скважин на данный момент по стране почти 40 тыс.

Основным вопросом следующего года для нефтедобывающих компаний является динамика цен на нефть. Снижение цен на нефть должно усилить внимание российских компаний к сектору нефтепереработки и способствовать их постепенной переориентации на экспорт нефтепродуктов. Развитие нефтепереработки и нефтехимии, которые производят продукцию с более высокой добавленной стоимостью, чем сырая нефть, является необходимым условием долгосрочного роста отечественного нефтяного сектора и снижения его зависимости от цен на нефть.

К новым тенденциям можно отнести сильную зависимость акций всех крупных нефтяных компаний России, торгующих на рынке от колебаний мировых цен на нефть. В дальнейшем, с ожидаемым ростом капитализации, зависимость будет увеличиваться. Для решения этой проблемы следует использовать опыт западных компаний.

Под эффективной деятельностью компаний подразумевается слияние, укрупнение, что в целом способствует укреплению ТЭК. Между тем, устойчивость ТЭК, как показывает и мировая практика, не может быть достигнута за счет вытеснения из него малых и средних производителей.

*Заметно совершенствуются экономические механизмы привлечения инвестиций в недропользование. Принят закон, предусматривающий с 01.01.2007 г. налоговые льготы по налогу на добычу полезных ископаемых при добыче нефти на новых месторождениях, месторождениях с выработанностью 80 процентов и более, а также при добыче сверхвязкой нефти более 200 мПа*с. Принят ряд нормативных документов, направленных на привлечение инвестиций в освоение запасов.*

Основу нефтеперерабатывающей промышленности Российской Федерации составляют 27 НПЗ различного профиля суммарной мощностью 257 млн. тонн в год. Средняя мощность одного российского НПЗ – 9,5 млн. тонн в год, средний объем переработки на одном НПЗ составил в 2007 г. 7,8 млн. тонн, максимальный 18,3 млн. тонн.

Российские НПЗ характеризует значительная изношенность основных фондов, большинство заводов было построено до 1980 г. и уровень их технологии не обеспечивает эффективную переработку нефтяного сырья.

Важнейшим показателем технического уровня нефтеперерабатывающих предприятий является отношение мощности вторичных и деструктивных процессов к мощности первичной переработки нефти.

Применение этих процессов повышает себестоимость нефтепродуктов, но одновременно значительно увеличивает объемы производства наиболее ценных светлых нефтяных топлив: бензина, авиакеросина, дизельного топлива и др. За счет увеличения валовой стоимости нефтепродуктов из единицы сырья, НПЗ, в конечном счете, получает большую выгоду.

Доля вторичных и деструктивных процессов в структуре переработки у российских НПЗ в 3 раза меньше, чем в США и в 2,5 раза меньше, чем в Германии, Великобритании и Японии, при этом средняя мощность одного зарубежного НПЗ составляет 6,4 млн. тонн в год.

Сложившаяся ситуация в российской нефтепереработке возникла из-за ограниченного инвестирования в ее развитие в последние годы. Крупные инвестиционные проекты были внедрены только на ограниченном количестве заводов, входящих в состав вертикально - интегрированных компаний: Лукойл (Пермнефтеоргсинтез, Волгограднефтепереработка, Нижегороднефтеоргсинтез), ТНК - ВР (Рязанская НПЗ), Славнефть (Ярославнефтеоргсинтез), Роснефть (Комсомольский НПЗ).

На большинстве российских НПЗ разработаны долгосрочные программы развития, но до последнего времени их выполнение сдерживалось.

Результатом сложившейся практики инвестирования в отрасли явились низкая глубина переработки нефти, которая составляет в России 71%, против 95% с США и 86% в Европе, и высокий выход мазута (27%).

В сентябре 2008 г. в Российской Федерации вводится технический регламент «О требованиях к автомобильному и авиационному бензину, дизельному и судовому топливу для реактивных двигателей и мазуту», в связи с чем нефтеперерабатывающие предприятия будут вынуждены приблизить сроки выполнения программ развития из-за значительного ужесточения норм к показателям экологической безопасности нефтяных топлив. Указанным регламентом, имеющим силу Постановления Правительства, устанавливаются нормы Евро-3 для автомобильных топлив в 2009 г., Евро-4 в 2010 г, Евро-5 в 2013 г.

Установленная мощность Хабаровского НПЗ по первичной переработке на 1 января 2007 года составляет 4,35 млн. тонн/год.

Структура производства товарных нефтепродуктов на заводе в значительной мере обусловлена его географическим положением, близостью к одному из крупнейших в Дальневосточном регионе аэропорту, спецификой регионального парка легковых автомобилей, в котором преобладают японские иномарки.

С учетом этих факторов:

- доля высокооктановых бензинов в общем объеме производства автомобильных бензинов составляет 75,2%, при этом весь их объем выпускается по спецификациям аналогичным европейским нормам EN 228:2004 (Евро-4);

- выход авиационного керосина составляет 5,8% при среднеотраслевом уровне выхода 3,9%;

- выход автомобильных бензинов ниже среднеотраслевого – соответственно 10,7% и 15,7%, что связано с производством значительных объемов экспортной нефти на предприятии (8,3% от объема переработки нефти) и авиакеросина.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности. Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий. Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий. Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.

Уровень мировых цен на нефть и газ, а также ожидаемые темпы роста мировой экономики составляют основу различных сценарных условий и вариантов прогнозируемого социально-экономического развития России, именно они определяют заложенный в Стратегию роста ВВП и инвестиций в стране. Эти же параметры, плюс курс доллара США, традиционно являются базовыми и для разработки правительством страны государственного бюджета, и для подготовки Центробанком основных направлений денежно-кредитной политики. Многие специалисты видят в этом дополнительное подтверждение тому, что правительство делает по-прежнему основную ставку на внешние факторы развития страны, не может (или не умеет) «разогреть» внутренний рынок, сделать именно его «локомотивом» экономического роста.

Не ставя под сомнение зависимость современной экономики России от конъюнктуры на мировом рынке нефти, значение ценового фактора в развитии нефтяной промышленности, следует признать, что этот фактор является лишь одним из многих, и преувеличивать его роль никак нельзя. Благоприятная ценовая конъюнктура внешних рынков в сочетании с позитивными внутренними факторами развития экономики создали определенную иллюзию того, что основные проблемы нефтяного комплекса России уже решены и можно рассчитывать на дальнейшее его поступательное развитие.

Однако внимательный анализ состояния и тенденций развития нефтяного комплекса России дает основания считать, что этот комплекс ожидают большие и серьезные перемены. В частности, проведенный нами анализ свидетельствует о том, что перспективы развития нефтяного комплекса России в ближайшее время будут определяться решением таких основных проблем, как недропользование и развитие ресурсной базы отрасли; структура комплекса и демонаполизация; инвестиции и новые проекты. Именно от решения этих проблем (а не от уровня мировых цен на нефть, которые могут способствовать или препятствовать этому!) в значительной степени будет зависеть будущее нефтяного комплекса страны.

В России уже в течение длительного времени (с 1994 г.) приросты запасов углеводородного сырья не компенсируют добычу нефти и газа. Только с 1994 по 2000 г. не восполненная добыча жидких углеводородов составила около 700 млн. т, газа - более 2,3 трлн. м³. В последующие годы это отставание только усиливалось. Так, если за 1997-2001 гг. прирост промышленных запасов нефти, включая газовый конденсат, обеспечил возмещение ее добычи на 86 %, то в 2002 г. - лишь на 64 %, составив 243 млн. т при добыче 421,4 млн. тн. Кроме того, ухудшается качество сырьевой базы. Доля трудноизвлекаемых запасов в России превысила 55 %. Доля запасов, степень выработки которых составляет более 80 %, превышает 25 % разрабатываемых нефтяными компаниями запасов, а доля запасов обводненностью более 70 % составляет более 30 %. С 1991 по 2001 г. в структуре извлекаемых запасов число мелких месторождений увеличилось на 40 %, в то время как число уникальных и крупных снизилось более чем на 20 %. В целом 80 % месторождений, находящихся на государственном балансе, относятся к категории мелких.

Сокращение геологоразведочных работ, в том числе, разведки новых месторождений и добычи полезных ископаемых, мешает воспроизводству минерально-сырьевой базы экономики России.

Федеральное агентство по недропользованию предложило для привлечения частных инвестиций в отрасль следующие шаги: освободить от налоговой части прибыль, направленную на геологоразведку, упростить процедуру лицензирования на изучение недр, на право разведки и добычи по факту открытия месторождений.

В мировой практике существуют юниорские фирмы, как альтернатива крупным компаниям в поиске и изучении недр. По последним данным экспертов, Россия занимает 4-е место в мире по объемам геологоразведочных работ.

Мировой опыт показывает, что доразведкой и освоением небольших по запасам месторождений нефти занимаются малые и средние нефтяные компании. Именно мелкие и средние месторождения со сложными горно-геологическими условиями, высокой долей (до 75 %), трудноизвлекаемых запасов на 85 % составляют ресурсную базу деятельности таких компаний.

Вовлечение небольших по запасам месторождений нефти в хозяйственный оборот представляет прямой интерес для государства как для собственника недр, следовательно, необходимо создать условия для ускоренного развития малого и среднего нефтяного бизнеса России. Именно такой бизнес обеспечивает в США более 57 % национальной добычи нефти, причем общее число средних (с годовой добычей от 0,25 млн. т до 1,5 млн. т) и мелких (менее 250 тыс. т/год) компаний превышает 80 тыс. В России число таких компаний в последние годы составляет 110-160.

В условиях России для стабильного развития нефтяной промышленности и энергетической безопасности страны малые и средние нефтяные компании должны обеспечивать около 25 % всей национальной добычи нефти. Следовательно, необходимо создать условия для ускоренного развития малого и среднего нефтяного бизнеса России.

*В последнее время стали заметны изменения, которые совершенствуют экономические механизмы привлечения инвестиций в недропользование. Принят закон, предусматривающий с 01.01.2007г. налоговые льготы по налогу на добычу полезных ископаемых при добыче нефти на новых месторождениях, месторождениях с выработанностью 80 процентов и более, а также при добыче сверхвязкой нефти более 200 мПа*с. Принят ряд нормативных документов, направленных на привлечение инвестиций в освоение запасов.*

Для привлечения инвестиций в геологоразведку необходимо создавать рынок геологических услуг, дифференцировать налогообложение в отрасли.

Решение насущных проблем отрасли требует активного участия государства и частных инвесторов.

Все соответствующие факторы и условия можно подразделить на 2 группы:

- 1) факторы и условия, оказывающие негативное влияние на эмитента и результаты его деятельности;*
- 2) факторы и условия, оказывающие положительное влияние на эмитента и результаты его деятельности.*

Факторы и условия первой группы:

Наименование факторов и условий	Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий	Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента
<i>Низкая глубина переработки нефти, недостаточное качество производимого дизельного топлива</i>	<i>Сглаживание данного фактора станет заметно к моменту завершения реконструкции Хабаровского НПЗ в 2011 году</i>	<i>Реконструкция Хабаровского НПЗ: увеличение глубины переработки, улучшение качества ДТ</i>
<i>Изношенность основных фондов, прежде всего, нефтебаз</i>	<i>Завершение оптимизации сети нефтебаз планируется к 2012 году</i>	<i>Оптимизация и реконструкция нефтебазового хозяйства с применением современных экологических технологий; инвестиции</i>
<i>Высокая конкуренция</i>	<i>постоянно</i>	<ul style="list-style-type: none"> - улучшение качества нефтепродуктов, сохранение качества в цепочке поставок; - расширение предложения нетопливных товаров / сопутствующих услуг; - оптимизация издержек; - гибкая ценовая политика; - строительство, реконструкция, приобретение АЗС; - оптимизация существующей сети АЗС; - повышение стандартов обслуживания;

		- программа «Фарватер»
Удаленность от месторождений	Решение данной проблемы предполагается к 2015-2017 гг. (к моменту завершения строительства второй очереди ВСТО)	Строительство нефтепровода Восточная Сибирь – Тихий океан (ВСТО): подключение к ВСТО существенно сократит стоимость доставки на Хабаровский НПЗ

Факторы и условия второй группы:

Наименование факторов и условий	Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий	Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий
Выгодное географическое расположение нефтеперерабатывающего завода относительно динамично развивающихся рынков Китая и других стран азиатско-тихоокеанского региона (АТР)	Будет действовать до тех пор, пока наблюдается развитие рынков стран АТР	Эмитент в дальнейшем будет использовать выгодное географическое расположение нефтеперерабатывающего завода
Наличие разветвленной сети оптовой и розничной реализации	Постоянно	Проводится оптимизация сети
Собственное транспортное предприятие и собственный подвижной железнодорожный парк для перевозки нефти и нефтепродуктов	постоянно	Планируется продолжить использование услуг собственного транспортного предприятия
Наличие собственного морского терминала на Дальнем Востоке для хранения и перевалки нефтепродуктов на экспорт в страны АТР	постоянно	Планируется и далее использовать собственный морской терминал
Широкая номенклатура и качество выпускаемых автобензинов. НК Альянс первой на Дальнем Востоке начала производство бензина А-98; выпускает бензины стандарта Евро-4; начала производство бензинов с улучшенными показателями холодного пуска; в сотрудничестве с компанией BASF запущено производство новых бензинов АИ-95 и АИ-98 «GreenEco» с присадками, снижающими расход топлива и восстанавливающими заявленную производителем мощность двигателя	Завершение реконструкции Хабаровского НПЗ планируется в 2011 г. Широкая номенклатура и качество топлива - постоянно	Деятельность НКА и в дальнейшем будет направлена на предоставление потребителям высококачественных нефтепродуктов. Реконструкция Хабаровского НПЗ направлена, в т.ч., на производство более качественного дизельного топлива
Участие в стратегических альянсах «Shell Global Solutions [B.V.]» - программа «Фарватер»	Завершение работы и достижение экономических результатов - середина 2007 года, однако присутствие консультантов «Shell Global Solutions [B.V.]» в Программе продлится до середины 2010 года с целью оказания	Взаимодействие с «Shell Global Solutions [B.V.]» по программе «Фарватер» продлится до середины 2010 года с целью закрепления достигнутых результатов

	<i>поддержки НК «Альянс» в закреплении достигнутых результатов</i>	
<i>Сургутнефтегаз - поставки нефти</i>	<i>Заключен контракт, предусматривающий ежемесячные поставки нефти до 170 тыс. т. нефти в течение 10 лет</i>	<i>Тесное сотрудничество в целях обеспечения сырьем</i>
<i>Подключение Хабаровского НПЗ к ВСТО</i>	<i>Планируется к моменту завершения строительства второй очереди ВСТО в 2015-2017 гг.</i>	<i>подключение к ВСТО существенно сократит стоимость доставки на Хабаровский НПЗ</i>
<i>Завершение сделки по слиянию с компанией «West Siberian Resources Ltd».</i>	<i>постоянно</i>	<i>Обеспечение переработки собственной нефтью.</i>

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

Основными факторами которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом своей продукции являются:

- **повышение покупной стоимости нефти,**
- **повышение тарифов на транспортировку нефти по ж/д и магистральным трубопроводам,**
- **износ производственных мощностей,**

что может привести к повышению цен реализации нефтепродуктов.

Но так как эмитент имеет собственную разветвленную сбытовую сеть, постоянно ведет работу по подбору ресурсной базы (собственная нефтедобыча), начата поэтапная модернизация производственных мощностей, влияние этих факторов постепенно сводится к минимуму.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, вероятность их наступления, продолжительность действия:

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента	Вероятность их наступления	Продолжительность действия
<i>Подключение Хабаровского НПЗ к ВСТО при завершении второго этапа строительства сократит стоимость доставки нефти</i>	<i>Завершение второго этапа строительства ВСТО ожидается в 2015-2017 гг.</i>	<i>После окончания строительства - постоянно</i>
<i>Реконструкция Хабаровского НПЗ</i>	<i>Завершение реконструкции Хабаровского НПЗ ожидается в 2011 г.</i>	<i>После завершения реконструкции - постоянно</i>
<i>Оптимизация сети нефтебаз</i>	<i>Завершение оптимизации сети нефтебаз планируется к 2012 г</i>	<i>После завершения оптимизации - постоянно</i>
<i>Завершение сделки по слиянию с компанией «West Siberian Resources Ltd».</i>	<i>постоянно</i>	<i>Обеспечение переработки собственной нефтью.</i>

4.5.2. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты по основным видам деятельности:

Розничная конкуренция усиливается, потребители становятся более опытными и разборчивыми, растет количество участников рынка и затраты на производство, однако доходность российского розничного рынка нефтепродуктов по-прежнему остается довольно высокой.

На розничном рынке Дальнего востока Роснефть работает через РН "Востокнефтепродукт", управляя в Амурской области, Хабаровском крае и Приморье 65 АЗС. Значительная часть АЗС, расположенных в Приморском и Хабаровском крае, Еврейском автономном округе и Амурской области принадлежит независимым операторам и муниципальным властям.

Рынок Магаданской области и находятся под контролем местных структур. В распоряжении компаний "Магаданнефтепродукт" и "Тосмар" находится по одному нефтехранилищу, которые используются для обеспечения поставок нефтепродуктов в Магаданскую область и их реализации через собственные розничные сети этих компаний, а также независимые АЗС. На рынке нефтепродуктов Камчатки основным игроком является ОАО «Камчатнефтепродукт».

Общая доля эмитента на рынке торговли бензинами и дизельным топливом в регионах присутствия в 2007 г., по оценкам эмитента, составила 41%, доля на розничном рынке – 36%.

Конкуренция в области нефтепереработки

По оценкам эмитента Хабаровский НПЗ в 2007 г. обеспечил около 27 % потребления регионального рынка. Комсомольский НПЗ поставлял 38% нефтепродуктов, потребляемых на Дальнем Востоке.

Остальной спрос на нефтепродукты покрывался за счет поставок с Ангарского НПЗ – около 22%; Пермского, Ачинского, Омского, Уфимского НПЗ и др. – суммарно около 13%. Общая мощность указанных НПЗ, поставляющих нефтепродукты на ДВ, составляет 33,65 млн. твг. Периодически эти НПЗ оказывают значительную конкуренцию эмитенту по цене нефтепродуктов.

Перечень факторов конкурентоспособности.

Факторы конкурентоспособности эмитента	Степень их влияния на конкурентоспособность производимой продукции
<i>Выгодное географическое расположение НПЗ относительно динамично развивающихся рынков Китая и др. стран АТР</i>	<i>высокая</i>
<i>Наличие разветвленной сети оптовой и розничной реализации</i>	<i>высокая</i>
<i>Собственное транспортное предприятие и собственный подвижной ж.д. парк для перевозки нефти и нефтепродуктов</i>	<i>высокая</i>
<i>Наличие собственного морского терминала на Дальнем Востоке для хранения и перевалки нефтепродуктов на экспорт в страны АТР</i>	<i>высокая</i>
<i>Способность гарантировать различным категориям потребителей целый комплекс сервисных услуг и товаров</i>	<i>высокая</i>
<i>Квалификация персонала</i>	<i>высокая</i>
<i>Широкая номенклатура и качество выпускаемых автобензинов</i>	<i>высокая</i>
<i>Участие в стратегических альянсах</i>	<i>высокая</i>

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента, органов Эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом эмитента:

Органами управления эмитента являются:

- *Общее собрание акционеров.*
- *Совет директоров.*
- *Единоличный исполнительный орган (Президент).*

Высшим органом управления эмитента является Общее собрание акционеров.

В компетенцию Общего собрания акционеров в соответствии с п. 13.2 Устава входит решение следующих вопросов:

- 1) *внесение изменений и дополнений в устав Общества или утверждение устава Общества в новой редакции (кроме случаев, предусмотренных в п. 2 – 5 ст. 12 Федерального закона «Об акционерных обществах»);*
- 2) *реорганизация Общества;*
- 3) *ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) *определение количественного состава совета директоров, избрание членов совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) *избрание членов ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 6) *утверждение аудитора Общества;*
- 7) *определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 8) *увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций;*
- 9) *увеличение уставного капитала Общества путем размещения акций посредством закрытой подписки;*
- 10) *размещение эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки;*
- 11) *увеличение уставного капитала Общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций, составляющих более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 12) *размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 13) *увеличение уставного капитала Общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций в количестве 25 процентов и менее ранее размещенных обыкновенных акций, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*
- 14) *увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества Общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*
- 15) *увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных привилегированных акций в пределах количества объявленных акций этой категории посредством открытой подписки, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*
- 16) *приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 17) *уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных и выкупленных Обществом акций (акций, находящихся в распоряжении Общества);*
- 18) *утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением*

- прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;
- 19) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
 - 20) дробление и консолидация акций;
 - 21) принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
 - 22) принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества в случаях:
 - отсутствия единогласного решения членом совета директоров по совершению крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;
 - совершения крупной сделки предметом которой является имущество, стоимость которого составляет свыше 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;
 - 23) принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
 - 24) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, в том числе:
 - Положения «Об общем собрании акционеров»;
 - Положения «О совете директоров»;
 - Положения «О Президенте»;
 - Положения «О ревизионной комиссии».
 - 25) принятие решения о вознаграждении и (или) компенсации расходов членам совета директоров и ревизионной комиссии Общества, связанных с исполнением ими своих обязанностей в период исполнения ими этих обязанностей; установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
 - 26) принятие решения о возмещении за счет средств Общества расходов лицам и органам – инициаторам внеочередного собрания расходов по подготовке и проведению этого собрания;
 - 27) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Общее собрание не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным законом и уставом Общества к его компетенции.

К компетенции Совета директоров Общества в соответствии с п. 14.2 Устава относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 2) утверждение перспективных планов деятельности Общества, внесение в них изменений и дополнений;
- 3) утверждение бизнес-плана Общества, внесение в него изменений и дополнений;
- 4) созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 5) утверждение повестки дня общего собрания акционеров;
- 6) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
- 7) предварительное утверждение годовых отчетов Общества;
- 8) назначение Президента Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 9) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества Общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров;
- 10) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа)

посредством открытой подписки в количестве, составляющем 25 и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций Общества;

11) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных привилегированных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки;

12) размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, в количестве 25 процентов и менее ранее размещенных обыкновенных акций;

13) размещение облигаций, конвертируемых в привилегированные акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в привилегированные акции посредством открытой подписки;

14) размещение облигаций, не конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, не конвертируемых в акции;

15) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта эмиссии ценных бумаг, внесение в них изменений и дополнений;

16) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

17) приобретение размещенных Обществом акций в соответствии с п. 2 ст. 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

18) приобретение размещенных Обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

19) утверждение отчета об итогах приобретения акций, приобретенных в соответствии с п. 1 ст. 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

20) рекомендации общему собранию акционеров по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций;

21) определение размера оплаты услуг аудитора;

22) рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;

23) рекомендации общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков Общества по результатам финансового года;

24) использование резервного фонда и иных фондов Общества;

25) утверждение внутренних документов Общества, в том числе кодекса корпоративного управления Общества, положения об информационной политике, положения об инсайдерской информации, положения о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, положений о комитетах Совета директоров, положения о премировании работников Общества, положения о дивидендной политике и иные положения, за исключением внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, утверждаемых решением общего собрания, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено уставом к компетенции президента Общества;

26) создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств Общества, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений;

27) принятие решений о внесении в устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества и их ликвидацией;

28) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;

29) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

30) образование (создание), формирование персонального состава и определение компетенции органов совета директоров – комитетов;

31) утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

32) принятие во всякое время решения о проверке ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества;

33) определение лица, уполномоченного подписать договор от имени Общества с единоличным исполнительным органом Общества;

34) утверждение договора с лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества;

35) принятие решения об отчуждении размещенных акций Общества, находящихся в распоряжении Общества;

- 36) принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях (за исключением организаций, указанных в подпункте 18 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах»);
- 37) одобрение сделок, связанных с приобретением, отчуждением и возможностью отчуждения акций (паев, долей в уставном капитале) других коммерческих организаций;
- 38) одобрение сделок, связанных с выдачей и получением Обществом займов, кредитов, векселей и поручительств, если сумма сделки или нескольких взаимосвязанных сделок превышает 10% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;
- 39) утверждение организационной структуры Общества;
- 40) предварительное одобрение кандидатур на должности вице-президентов Общества, главного бухгалтера Общества;
- 41) предварительное одобрение кандидатур, предлагаемых (выдвигаемых) Обществом в органы управления и контроля коммерческих организаций, акционером (участником) которых является Общество;
- 42) иные вопросы общего руководства деятельностью Общества, предусмотренные федеральными законами и не отнесенные к компетенции общего собрания акционеров Общества.

В случае если сделки, указанные в абзацах 37, 38 настоящего пункта [14.2], одновременно являются крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, они совершаются в порядке, установленном соответственно для крупных сделок или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

Вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

Компетенция Президента Общества в соответствии п. 15.1, 15.2 Устава:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Президентом. Президент подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

К компетенции Президента Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

Президент организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

Президент без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества, утверждает штатное расписание Общества, принимает на работу и увольняет работников Общества, в том числе руководителей филиалов и представительств Общества, утверждает внутренние документы Общества по вопросам, не относящимся к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров Общества, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества, выполняет иные функции, определенные действующим законодательством и уставом Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: *Кодекс корпоративного управления ОАО «НК «Альянс» (утвержден Советом директоров Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Альянс», протокол № 20 от 23 марта 2007 года)*

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов:

1. *Положение об общем собрании акционеров ОАО «НК «Альянс» (утверждено общим собранием акционеров, протокол №22 от 23.06.2006 г.)*
2. *Положение о Совете директоров ОАО «НК «Альянс» (утверждено общим собранием акционеров, протокол №26 от 02.03.2007 г.)*
3. *Положение о ревизионной комиссии ОАО «НК «Альянс» (утверждено общим собранием акционеров, протокол №2 от 10.07.2002 г.)*
4. *Положение о Президенте ОАО «НК «Альянс» (утверждено общим собранием акционеров, протокол №36 от 01.04.2008 г.)*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента: www.nk-alliance.ru

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Персональный состав Совета директоров эмитента

1) *Идрисов Арсен Эмиевич – Председатель Совета директоров*

Год рождения: **1970**

Образование: **высшее**

Должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период	Организация	Должность
2000 - 2006	ОАО «Группа Альянс»	Вице-президент (по совместительству)
2001 - наст. время	АКБ «Финпромбанк» (ОАО)	Член Совета директоров
2001 - наст. время	ОАО «Группа Альянс»	Член Совета директоров
2001- наст. время	ЗАО «Альянс Ойл»	Член Совета директоров
2001- наст. время	ОАО «НК «Альянс»	Член Совета директоров
2002 - 2006	ОАО «НК «Альянс»	Президент
2002 - наст. время	АКБ «Финпромбанк» (ОАО)	Председатель Совета директоров
2002 - наст. время	ЗАО «Альянстрансойл»	Председатель Совета директоров
2004 - наст. время	ЗАО «Северный Альянс»	Член Совета директоров
2004 - наст. время	ООО «НК «Альянс-Украина»	Председатель Наблюдательного совета
2006 - наст. время	ОАО «НК «Альянс»	Председатель Совета директоров
2006 - наст. время	ОАО «Группа Альянс»	Вице-президент
2007 - наст. время	SICERONE Holding B.V. (Голландия)	Член Совета директоров

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет**

Количество обыкновенных акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы не предусмотрены**

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **долей не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **долей не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционы не предусмотрены**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **родственных связей не имеет**

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекался**

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

2) *Бажаев Иса Юсупович*

Год рождения: **1962**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период	Организация	Должность
2002 - 2005	ОАО «Группа Альянс»	Директор финансового департамента
2002 - наст. время	ОАО «Южный Текстиль»	Член Совета директоров

<i>2003 - наст. время</i>	<i>ОАО «Южный Текстиль»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>2004 - наст. время</i>	<i>ЗАО «АЛЬЯНС-ПРОМ»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2005 - наст. время</i>	<i>ЗАО «АЛЬЯНС-ПРОМ»</i>	<i>Директор финансового департамента</i>
<i>2005 - наст. время</i>	<i>ОАО «Группа Альянс»</i>	<i>Директор финансового департамента (по совместительству)</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2008 - наст. время</i>	<i>ЗАО «ИК Альянс Капитал»</i>	<i>Генеральный директор</i>

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Количество обыкновенных акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы не предусмотрены*

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *долей не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *опционы не предусмотрены*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *родственных связей не имеет*

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *не привлекался*

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *не занимал*

3) Воробейчик Евгений Яковлевич

Год рождения: **1958**

Сведения об образовании: *высшее*

Должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период	Организация	Должность
<i>1998 - 2006</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>Президент</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2002 - 2006</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Первый вице-президент (по совместительству)</i>
<i>2003 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Альянстрансойл»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2004 - наст. время</i>	<i>ООО «НК «Альянс-Украина»</i>	<i>Член Наблюдательного совета</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Президент</i>
<i>2007 - наст. время</i>	<i>CICERONE Holding B.V. (Голландия)</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Количество обыкновенных акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы не предусмотрены*

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *долей не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционы не предусмотрены**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **родственных связей не имеет**

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекался**

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

4) Барский Максим Геннадьевич

Год рождения: 1974

Сведения об образовании: **высшее, Ленинградский Государственный университет, Калифорнийский университет Беркли (США)**

Должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период	Организация	Должность
2003 - 2003	Общество с ограниченной ответственностью «Финартис»	Старший инвестиционный директор в инвестиционном департаменте
2004 - 2007	Общество с ограниченной ответственностью «БМТ-Финанс»	главный специалист
2008 - 2008	Общество с ограниченной ответственностью «Вест Сайбириан Ресорсиз Инвест»	Генеральный директор
2008 - настоящее время	Вест Сайбириан Ресорсиз Лимитед (West Siberian Resources Limited)	Управляющий директор

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет**

Количество обыкновенных акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы не предусмотрены**

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **долей не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционы не предусмотрены**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **родственных связей не имеет**

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекался**

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

5) Слетов Андрей Александрович

Год рождения: 1959

Сведения об образовании: *высшее, канд. юр. наук*

Должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период	Организация	Должность
<i>1994 - наст. время</i>	<i>Московская городская коллегия адвокатов</i>	<i>Адвокат</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Издательский дом «Нефть и капитал»</i>	<i>Член Наблюдательного совета</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ОАО «Группа Альянс»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Количество обыкновенных акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы не предусмотрены*

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *долей не имеет*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *долей не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *опционы не предусмотрены*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *родственных связей не имеет*

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *не привлекался*

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *не занимал*

Персональный состав коллегиального исполнительного органа эмитента: *Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом эмитента.*

Единоличный исполнительный орган эмитента (Президент):

Воробейчик Евгений Яковлевич

Год рождения: *1958*

Сведения об образовании: *высшее*

Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период	Организация	Должность
<i>1998 - 2006</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>Президент</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2002 - 2006</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Первый вице-президент (по совместительству)</i>
<i>2003 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Альянстрансойл»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2004 - наст. время</i>	<i>ООО «НК «Альянс-Украина»</i>	<i>Член Наблюдательного совета</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Президент</i>
<i>2007 - наст. время</i>	<i>CICERONE Holding B.V. (Голландия)</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Количество обыкновенных акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы не предусмотрены*

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **долей не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционы не предусмотрены**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **родственных связей не имеет**

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекался**

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

	Сумма
Вознаграждение членам совета директоров за 2007 г.	16 000 000 рублей.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с Уставом эмитента контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется внутренним документом Общества, утверждаемым общим собранием. Таким документом является Положение о ревизионной комиссии ОАО «НК «Альянс», утвержденное общим собранием акционеров (Протокол № 2 от 10.07.2002).

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 (трех) человек общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания.

В компетенцию ревизионной комиссии входит:

- **проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;**
- **анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;**
- **проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного общим собранием акционеров;**
- **анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;**
- **проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашении прочих обязательств;**
- **подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, распределение прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;**

- проверка правомочности Президента Общества по заключению договоров от имени Общества;
- проверка правомочности решений, принятых советом директоров, Президентом, ликвидационной комиссией, их соответствия уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;
- анализ решений общего собрания на их соответствие закону и уставу Общества.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: Информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках: **В соответствии с п. 8.2 Кодекса корпоративного управления ОАО «НК «Альянс» (утв. Советом директоров эмитента, протокол № 20 от 23.03.2007 г.) внутренний аудит в Обществе осуществляется Контрольно-ревизионной службой.**

В настоящее время функции внутреннего контроля осуществляются Департаментом внутреннего аудита (существует с 01.03.2007 г.), в состав которого входят существовавший ранее контрольно-ревизионный отдел (КРО) и создаваемый вновь отдел внутреннего аудита (ОВА). КРО существует с 11.05.2004 г. и в настоящее время состоит из 4 сотрудников, в том числе специалистов по измерению и учету нефти, а также по вопросам капитального строительства и финансовым вопросам. Данный отдел предоставляет отчеты обо всех выявленных расхождениях или ошибках и, по меньшей мере, один раз в месяц направляет отчет непосредственно Президенту Общества и председателю Совета директоров. Президент эмитента вправе возбудить процедуру внутреннего расследования и принять все необходимые меры для исправления доказанных неточностей.

Сведения о ключевых сотрудниках: Начальник КРО - Довженко Надежда Петровна, образование - средне-специальное, 1962 г. Одесский финансово-кредитный техникум. Специальность - «Государственный бюджет», квалификация – «Финансист», опыт работы в области аудита и финансов с 1962г. - 45 лет.

На дату окончания отчетного периода ОВА фактически не имеет сотрудников и его деятельность находится на начальной стадии формирования, в связи с чем сведения о сроке работы и ключевых сотрудниках данного отдела в настоящем пункте не приводятся.

Основные функции службы внутреннего аудита: **В соответствии с пунктами 8.3, 8.4 Кодекса корпоративного управления эмитента Контрольно-ревизионная служба Общества осуществляет функции внутреннего аудита, которые включают в себя процедуры осуществления операций последующего контроля в рамках финансово-хозяйственного плана, а также процедуры по выявлению и совершению нестандартных операций. Совет директоров утверждает положение, определяющее процедуры внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, контроль за соблюдением которых осуществляет Контрольно-ревизионная служба. На дату окончания отчетного периода указанное положение принято в Обществе не было.**

Подотчетность службы внутреннего аудита, взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента: **В соответствии с пунктами 8.3, 8.4 Кодекса корпоративного управления эмитента Контрольно-ревизионная служба функционально подотчетна комитету по аудиту и финансовому контролю Совета директоров Общества, но административно подчинена Президенту Общества. Контрольно-ревизионная служба Общества осуществляет функции внутреннего аудита и сообщает комитету по аудиту и финансовому контролю о выявленных нарушениях процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. На дату окончания отчетного периода комитет по аудиту и финансовому контролю не создан.**

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации. В случае наличия такого документа указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст его действующей редакции: **в Обществе отсутствует внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.**

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Информация о персональном составе ревизионной комиссии эмитента:

Фамилия, имя, отчество: **Орлов Василий Васильевич**

Год рождения: **1972**

Сведения об образовании: **высшее, канд. экон. наук**

Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период	Организация	Должность
2001 - наст. время	ОАО «Группа Альянс»	Член Ревизионной комиссии
2001 - наст. время	ОАО «НК «Альянс»	Член Ревизионной комиссии
2001 - наст. время	ЗАО «Альянс Ойл»	Член Ревизионной комиссии
2003 - 2006	ЗАО «Кыргызхлопок»	Член Ревизионной комиссии
2003 - наст. время	АКБ «Финпромбанк» (ОАО)	Член Ревизионной комиссии
2003 - наст. время	ОАО «Каинды- Кант»	Член Ревизионной комиссии
2003 - 2008	ЗАО «ИК Альянс Капитал»	генеральный директор
2001 - 2007	ОАО «Херсоннефтепереработка»	Член Ревизионной комиссии
2004 - наст. время	ООО «НК «Альянс-Украина»	Член Ревизионной комиссии
2004 - наст. время	ОАО «НК «Альянс»	Директор департамента стратегического развития и проектов
2004 - наст. время	ЗАО «АЛЪЯНС-ПРОМ»	Член Ревизионной комиссии

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **0%**

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **0%**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **0%**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **0%**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **таких связей нет**

Сведения о привлечении члена ревизионной комиссии к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекался**

Сведения о занятии членом ревизионной комиссии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **таких должностей не занимал**

Фамилия, имя и отчество: **Руденко Наталья Владимировна**

Год рождения: **1961**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период	Организация	Должность
1999 - 2004	ЗАО «Юникон/МС Консультационная группа»	Ведущий консультант отдела методологии
2004 -2005	ООО Аудиторская фирма	Руководитель проекта Департамента

	<i>«Аваль»</i>	<i>постановки бухгалтерского и налогового учета, заместитель директора Департамента</i>
<i>2005 - 2005</i>	<i>ЗАО «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»</i>	<i>Заместитель руководителя отдела проектирования учетных систем в Департаменте управленческих технологий и проектирования учетных систем</i>
<i>2005 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Заместитель главного бухгалтера по методологии Департамента бухгалтерского учета</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ОАО «Группа Альянс»</i>	<i>Член Ревизионной комиссии</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Член Ревизионной комиссии</i>
<i>2006 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>Член Ревизионной комиссии</i>

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: *0%*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0%*

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *0%*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *0%*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *0%*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *таких связей нет*

Сведения о привлечении члена ревизионной комиссии к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *не привлекалась*

Сведения о занятии членом ревизионной комиссии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *таких должностей не занимала*

Фамилия, имя, отчество: *Филиппова Юлия Николаевна*

Год рождения: *1964*

Сведения об образовании: *высшее*

Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период	Организация	Должность
<i>2000 - 2005</i>	<i>ОАО «Группа Альянс»</i>	<i>Директор юридического департамента</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ОАО «Группа Альянс»</i>	<i>Член Ревизионной комиссии</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ОАО «НК «Альянс»</i>	<i>Член Ревизионной комиссии</i>
<i>2001 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Альянс Ойл»</i>	<i>Член Ревизионной комиссии</i>
<i>2002 - 2005</i>	<i>ОАО «Хабаровский НПЗ»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2003 - наст. время</i>	<i>ЗАО «Северный Альянс»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2004 - 2006</i>	<i>ЗАО «АЛЪЯНС-ПРОМ»</i>	<i>Член ревизионной комиссии</i>
<i>2005 - наст. время</i>	<i>ЗАО «АЛЪЯНС-ПРОМ»</i>	<i>Директор Департамента</i>
<i>2005 - наст. время</i>	<i>ОАО «Группа Альянс»</i>	<i>директор юридического департамента (по совместительству)</i>
<i>2005 - наст. время</i>	<i>ОАО «Хабаровский аэропорт»</i>	<i>Член Совета директоров</i>
<i>2007 - наст. время</i>	<i>ЗАО «АЛЪЯНС-ПРОМ»</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **0%**

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **0%**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **0%**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **0%**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **таких связей нет**

Сведения о привлечении члена ревизионной комиссии к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекалась**

Сведения о занятии членом ревизионной комиссии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **таких должностей не занимала**

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных членам ревизионной комиссии за последний завершенный финансовый год. **За последний завершенный финансовый год членам ревизионной комиссии эмитента вознаграждение не выплачивалось.**

Существующие соглашения относительно таких выплат членам ревизионной комиссии эмитента за 2007 г. и в 1-м полугодии 2008 г.: **такие соглашения отсутствуют.**

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение:

Наименование показателя	I –е полугодие 2008 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	112
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	96
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	74 408 202
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	11 128 678
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	85 536 880

Изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период не является для эмитента существенным

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники):

Президент: Воробейчик Евгений Яковлевич;

Первый вице-президент: Сулягин Александр Федорович;
Вице-президент по финансам и экономике: Масловский Владимир Владимирович;
Главный бухгалтер: Якушева Ольга Михайловна.

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) эмитента не создавался.

5.8. Сведения о любых обязательствах Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента

Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном капитале: **такие соглашения или обязательства эмитента отсутствуют.**

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента: **опционы эмитентом не выпускались.**

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **1**

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента на дату окончания отчетного периода: **1**

Общее количество номинальных держателей акций Эмитента: **0**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.

Акционеры эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1. Полное фирменное наименование: **Акционерная компания с ограниченной ответственностью ВЕСТ САЙБИРИАН РЕСОРСИЗ ЛИМИТЕД (West Siberian Resources Limited)**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Идентификационный номер налогоплательщика: **отсутствует**

Место нахождения: **Клэрндон Хаус, 2 Черч Стрит, Гамильтон НМ 11, Бермудские острова**

Почтовый адрес: **Клэрндон Хаус, 2 Черч Стрит, Гамильтон НМ 11, Бермудские острова**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **100 %**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **100 %**

Сведения об участниках (акционерах) указанного лица, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания Альянс Капитал"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ИК Альянс Капитал"**

Идентификационный номер налогоплательщика: **5047028794**

Место нахождения: **141400, Российская Федерация, Московская область, г. Химки, Ленинградская ул., д. 29**

Почтовый адрес: **119002, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д.39**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **27,63 %**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **27,63 %**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **такая доля отсутствует**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): **специальное право отсутствует**

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Сведения о наличии в уставе эмитента ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: **указанные ограничения отсутствуют**

Ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента: **указанные ограничения отсутствуют**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента: **иные ограничения отсутствуют**

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершающихся финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала:

1. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **09 июня 2003 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

2. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **28 июля 2003 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *43,24 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *43,24 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *35,74 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *35,74 %*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Винкор»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Винкор»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *21,02 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *21,02 %*

3. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *11 августа 2003 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *43,24 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *43,24 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *35,74 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *35,74 %*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Винкор»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Винкор»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *21,02 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *21,02 %*

4. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *15 декабря 2003 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *43,24 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *43,24 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *35,74 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *35,74 %*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Винкор»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Винкор»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

5. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **24 мая 2004 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

6. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **06 сентября 2004 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

7. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **22 октября 2004 года**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Винкор»*
Сокращенное фирменное наименование: *АО «Винкор»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

8. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **18 февраля 2005 года**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*
Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Винкор»*
Сокращенное фирменное наименование: *АО «Винкор»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

9. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **22 февраля 2005 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*
Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Винкор»*
Сокращенное фирменное наименование: *АО «Винкор»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

10. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **22 апреля 2005 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**
Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

11. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **17 мая 2005 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**
Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

12. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **21 сентября 2005 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**
Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

13. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **07 октября 2005 года**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

14. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **16 ноября 2005 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **43,24 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **43,24 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **35,74 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **35,74 %**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Винкор»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Винкор»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **21,02 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **21,02 %**

15. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **27 февраля 2006 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **6,76 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **6,76 %**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **8,63 %**
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **8,63 %**

16. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **10 апреля 2006 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **6,76 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **6,76 %**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **8,63 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **8,63 %**

17. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **05 мая 2006 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **6,76 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **6,76 %**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **8,63 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **8,63 %**

18. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **25 июля 2006 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **6,76 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **6,76 %**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **8,63 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **8,63 %**

19. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **07 августа 2006 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **6,76 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **6,76 %**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **8,63 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **8,63 %**

20. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **06 декабря 2006 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **6,76 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **6,76 %**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **8,63 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **8,63 %**

21. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **09 февраля 2007 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **6,76 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **6,76 %**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»**

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенное фирменное наименование отсутствует**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **8,63 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **8,63 %**

22. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **05 марта 2007 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: *Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»*

Сокращенное фирменное наименование: *сокращенное фирменное наименование отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *6,76 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *6,76 %*

Полное фирменное наименование: *Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»*

Сокращенное фирменное наименование: *сокращенное фирменное наименование отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *8,63 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *8,63 %*

23. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *24 апреля 2007 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: *Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЭДИНВЕЙЛ ЛИМИТЕД»*

Сокращенное фирменное наименование: *сокращенное фирменное наименование отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *6,76 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *6,76 %*

Полное фирменное наименование: *Частная компания с ограниченной ответственностью «МАРАВИНСЕ ЛИМИТЕД»*

Сокращенное фирменное наименование: *сокращенное фирменное наименование отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *8,63 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *8,63 %*

24. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *26 июля 2007 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: *ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *15,39 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *15,39 %*

25. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *24 сентября 2007 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: *ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *15,39 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *15,39 %*

26. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *09 октября 2007 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: **ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **15,39 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **15,39 %**

27. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **22 октября 2007 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **15,39 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **15,39 %**

28. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **12 ноября 2007 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИК Альянс Капитал»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **50,05 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **50,05 %**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Группа Альянс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Группа Альянс»**

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **34,56 %**

Полное фирменное наименование: **ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **15,39 %**

Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: **15,39 %**

29. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **16 января 2008 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*
Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: *ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED*
Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *15,39 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *15,39 %*

30. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *29 февраля 2008 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*
Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: *ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED*
Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *15,39 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *15,39 %*

31. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: *13 марта 2008 года*

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания Альянс Капитал»*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ИК Альянс Капитал»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *50,05 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *50,05 %*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Группа Альянс»*
Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Группа Альянс»*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *34,56 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *34,56 %*

Полное фирменное наименование: *ДОМИЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД/DAUMIER INVESTMENTS LIMITED*
Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *15,39 %*
Доля принадлежавших акционеру обыкновенных акций эмитента: *15,39 %*

32. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **17 апреля 2008 года**

Состав акционеров эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента

Полное фирменное наименование: *Акционерная компания с ограниченной ответственностью ВЕСТ САЙБИРИАН РЕСОРСИЗ ЛИМИТЕД (West Siberian Resources Limited)*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Идентификационный номер налогоплательщика: *отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: **100 %**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **100 %**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала:

Наименование показателя	Отчетный период
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	0/0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	0/0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента), штук/руб.	0/0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	0/0

Сведения по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал:

1. Дата совершения сделки: **27.05.2008 г.**

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: **договор займа.**

Стороны сделки: **ОАО «НК «Альянс» - займодавец, ОАО «Хабаровский НПЗ» - заемщик.**

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки: **Акционерная компания с ограниченной ответственностью ВЕСТ САЙБИРИАН РЕСОРСИЗ ЛИМИТЕД (West Siberian Resources Limited) - акционер общества, имеющий совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций общества.**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: **аффилированное лицо данного лица является стороной в сделке; данное лицо совместно с аффилированными лицами владеет более 20% голосующих акций юридического лица, являющегося стороной в сделке.**

Размер сделки в денежном выражении: **5 000 000 000 рублей.**

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, а если

сделка (группа взаимосвязанных сделок) является размещением путем подписки или реализацией обыкновенных акций - в процентах от обыкновенных акций, размещенных до даты совершения сделки, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы размещенные до даты совершения сделки ценные бумаги, конвертируемые в акции): **28,26%**.

Срок исполнения обязательств по сделке: **03.12.2008**.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **срок исполнения обязательства не наступил..**

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **сделка не требует одобрения, поскольку в ней заинтересованы все акционеры (единственный акционер).**

Дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): **отсутствует.**

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **нет таких сведений.**

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за отчетный период:

Наименование показателя	Отчётный период	
	30.06.2008 года	
	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	246 619 475	-
В том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	-	-
В том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
В том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	23 911 841	-
В том числе просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	484 905 065	-
В том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	755 436 381	-
В том числе итого просроченная, руб.	-	-

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 2 квартал 2008г:

1. Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточный Альянс»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Дальневосточный Альянс»
Место нахождения	119002, Москва, пер. Сивцев Вражек, д.39
Сумма дебиторской задолженности	120 843 771,09 руб.
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	просроченной задолженности нет
Сведения об аффилированности	Данный кредитор является

	аффилированным лицом эмитента
	Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица: 100%
	Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: 100%
	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0%
	Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: 0%
4. Полное фирменное наименование	Открытое акционерное общество «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»
Сокращенное фирменное наименование	ОАО «Хабаровский НПЗ»
Место нахождения	680011, г. Хабаровск, ул. Металлистов, д.17
Сумма дебиторской задолженности	108 736 393, 75 руб.
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	просроченной задолженности нет
Сведения об аффилированности	Данный кредитор является аффилированным лицом эмитента
	Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица: 88,43%
	Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: 95,76%
	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0%
	Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: 0%

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету: **в состав ежеквартального отчета за второй квартал не включается.**

Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, включается в состав ежеквартального отчета за квартал, соответствующий дате составления такой отчетности: **не составляется.**

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Эмитентом составлена квартальная бухгалтерская отчетность за 1-е полугодие 2008 года (Приложение № 1):

- бухгалтерский баланс на 30 июня 2008 года;

- Отчет о прибылях и убытках за период с 01 января по 30 июня 2008 года.

б) квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: **не составляется.**

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31.12.2007 г. (Приложение № 2)

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В соответствии с п.2 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», п.5 ПБУ «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 г. №60н) и Налоговым кодексом РФ эмитентом утверждены:

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2008г (приказ №25 от 27.12.2007г.);*
- Учетная политика для целей налогообложения на 2008г (приказ №24 от 27.12.2007г.);*

В учетную политику, принятую эмитентом на текущий финансовый год, в отчетном квартале изменения не вносились.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года

На балансе Эмитента отсутствует недвижимое имущество.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала: *эмитент не участвует в судебных процессах.*

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного капитала эмитента окончания отчетного квартала: **888 000 000 (Восемьсот восемьдесят восемь миллионов) рублей**

Разбивка уставного капитала эмитента по категориям акций:

Уставный капитал состоит из 888 000 обыкновенных акций (100% уставного капитала), номиналом 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 888 000 000 рублей. Эмитент не размещал привилегированные акции.

Акции эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Период (отчетный год)	Размер и структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода		Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала	Дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала	Размер уставного капитала эмитента после указанного изменения, руб.
	Размер, руб.	Структура			
2002	650 000 000	Обыкновенные акции - 100%	-	-	-
2003	650 000 000	Обыкновенные акции - 100%	-	-	-
2004	650 000 000	Обыкновенные акции - 100%	-	-	-
2005	650 000 000	Обыкновенные акции - 100%	Общее собрание акционеров	протокол №16 от 12 октября 2005 года	888 000 000
2006	888 000 000	Обыкновенные акции - 100%	-	-	-

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

В обществе создан резервный фонд, предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций в случае отсутствия иных средств.

Название фонда	Резервный фонд
Размер фонда, установленный учредительными документами	5% от Уставного капитала общества
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания соответствующего отчетного периода	44 400 тыс. руб.
Размер фонда в процентах от уставного капитала эмитента	5%
Размер отчислений в фонд в течение соответствующего отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение соответствующего отчетного периода,	-

Иные фонды, формирующиеся за счет чистой прибыли Эмитента, отсутствуют.

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров о проведении собрания высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 13.11 ст. 13 Устава эмитента сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, а также годового общего собрания акционеров, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров Общества, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 70 дней до даты его проведения.

Сообщение о проведении общего собрания акционеров направляется каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в письменной форме, в том числе посредством почтовой, телеграфной, телетайпной, факсимильной, электронной или иной связи, или вручается каждому из указанных лиц под роспись.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Согласно п. 13.23 ст. 13 Устава эмитента внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется советом директоров Общества.

Согласно п. 13.24 ст. 13 Устава в течение 5 дней с даты предъявления требования ревизионной комиссией Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение совета директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее 3 дней с момента принятия такого решения.

Решение об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, может быть принято только по основаниям, установленным Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Решение совета директоров Общества об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

Уставом эмитента не оговаривается порядок направления требований ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, о созыве общего собрания. Такой порядок регулируется нормами статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ (далее по тексту – «Закон об АО»).

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Закона об АО.

В случае если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 13.1 ст. 13 Устава Общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров в сроки не ранее чем через 3 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

В соответствии с п. 13.26 и 13.27 ст. 13 Устава, в случаях, когда в соответствии со ст. 68, 69 Закона об АО совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров Общества.

В случаях, когда в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов совета директоров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров Общества.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии с пунктами 13.13 – 13.21 Устава эмитента акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров, ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, определенный в уставе Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее 60 дней после окончания финансового года.

В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров, акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав совета директоров Общества, определенный в уставе Общества.

Такие предложения должны поступить в Общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Предложение о выдвижении кандидатов для избрания на годовом и внеочередном общих собраниях акционеров должно содержать фамилию, имя, отчество каждого предлагаемого кандидата, а также наименование органа для избрания, в который он предлагается. Более подробная информация о кандидатах может содержаться в материалах, представляемых к общему собранию акционеров.

Предложения о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 дней после окончания установленных уставом сроков поступления в Общество предложений в повестку дня годового общего собрания акционеров и кандидатов в совет директоров и ревизионную комиссию Общества, а также окончания срока поступления в Общество предложений в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров по выдвижению кандидатов в совет директоров Общества.

Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, когда:

- акционерами (акционером) не соблюдены установленные уставом сроки внесения вопросов в повестку дня и выдвижения кандидатов на годовое общее собрание акционеров;*
- акционерами (акционером) не соблюдены установленные уставом сроки выдвижения кандидатов для избрания членов совета директоров на внеочередном общем собрании акционеров;*

- акционеры (акционер), подписавшие предложение, не являются владельцами предусмотренного п. 1 и 2 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций Общества;
- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным п. 3 и 4 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» и уставом Общества;
- вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции законом и уставом Общества и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

Мотивированное решение совета директоров Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее 3 дней с даты его принятия.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Согласно п. 3 ст. 52 Закона об АО, информация (материалы) общего собрания акционеров предоставляются лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров.

Закон об АО устанавливает в п. 3 и п. 4 ст. 52, что информация (материалы), предусмотренная настоящей статьей, в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров направляется по адресу номинального держателя акций, если в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не указан иной почтовый адрес, по которому должно направляться сообщение о проведении общего собрания акционеров. В случае если сообщение о проведении общего собрания акционеров направлено номинальному держателю акций, он обязан довести его до сведения своих клиентов в порядке и сроки, которые установлены правовыми актами Российской Федерации или договором с клиентом.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

В соответствии с п. 13.10 Устава решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров.

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания отчетного периода владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

1.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Закрытое акционерное общество "Альянс Ойл".</p> <p>Сокращенное наименование коммерческой организации: ЗАО "Альянс Ойл".</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Московская область, г.Одинцово, Можайское шоссе, д. 71.</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 100%</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 100%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
2.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Закрытое акционерное общество "Альянстрансойл"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ЗАО "Альянстрансойл"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, г.Москва, пер.Сивцев Вражек, д.43</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 100%</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 100%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
3.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Закрытое акционерное общество "Лизинговая компания "Альянспромсервис"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ЗАО "ЛК "Альянспромсервис"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, г.Москва, пер.Сивцев Вражек, д.43</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 100%</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 100%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
4.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬЯНС БИОПРОМ"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ООО "АЛЬЯНС БИОПРОМ "</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: 119002, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 39.</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 100 %</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
5.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Открытое акционерное общество "Амурнефтепродукт"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ОАО "Амурнефтепродукт"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Первомайская, 1</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 80,08%</p> <p>Доли принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 80,77%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
6.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Открытое акционерное общество "БАМнефтепродукт"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ОАО "БАМнефтепродукт"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, Амурская область, г.Тында, ОАО "БАМнефтепродукт", нефтебаза</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 67,85%</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 76,10%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>

7.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Открытое акционерное общество "Приморнефтепродукт"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ОАО "Приморнефтепродукт"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д.55</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 92,93%</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 98,11%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
8.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Открытое акционерное общество "Татнефтеотдача"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ОАО "Татнефтеотдача"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, Республика Татарстан, г.Альметьевск, ул.Мира, д.6</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 99,52%</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 99,52%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
9.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Открытое акционерное общество "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ОАО "Хабаровский НПЗ"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, г.Хабаровск, ул.Металлистов, д.17</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 88,43%</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 95,76%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>
10.	<p>Полное фирменное наименование коммерческой организации: Открытое акционерное общество "Хабаровскнефтепродукт"</p> <p>Сокращенное фирменное наименование коммерческой организации: ОАО "Хабаровскнефтепродукт"</p> <p>Место нахождения коммерческой организации: Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Мухина, 22</p> <p>Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 76,58 %</p> <p>Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: 88,82%</p> <p>Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: 0%</p> <p>Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: 0%</p>

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделки, (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделок (существенных сделок):

1. Дата совершения сделки: **27.05.2008 г.**

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: **получение кредита**

Стороны сделки: **ОАО «НК «Альянс» - Заемщик, Банк ВТБ (ОАО) - Кредитор**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение сделки не требуется.**

Цена сделки в денежном выражении: **5 150 млн. руб.**

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **29,11%.**

Срок исполнения обязательств по сделке: **27.05.2009 г.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **срок исполнения обязательства не истек.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочка по исполнению обязательств отсутствует.**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **сделка является крупной – одобрена советом директоров, протокол от 06 мая 2008 года №2.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

2. Дата совершения сделки: **27.05.2008 г.**

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: **предоставление займа**

Стороны сделки: **ОАО «НК «Альянс» - Займодавец, ОАО «Хабаровский НПЗ» - Заемщик**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение сделки не требуется.**

Цена сделки в денежном выражении: **5 150 млн. руб.**

Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **29,11%.**

Срок исполнения обязательств по сделке: **03.12.2008 г.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **срок исполнения обязательства не истек.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочка по исполнению обязательств отсутствует.**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **сделка является крупной – сделка не требует одобрения, поскольку в ней заинтересованы все акционеры (единственный акционер).**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги Эмитенту и/или Ценным бумагам Эмитента не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: **обыкновенные.**

Номинальная стоимость каждой акции: **1 000 рублей.**

Количество акций, находящихся в обращении: **888 000 штук.**

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): **0.**

Количество объявленных акций: **112 000 штук.**

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: **0.**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: **0.**

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации: **1-01-65014-D 24.05.2002 г.**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Акционер имеет право:

– **участвовать в управлении Обществом в формах, установленных законом, в том числе участвовать в Общих собраниях акционеров лично или через своего представителя с правом голоса по всем вопросам его компетенции;**

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в порядке, установленном правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества;
 - получать дивиденды;
 - осуществлять преимущественное приобретение акций и ценных бумаг Общества, конвертируемых в голосующие акции, в случае размещения Обществом посредством открытой подписки голосующих акций и ценных бумаг, конвертируемых в голосующие акции, с их оплатой деньгами - в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им голосующих акций Общества;
 - получать в случае ликвидации Общества часть его имущества пропорционально количеству принадлежащих ему акций;
 - знакомиться с документами Общества, получать за плату копии документов Общества в порядке, установленном законодательством и Уставом.
- Акционеры имеют другие права, предоставляемые акционерам Уставом Общества и действующим законодательством.*

Права акционера на получение объявленных дивидендов: *акционер имеет право получать дивиденды пропорционально количеству принадлежащих ему акций.*

Права акционера - владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции: *акционер имеет право участвовать в общих собраниях акционеров лично или через своего представителя с правом голоса по всем вопросам его компетенции.*

Права акционера - владельца привилегированных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по вопросам его компетенции в случаях, порядке и на условиях, установленных в соответствии с законодательством об акционерных обществах: *привилегированные акции отсутствуют.*

Права акционера - владельца привилегированных акций определенного типа на их конвертацию в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов и порядке осуществления такой конвертации (количестве, категории (типе) акций, в которые осуществляется конвертация, и иных условиях конвертации) в случае, когда уставом эмитента предусмотрена возможность такой конвертации: *привилегированные акции отсутствуют.*

Права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации: *акционер имеет право получать в случае ликвидации Общества часть его имущества пропорционально количеству принадлежащих ему акций.*

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *нет таких сведений.*

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Таких выпусков ценных бумаг нет.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: *4-01-65014-D*

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: *18 мая 2006 г.*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: *17 октября 2006 г.*

Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг и государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Количество ценных бумаг выпуска: *3 000 000 (Три миллиона) штук*

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: *3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей*

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Альянс».

Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.

Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигаций) по окончании каждого купонного периода.

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- просрочки более чем на 10 (десять) рабочих дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

- просрочки более чем на 10 (десять) рабочих дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга и/или процентов по полученным им банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества, в случаях когда:

а) сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству, т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций превышает 10 000 000 (десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы по курсу Центрального банка Российской Федерации (далее "ЦБ РФ") на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства и

б) общая сумма просроченной задолженности по указанному в пп. (а) обязательству превышает 2 500 000 (два миллиона пятьсот тысяч) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы по курсу ЦБ РФ на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены до даты погашения Облигаций. Досрочное погашение Облигаций допускается только после регистрации отчета об итогах их выпуска.

Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы Облигаций имеют право обратиться к Открытому акционерному обществу «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод» (далее – «Поручитель»), предоставившему обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями оферты о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

Сведения об обязательном централизованном хранении.

Полное наименование депозитария, осуществляющего централизованное хранение облигаций эмитента: Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»

Сокращенное наименование: НДЦ

Место нахождения: Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

ИНН: 7706131216

Телефон: (495) 956-2790, (495) 956-2791

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: 177-03431-000100

Дата выдачи: 4.12.2000

Срок действия: бессрочная лицензия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Форма погашения ценных бумаг

Погашение Облигаций осуществляется в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Погашение Облигаций в других формах не предусмотрено.

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата погашения облигаций:

1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п.9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платёжных обязательств в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и договором между Эмитентом и платёжным агентом.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получить суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее, чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному Агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;*
- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;*
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;*
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;*
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.*

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;

- налоговый статус владельца;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);

- ИИН владельца (при его наличии).

- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а

владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В Дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если Дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за таким нерабочим днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:
Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - C1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K1 = C1 * Nom * (T(1) - T(0)) / 365 / 100 \%$ где, K1 – сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;; C1 – размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;; T(0) – дата начала 1-го купонного периода; T(1) – дата окончания 1-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	---	---

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – C2 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%$ где, K2 – сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;; C2 – размер процентной ставки 2-го купона, в процентах</p>
---	---	--

		<p>годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(1) - дата начала 2-го купонного периода; T(2) - дата окончания 2-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--	--

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - C3 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

<p>Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 546-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K3 = C3 * Nom * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%$ <p>где,</p> <p>K3 – сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C3 – размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(2) – дата начала 3-го купонного периода;</p> <p>T(3) – дата окончания 3-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	---	---

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - C4 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

<p>Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания четвертого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 728-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K4 = C4 * Nom * (T(4) - T(3)) / 365 / 100 \%$ <p>где,</p> <p>K4 – сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C4 – размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(3) – дата начала 4-го купонного периода;</p> <p>T(4) – дата окончания 4-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от</p>
---	---	---

		0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	---

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C5 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания пятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K5 = C5 * Nom * (T(5) - T(4)) / 365 / 100 \%$ <p>где,</p> <p>K5 – сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C5 – размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(4) – дата начала 5-го купонного периода;</p> <p>T(5) – дата окончания 5-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--	---

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C6 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания шестого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K6 = C6 * Nom * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%$ <p>где,</p> <p>K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>T(5) – дата начала 6-го купонного периода;</p> <p>T(6) – дата окончания 6-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	--	--

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – C7 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Сумма выплат по седьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K7 = C7 * Nom * (T(7) - T(6)) / 365 / 100 \%$ <p>где,</p> <p>K7 – сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете</p>
---	---	--

		<p>на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>$C7$ – размер процентной ставки 7-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>$T(6)$ – дата начала 7-го купонного периода;</p> <p>$T(7)$ – дата окончания 7-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--	---

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – $C8$ - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

<p>Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания восьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>$K8$ – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>$C8$ – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>$T(7)$ – дата начала 8-го купонного периода;</p> <p>$T(8)$ – дата окончания 8-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--	---

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – $C9$ - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

<p>Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания девятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по девятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:</p> $K9 = C9 * Nom * (T(9) - T(8)) / 365 / 100 \%,$ <p>где,</p> <p>$K9$ – сумма купонной выплаты по 9-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;</p> <p>$C9$ – размер процентной ставки 9-го купона, в процентах годовых;</p> <p>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;</p> <p>$T(8)$ – дата начала 9-го купонного периода;</p> <p>$T(9)$ – дата окончания 9-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при</p>
--	--	--

		котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – C10 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания десятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по десятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K10 = C10 * Nom * (T(10) - T(9)) / 365 / 100 \%$ где, K10 – сумма купонной выплаты по 10-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C10 – размер процентной ставки 10-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(9) – дата начала 10-го купонного периода; T(10) – дата окончания 10-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	--

Порядок определения процентной ставки по первому купону:

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения Конкурса на бирже - ФБ ММВБ - среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В день проведения Конкурса Участники торгов ФБ ММВБ подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов T0 с использованием системы торгов ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов в адрес Андеррайтера. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Андеррайтером.

В день проведения размещения проводятся период сбора заявок и период заключения сделок.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- i. Цена покупки;**
- ii. Количество Облигаций;**
- iii. Величина приемлемой процентной ставки по первому купону;**
- iv. Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.**

Денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом комиссионных сборов ФБ ММВБ и ЗАО ММВБ.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Проспектом ценных бумаг и Решением о выпуске ценных бумаг.

В качестве количества Облигаций должно быть указано максимальное количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине приемлемой процентной ставки по первому купону.

В качестве величины приемлемой процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

Условием принятия заявки Участника торгов ФБ ММВБ к исполнению является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Информация об определенной ставке по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом Эмитентом решении ФБ ММВБ в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону. Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

1) Одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение последних 5 (пяти) рабочих дней j -го купонного периода ($j=2-9$). В случае если такое решение принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам Облигаций, порядковый номер которых меньше или равен j , устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, принявшего решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети "Интернет" (www.pk-alliance.ru) - не позднее 3 дней;*
- в газете «Новые Известия» - не позднее 5 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.*

Одновременно, данное сообщение публикуется не позднее, чем в 1 (первый) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

В случае если такое решение не принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам, начиная со второго, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону.

2) Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций ($i=(j+1), \dots, 10$), определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i -го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты выплаты ($i-1$)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i -го купона ставки любого количества следующих за i -м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i -му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты начала i -го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

3) В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигаций останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i -го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти)

рабочих дней *k*-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного *i*-го купона, $i=k$). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления *i*-го купона, а также порядковый номер купонного периода (*k*), в котором будет происходить приобретение облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в порядке, указанном в п. 11. Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых в соответствии с п.п. (2) и (3) настоящего раздела Решения о выпуске и п.п. (2) и (3) п.9.1.2. (а) Проспекта ценных бумаг решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (*i*-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по *i*-тому и последующим купонам)

Порядок и условия выплаты процентного (купонного) дохода по облигациям.

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - С1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	---	---	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы

дохода по облигациям, считается владельцем Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета в банке;
 - наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
 - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного дохода по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
 - индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
 - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
 - число, месяц и год рождения владельца;
 - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
 - налоговый статус владельца;
 - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
 - ИНН владельца (при его наличии).
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы доходов по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления ими указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета

и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за таким нерабочим днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

2. Купон: 2

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

3. Купон: 3

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

4. Купон: 4

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего четвертому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	---	--	---

размещения Облигаций.		выпуска.	по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

5. Купон: 5

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

6. Купон: 6

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

7. Купон: 7

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 1274-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

8. Купон: 8

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец
---	---	---	--

			операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

9. Купон: 9

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	---	---	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

10. Купон: 10

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	---	---	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:			
Порядок выплаты купонного дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

Вид предоставленного обеспечения по облигациям: *поручительство*

Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Такие выпуски ценных бумаг отсутствуют.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Облигации серии 01

Сведения о лице, предоставившем обеспечение по размещенным облигациям эмитента:

Полное наименование: *Открытое акционерное общество «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»*

Сокращенное наименование: *ОАО «Хабаровский НПЗ»*

Место нахождения: *г. Хабаровск, ул. Металлистов, д.17*

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Поручителя: **Российская Федерация, 680011, г. Хабаровск, ул. Металлистов, д.17**
ИНН: 2722010040

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Способ предоставленного обеспечения: *поручительство*

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям: **Предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска равен сумме общей номинальной стоимости Облигаций выпуска, составляющей 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.**

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами (далее – «Требование»).

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю.

Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом указанных выше обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям непосредственно к Поручителю.

В Требовании должна быть указана следующая информация:

(а) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации) и количество Облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Облигаций;

(б) суть неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом его обязательств по Облигациям;

(в) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций, которая причитается и не была уплачена Эмитентом;

(г) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) место нахождения и почтовый адрес (место жительства), контактные телефоны владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(е) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);

(ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом.

Если в качестве владельца Облигаций выступает юридическое лицо, Требование подписывается его руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо,

подлинность подписи владельца Облигаций на Требованиях подлежит нотариальному удостоверению.

Требование представляется Поручителю по адресу: Российская Федерация, 680011, г.Хабаровск, ул.Металлистов, д.17 лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.

К Требованиям должны прилагаться:

- (а) копия выписки по счету депо владельца Облигаций, заверенная Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» (далее – «НДЦ») или номинальным держателем-депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо, с указанием количества Облигаций, принадлежащих владельцу Облигаций на дату предоставления Требования;*
- (б) в случае предъявления требования, предполагающего выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, копия отчета НДЦ, заверенная НДЦ или номинальным держателем-депонентом НДЦ, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;*
- (в) в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций, документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца Облигаций;*
- (г) для владельца Облигаций – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;*
- (д) для владельца Облигаций – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью владельца Облигаций.*

Поручитель также принимает документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Облигаций налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей удержание налогов полностью или частично.

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны быть надлежащим образом легализованы (либо на них должен быть проставлен апостиль), и сопровождаться нотариально заверенным переводом на русский язык.

Требования могут быть представлены владельцами Облигаций непосредственно к Поручителю в течение 60 (шестидесяти) дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям. При этом датой предъявления Требования считается дата получения Поручителем соответствующего Требования.

Не рассматриваются Требования, предъявленные к Поручителю по истечении 60 (шестидесяти) дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям.

Требование к Поручителю может быть заявлено номинальным держателем-депонентом НДЦ, на счетах которого учитываются Облигации, действующим в интересах владельцев Облигаций, являющихся депонентами такого депозитария, в случае если данное лицо надлежащим образом уполномочено владельцем Облигации.

Поручитель рассматривает Требование и приложенные к нему документы, и осуществляет проверку содержащихся в них сведений в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования.

Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или номинального держателя-депонента НДЦ, направившего Требование. В отношении требований, предполагающих выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, Поручитель направляет в НДЦ

информацию об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельца).

В случае принятия решения об удовлетворении требований владельца Облигаций, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования, осуществляет перевод денежных средств на банковский счет владельца Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в Требовании.

Поручитель выплачивает владельцу Облигаций причитающуюся ему денежную сумму по Облигациям, в той части, в которой данная сумма не была выплачена Эмитентом на момент принятия Поручителем решения об удовлетворении Требования.

Обязательства Поручителя считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Поручительство, условия которого предусмотрены Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, прекращается:

- 1) в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме поручительство прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;*
- 2) в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, без согласия последнего;*
- 3) по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.*

Поручитель не несет ответственность за неисполнение своих обязательств перед владельцем Облигаций, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных или неполных данных, в таком случае любые дополнительные расходы, которые несет Поручитель в связи с исполнением его обязанностей по поручительству, подлежат возмещению соответствующим владельцем Облигаций или номинальным держателем Облигаций.

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 1 009 881 тыс. рублей

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставляющего поручительство, которым обеспечивается исполнение обязательств эмитента по облигациям, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 971 157 тыс. рублей

Величина чистых активов Поручителя на 30.09.2005г. меньше размера предоставленного данным лицом обеспечения по выпуску Облигаций Эмитента. Для расчета берется суммарная величина стоимости чистых активов Эмитента и Поручителя.

Совокупная величина чистых активов Эмитента и Поручителя меньше суммарных обязательств Эмитента по Облигациям и, таким образом, приобретение Облигаций Эмитента относится к категории инвестиций с повышенным риском.

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитентом облигации с ипотечным покрытием не размещались.

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором.

Полное фирменное наименование регистратора: Закрытое акционерное общество "Регистрационная компания Центр-Инвест"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО РК «Центр-Инвест»

Место нахождения регистратора: 141400, г. Химки Московской области, ул. Ленинградская, д. 29

Почтовый адрес: 141400, г. Химки-7, а/я 5/2

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг

Номер лицензии: 10-000-1-00300

Дата выдачи лицензии: 02.03.2004 г.

Срок действия: без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»

Сокращенное наименование: НДЦ

Место нахождения: Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

ИНН: 7706131216

Телефон: (495) 956-2790, (495) 956-2791

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг: 177-03431-000100

Дата выдачи: 4.12.2000

Срок действия: бессрочная лицензия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам:

1. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г.

2. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.

3. Закон РСФСР от 26 июня 1991 г. № 1488-1 “Об инвестиционной деятельности в РСФСР” (с изменениями от 19 июня 1995 г., 25 февраля 1999 г., 10 января 2003 г.);

4. Федеральный закон от 9 июля 1999 г. N 160-ФЗ “Об иностранных инвестициях в Российской Федерации” (с изменениями от 21 марта, 25 июля 2002 г., 8 декабря 2003 г. 22.07.2005 г., 03.06.2006 г.);

5. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (с изменениями от 26 ноября 1998 г., 8 июля 1999 г., 7 августа 2001 г., 28 декабря 2002 г., 29.06.2004 г., 28.07.2004 г., 07.03.2005 г., 18.06.2005 г., 27.12.2005 г., 05.01.2006 г., 15.04.2006 г., 27.07.2006 г.)

6. Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (с изменениями от 26.07.2006 г.);

7. Федеральный закон от 10 июля 2002 года №86-ФЗ «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» (с изменениями от 23.12.2004 г.)

8. Федеральный закон от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изменениями от 27.07.2006);

9. Федеральный закон от 25 февраля 1999 года №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» (с изменениями от 02.02.2006г.);

10. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;

11. Иные законодательные акты Российской Федерации.

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - <НК>), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Доход от реализации ценных бумаг	24%	20%	13%	30%
Доход в виде дивидендов	9%	15%	9%	30%
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с покупкой, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;

- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого

обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику Эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
- 2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;
- 3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

- 1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;
- 2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке

ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг. При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);*
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);*
- 3) по стоимости единицы.*

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента

В 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 и 2007 годах решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом не принималось.

Доходы по акциям эмитента:

Категория акций - *обыкновенные именные акции*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию и в совокупности по всем акциям одной категории (типа): *5 136,49 руб. (Пять тысяч сто тридцать шесть руб. 49 коп.) на одну обыкновенную именную акцию.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *общее собрание акционеров.*

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *01.04.2008 г.*

Дата и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *протокол №37 от 04.04.2008 г.*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *не позднее 60-ти дней со дня принятия решения о выплате дивидендов*

форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *дивиденды выплачиваются денежными средствами в безналичной форме по банковским реквизитам акционера.*

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *I квартал 2008 г.*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **4 561 203 120 руб. 00 коп. (Четыре миллиарда пятьсот шестьдесят один миллион двести три тысячи сто двадцать руб. 00 коп.)**

В случае, если объявленные дивиденды по акциям эмитента не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты объявленных дивидендов: **дивиденды выплачены в полном объеме.**

Доходы по облигациям эмитента:

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01.**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-01-65014-D.**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **18 мая 2006 г.**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **17 октября 2006 г.**

Количество ценных бумаг выпуска: **3 000 000 (Три миллиона) штук.**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: **1 000 (Одна тысяча) рублей.**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.**

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: **процент (купон).**

Размер дохода, подлежащего выплате по облигациям выпуска в денежном выражении в расчете на одну облигацию - **44,48 руб.**, размер дохода в совокупности по всем облигациям выпуска: **133 440 000 руб.**

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: **не позднее чем за два до окончания купонного периода.**

Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: **денежная форма путем безналичного платежа.**

Период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы по облигациям выпуска: **с даты начала размещения облигаций до 182 дня со дня начала размещения**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому отчетному периоду, за который такой доход выплачивался:

первый купонный период (21.03.2007) – **133 440 000 руб.;**

второй купонный период (19.09.2007) – **133 440 000 руб.;**

третий купонный период (19.03.2008) – **133 440 000 руб.**

Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **иные сведения отсутствуют.**

8.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами, отсутствуют.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 Июня 2008 г.

Организация Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "Альянс"	по ОКПО	58137896
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704233903/997150001
Вид деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле топливом	по ОКВЭД	51.12.1
Организационно-правовая форма ОАО	по ОКФС / ОКФС	47
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	34
		384

Форма №1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) **2008|6|30**


Местонахождение (адрес)
119002, г.Москва, пер. Сивцев Вражек, д.39

Дата утверждения **28.07.2008**
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	2941	4093
Долгосрочные финансовые вложения	140	5388153	5645276
Итого по разделу I	190	5391094	5649369
II. Оборотные активы			
Запасы	210	228556	313124
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	228556	313124
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	38411	55671
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2233350	755436
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	201393	246619
авансы выданные	242	19775	23912
прочие дебиторы	243	2012182	484905
Краткосрочные финансовые вложения	250	5010731	5024000
Денежные средства	260	737	1187277
Прочие оборотные активы	270	-	5569
Итого по разделу II	290	7511785	7341079
БАЛАНС	300	12902879	12990448

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	888000	888000
Добавочный капитал	420	581910	581910
Резервный капитал	430	44400	44400
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	44400	44400
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1133146	1702757
Итого по разделу III	490	2647456	3217067
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	4556137	3996694
Отложенные налоговые обязательства	515	-	2
Итого по разделу IV	590	4556137	3996696
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	5167797	5518897
Кредиторская задолженность	620	531490	257788
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	426130	187696
задолженность перед персоналом организации	622	49329	4413
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2048	1236
задолженность по налогам и сборам	624	18408	21596
прочие кредиторы	625	35574	42847
Итого по разделу V	690	5699286	5776685
БАЛАНС	700	12902879	12990448

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2075151	3417228
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	1236

Руководитель  Воробейчик Евгений Яковлевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Якушева Ольга Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Июля 2008 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 30 Июня 2008 г.

Форма №2 по ОКУД		К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)		0710002		
Организация Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "Альянс"		2008	06	30
Идентификационный номер налогоплательщика		58137896		
Вид деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле топливом		ИНН 7704233903/997150001		
Организационно-правовая форма		51.12.1		
форма собственности		47	34	
ОАО		384		
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ		

Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года
		3	4	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	13874734		8347412
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(13296713)		(7904229)
Валовая прибыль	029	578022		443183
Управленческие расходы	040	(191808)		(106112)
Прибыль (убыток) от продаж	050	386214		337070
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	060	288439		925
Проценты к уплате	070	(475035)		(177900)
Доходы от участия в других организациях	080	5462761		-
Прочие доходы	090	515350		670683
Прочие расходы	100	(900986)		(711796)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	5276743		118982
Отложенные налоговые обязательства	142	(2)		-
Текущий налог на прибыль	150	-		(52268)
Налог на прибыль с дивидендов полученных агентом при выплате дивидендов	180	(145867)		(951)
Штрафы и Пени	181	(61)		(951)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	5130814		64812
СПРАВОЧНО:				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-		11019

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	2121	-	7
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	44956	295196	16578	5838

Руководитель Воробейчик Евгений Яковлевич (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Якушева Ольга Михайловна (подпись) (расшифровка подписи)



**Открытое акционерное
общество «Нефтяная
компания «Альянс» и
дочерние предприятия**

Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2007 года

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2007 года	1
Отчет независимых аудиторов	2-3
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2007 года:	
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	4
Консолидированный баланс	5
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7-8
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	9-75

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на страницах 2-3 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Альянс» и его дочерних предприятий («Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2007 года, консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку консолидированной финансовой отчетности исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.


Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета тех стран, в которых расположены предприятия Группы;
- принятие мер для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, была утверждена 2 апреля 2008 года от имени руководства Группы:



Е. Я. Воробейчик
Президент



О. М. Якушева
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Альянс»:

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Альянс» и его дочерних предприятий (далее совместно именуемые «Группа»), которая включает в себя консолидированный баланс по состоянию на 31 декабря 2007 года и соответствующие консолидированные отчеты о прибылях и убытках, движении денежных средств и изменениях в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания к данной консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку консолидированной финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности и ее соответствие Международным стандартам финансовой отчетности. Данная ответственность включает создание, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверным представлением консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений ни вследствие злоупотреблений, влияющих на консолидированную финансовую отчетность, ни вследствие ошибок; выбор и применение надлежащей учетной политики; а также применение обоснованных обстоятельствами бухгалтерских оценок.

Ответственность аудиторов

Наша обязанность состоит в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют обязательного соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита с целью получения достаточной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к консолидированной финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудиторов, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие злоупотреблений, влияющих на консолидированную финансовую отчетность, или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью консолидированной финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку уместности применяемой учетной политики и обоснованности допущений, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным основанием для выражения мнения о данной консолидированной финансовой отчетности.

Мнение аудиторов

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2007 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Deloitte & Touche CIS

Москва
2 апреля 2008 года

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	Приме- чание	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Выручка	11	1,618,101	1,330,473
Себестоимость реализации	12	<u>(1,276,074)</u>	<u>(1,072,248)</u>
Валовая прибыль		342,027	258,225
Общехозяйственные и административные расходы	13	(160,394)	(135,544)
Прочие доходы		5,348	7,030
Прочие расходы	14	(37,485)	(7,965)
Доходы от зависимых предприятий	15	6,040	4,916
(Убыток)/прибыль от выбытия дочерних и зависимых предприятий	9, 20	(8,569)	34,945
Финансовые расходы	16	(33,742)	(35,792)
Процентный доход		1,092	1,245
Обесценение гудвилла по дочерним предприятиям	19	-	(635)
Доход по курсовым разницам, нетто		<u>15,516</u>	<u>12,638</u>
Прибыль до налога на прибыль		129,833	139,063
Налог на прибыль	31	<u>(49,600)</u>	<u>(36,222)</u>
Прибыль за год от продолжающихся операций		80,233	102,841
Убыток от прекращенной деятельности	9	<u>(12,489)</u>	<u>(1,215)</u>
Прибыль за год		67,744	101,626
Приходящаяся на:			
Миноритарных акционеров		4,186	2,305
Акционеров материнской компании		<u>63,558</u>	<u>99,321</u>
		67,744	101,626
Прибыль на акцию	17		
Базовая и разводненная прибыль на акцию от продолжающихся и прекращенных операций, приходящаяся на акционеров материнской компании (в долларах США)		<u>72</u>	<u>112</u>
Базовая и разводненная прибыль на акцию от продолжающихся операций, приходящаяся на акционеров материнской компании (в долларах США)		<u>86</u>	<u>113</u>

Примечания на стр. 9 – 75 являются составной частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС
НА 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	Приме- чание	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы:			
Основные средства	18	594,191	532,989
Гудвилл	19	2,611	40,606
Инвестиции в зависимые предприятия	20	-	26,233
Прочие долгосрочные финансовые вложения	21	295	396
Прочие долгосрочные активы		176	2,319
Отложенные налоговые активы	31	11,879	8,859
		<u>609,152</u>	<u>611,402</u>
Оборотные активы:			
Товарно-материальные запасы	22	110,108	108,755
Дебиторская задолженность по основной деятельности	23	47,953	89,868
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению	24	48,124	60,173
Предоплата по налогу на прибыль		2,519	8,428
Авансы выданные	25	67,375	42,873
Прочая дебиторская задолженность	26	87,391	21,210
Прочие финансовые вложения	27	108,259	84,328
Денежные средства и их эквиваленты	28	408,372	125,864
		<u>880,101</u>	<u>541,499</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>1,489,253</u>	<u>1,152,901</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал:			
Уставный капитал	29	33,656	33,656
Добавочный капитал	30	27,801	19,304
Накопленный резерв курсовых разниц		93,702	54,566
Нераспределенная прибыль		423,069	364,455
Капитал акционеров материнской компании		<u>578,228</u>	<u>471,981</u>
Доля миноритарных акционеров		28,518	22,025
Итого капитал		<u>606,746</u>	<u>494,006</u>
Долгосрочные обязательства:			
Отложенные налоговые обязательства	31	69,562	52,854
Обязательства по финансовой аренде	32	10,636	14,827
Долгосрочные кредиты и займы	33	207,025	161,043
Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление месторождений	34	3,298	1,430
		<u>290,521</u>	<u>230,154</u>
Текущие обязательства:			
Кредиторская задолженность по основной деятельности	35	6,034	94,689
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	36	200,127	136,910
Налоги к уплате	37	26,187	32,225
Краткосрочные кредиты и займы	38	359,638	164,917
		<u>591,986</u>	<u>428,741</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>1,489,253</u>	<u>1,152,901</u>

Примечания на стр. 9 – 75 являются составной частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Примечания	Уставный капитал, тыс. долл. США	Добавочный капитал, тыс. долл. США	Накопленный резерв курсовых разниц, тыс. долл. США	Неразмещенная прибыль, тыс. долл. США	Капитал акционеров материнской компании, тыс. долл. США	Доля миноритарных акционеров, тыс. долл. США	Итого, тыс. долл. США
Сальдо на 31 декабря 2005 года	33,656	12,106	16,556	265,134	327,452	94,401	421,853
Приобретение дополнительных акций дочерних компаний у связанных сторон, за вычетом налогов	30	-	7,198	-	7,198	(13,566)	(6,368)
Прибыль за год	-	-	-	99,321	99,321	2,305	101,626
Приобретение дочерних предприятий, за вычетом налогов, и увеличение доли владения в дочерних предприятиях	8	-	-	-	-	(54,273)	(54,273)
Выбытие дочерних предприятий, за вычетом налогов	9	-	-	-	-	(5,542)	(5,542)
Эффект пересчета зарубежных операций	-	-	(2,272)	-	(2,272)	(1,300)	(3,572)
Эффект пересчета в валюту представления	-	-	40,282	-	40,282	-	40,282
Сальдо на 31 декабря 2006 года	33,656	19,304	54,566	364,455	471,981	22,025	494,006
Приобретение дополнительных акций дочерних компаний у связанных сторон, за вычетом налогов	30	-	538	-	538	(7,110)	(6,572)
Уменьшение доли в дочерних компаниях в связи с изменением права участия в голосовании привилегированных акций	43	-	-	(4,928)	(4,928)	4,928	-
Прибыль за год	-	-	-	63,558	63,558	4,186	67,744
Приобретение дочерних предприятий, за вычетом налогов, и увеличение доли владения в дочерних предприятиях	8	-	-	(16)	(16)	4,579	4,563
Продажа дочерних предприятий связанным сторонам, за вычетом налогов	9	-	14,878	-	14,878	(90)	14,788
Продажа зависимых предприятий связанным сторонам, за вычетом налогов	20	-	(6,919)	-	(6,919)	-	(6,919)
Эффект пересчета зарубежных операций	-	-	(223)	-	(223)	-	(223)
Эффект пересчета в валюту представления	-	-	39,359	-	39,359	-	39,359
Сальдо на 31 декабря 2007 года	33,656	27,801	93,702	423,069	578,228	28,518	606,746

Чистый доход, отраженный непосредственно на счетах капитала за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, составил 40,433 тыс. долл. США (2006: 30,342 тыс. долл. США), включая убыток, приходящийся на долю миноритарных акционеров в сумме 7,200 тыс. долл. США (2006: 14,866 тыс. долл. США).

Чистый доход, признанный за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, составил 108,177 тыс. долл. США (2006: 131,968 тыс. долл. США), включая доход в сумме 111,191 тыс. долл. США (2006: 144,529 тыс. долл. США), приходящийся на долю акционеров материнской компании, и убыток 3,014 тыс. долл. США (2006: 12,561 тыс. долл. США), приходящийся на долю миноритарных акционеров.

Примечания на стр. 9 – 75 являются составной частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	2007 ТЫС. ДОЛЛ. США	2006 ТЫС. ДОЛЛ. США
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ПРОДОЛЖАЮЩИМСЯ И ПРЕКРАЩЕННЫМ ОПЕРАЦИЯМ:		
Прибыль до налога на прибыль	119,142	138,052
Корректировки на:		
Амортизацию основных средств	45,918	41,320
Убыток от выбытия основных средств	3,521	6,314
Обесценение гудвилла по дочерним предприятиям	-	635
Доходы от зависимых предприятий, нетто	(4,626)	(4,223)
Процентный доход	(1,518)	(2,037)
Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(1,468)	(2,668)
Изменение резерва под устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы	(91)	(627)
Убыток/(прибыль) от выбытия дочерних и зависимых предприятий	14,049	(34,945)
Доход по курсовым разницам, нетто	(14,972)	(14,170)
Финансовые расходы	34,032	35,984
Превышение стоимости чистых активов приобретенных дочерних предприятий над ценой покупки	(1,543)	-
Прочие корректировки	(2,276)	75
Уменьшение дебиторской задолженности	47,127	6,931
Увеличение товарно-материальных запасов (Уменьшение)/Увеличение кредиторской задолженности	(13,894) (28,893)	(3,717) 56,698
Налог на прибыль уплаченный	(38,615)	(47,227)
Проценты уплаченные	(31,653)	(22,410)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	124,240	153,985
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ПРОДОЛЖАЮЩИМСЯ И ПРЕКРАЩЕННЫМ ОПЕРАЦИЯМ:		
Приобретение основных средств	(118,149)	(75,368)
Приобретение дочерних предприятий, за вычетом приобретенных денежных средств, и увеличение доли владения в дочерних предприятиях	(2,787)	(69,528)
Поступления от выбытия дочерних предприятий, за вычетом выбывших денежных средств	18,591	40,694
Поступления от выбытия основных средств	5,214	530
Проценты полученные	1,518	2,037
Предоставленные связанным сторонам беспроцентные займы	(75,252)	(44,142)
Поступления от погашения беспроцентных займов связанными сторонами	44,321	14,832
Поступления от выбытия зависимых предприятий	13,958	-
Приобретение краткосрочных финансовых вложений	(1,245)	(11,330)
Поступления от продажи краткосрочных финансовых вложений	14,097	12,793
Чистые денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность	(99,734)	(129,482)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ПРОДОЛЖАЮЩИМСЯ И ПРЕКРАЩЕННЫМ ОПЕРАЦИЯМ:		
Поступления от краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов	821,098	906,903
Погашение краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов	(577,019)	(861,086)
Платежи по финансовому лизингу	(6,250)	(3,822)
Дивиденды, выплаченные миноритарным акционерам дочерними компаниями	-	(4,978)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	237,829	37,017
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	262,335	61,520
Эффект пересчета в валюту представления	20,173	7,307
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	125,864	57,037
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	408,372	125,864

Примечания на стр. 9 – 75 являются составной частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

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.

Структура акционеров Компании по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлена следующим образом:

Акционер	2007		2006	
	Количество акций, шт.	Доля собственности, %	Количество акций, шт.	Доля собственности, %
ЗАО «ИК Альянс Капитал» («Альянс Капитал»)	444,484	50.1%	444,484	50.1%
ОАО «Группа Альянс» («Группа Альянс»)	306,867	34.5%	306,867	34.5%
Maravince Ltd.	-	-	76,649	8.6%
Edinvale Ltd.	-	-	60,000	6.8%
Domier Investment Ltd.	136,649	15.4%	-	-
Итого	888,000	100%	888,000	100%

По состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов, бенефициарными владельцами Группы являются:

Г-н Бажаев Муса Юсупович и члены семьи	82.8%
Другие собственники	17.2%
	100.0%

Группа осуществляет деятельность в Российской Федерации, Украине, Киргизии и Казахстане. В 2006 году Группа продала некоторые дочерние предприятия в Киргизии и начала процесс ликвидации остальных киргизских предприятий. Соответственно, начиная с 31 декабря 2006 года, Группа прекратила свою деятельность на территории Киргизии. С ноября 2006 года Группа осуществляет свою деятельность в Казахстане. В сентябре 2007 года Группа продала связанным сторонам свои украинские дочерние компании.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Основные виды деятельности наиболее значительных предприятий Группы на 31 декабря 2007 года:

<u>Предприятие</u>	<u>Основная деятельность</u>	<u>Страна</u>
ОАО «Нефтяная компания «Альянс»	Холдинговая компания	Российская Федерация
ОАО «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	Нефтеперерабатывающий завод	Российская Федерация
ОАО «Татнефтеотдача»	Нефтедобывающая компания	Российская Федерация
ТОО «Потенциал Ойл»	Нефтедобывающая компания	Казахстан
ОАО «Хабаровскнефтепродукт»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ОАО «Хабаровскнефтепродукт-сервис»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ОАО «Амурнефтепродукт»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ОАО «Приморнефтепродукт»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ООО «А-Спект»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ОАО «БАМнефтепродукт»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ООО «Дальневосточный Альянс»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ООО «Альянс-Хабаровск»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ЗАО «Альянс Ойл»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ООО «Нафтатехресурс»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ООО «Уссури Нефть»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ЗАО «Альянстрансойл»	Транспортные услуги	Российская Федерация
ООО «Альянс Бункер»	Торговые операции с нефтепродуктами	Российская Федерация
ЗАО «Альянспромсервис»	Сдача в аренду машин и оборудования	Российская Федерация
ООО «Альянс Биопром»	Производство биотоплива	Российская Федерация
ЗАО «Экобиопром»	Производство биотоплива	Российская Федерация
ООО «ТД «Экобиопром»	Торговые операции с биотопливом	Российская Федерация

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

2. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Стандарты и интерпретации, действующие в отчетном периоде

В текущем году Группа применила все новые Международные стандарты финансовой отчетности («МСФО») и интерпретации, утвержденные Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»), являющиеся обязательными для применения при составлении годовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2007 года и позднее. Принятие указанных стандартов и интерпретаций не оказало никакого влияния на результаты деятельности или финансовое положение Группы; однако, в этой связи потребовалось раскрытие дополнительной информации.

Основное влияние указанных изменений выражается в следующем:

МСБУ № 1 «Представление финансовой отчетности (поправки)»

Данная поправка требует от Группы представления дополнительной информации, позволяющей пользователям финансовой отчетности оценить основные цели, а также политики и процедуры Группы по управлению капиталом (Примечание 40).

МСФО № 7 «Финансовые инструменты - Раскрытия»

Данный стандарт содержит новые требования по раскрытию информации, на основании которой пользователи финансовой отчетности смогут оценить уровень значимости финансовых инструментов Группы, а также характер и степень рисков, связанных с такими финансовыми инструментами. Новые и расширенные требования в отношении раскрытия информации были учтены при составлении прилагаемой финансовой отчетности.

Существуют четыре интерпретации, утвержденные КИМСФО, которые также вступают в силу при составлении отчетности за текущий период. Речь идет о Разъяснении КИМСФО № 7 «Применение подхода, требующего пересчета финансовой отчетности в соответствии с МСБУ № 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции»; Разъяснении КИМСФО № 8 «Сфера применения МСФО № 2»; Разъяснении КИМСФО № 9 «Ссылки на пересмотр результатов анализа встроенных производных инструментов» и Разъяснении КИМСФО № 10 «Промежуточная финансовая отчетность и обесценение». Применение данных Интерпретаций не привело к изменениям в учетной политике Группы и раскрытию информации в финансовой отчетности.

На дату утверждения консолидированной финансовой отчетности Группы следующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации были выпущены, но не вступили в силу в текущем году:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

	Применены к периодам, начиная или позднее
Поправки к МСБУ № 1 «Представление финансовой отчетности»	1 января 2009 года
Поправки к МСБУ № 23 «Затраты по займам»	1 января 2009 года
Поправки к МСБУ № 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»	1 июля 2009 года
Поправки к МСБУ № 28 «Инвестиции в зависимые предприятия»	1 июля 2009 года
Поправки к МСБУ № 31 «Участие в совместной деятельности»	1 июля 2009 года
Поправки к МСБУ № 32 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»	1 января 2009 года
Поправки к МСФО № 2 «Выплаты на основе долевых инструментов»	1 января 2009 года
Поправки к МСФО № 3 «Объединения предприятий»	1 июля 2009 года
МСФО № 8 «Операционные сегменты»	1 января 2009 года
Разъяснение КИМСФО № 11 «МСФО № 2 – Операции с акциями группы и собственными акциями, выкупленными у акционеров»	1 марта 2007 года
Разъяснение КИМСФО № 12 «Услуги по договору концессии»	1 января 2008 года
Разъяснение КИМСФО № 13 «Программы лояльности клиентов»	1 июля 2008 года
Разъяснение КИМСФО № 14 «МСБУ № 19 – Ограничения по признанию актива в рамках пенсионных программ, минимальные требования к фондированию и их взаимосвязь»	1 января 2008 года

Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на подготовку консолидированной финансовой отчетности за будущие периоды в настоящий момент оценивается руководством Группы.

3. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Международные стандарты финансовой отчетности включают стандарты и интерпретации, утвержденные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности, включая Международные стандарты бухгалтерского учета («МСБУ») и интерпретации, опубликованные Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»).

4. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет на предприятиях, входящих в Группу, ведется в соответствии с законодательством, правилами бухгалтерского учета и отчетности тех стран, в которых они были учреждены. Действующие в этих странах принципы бухгалтерского учета и стандарты подготовки отчетности могут существенно отличаться от общепринятых принципов и стандартов, соответствующих МСФО. Соответственно, в финансовую отчетность отдельных предприятий были внесены корректировки, необходимые для представления консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением переоценки отдельных внеоборотных активов, справедливой стоимости приобретенных дочерних предприятий, учитываемых в соответствии с МСФО № 3 «Объединения предприятий», и оценки финансовых инструментов по рыночной стоимости, в соответствии с МСБУ № 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Финансовая отчетность каждого предприятия Группы представлена в его функциональной валюте.

- для организаций, ведущих операционную деятельность в Российской Федерации – российский рубль (рубль);
- для организаций, ведущих операционную деятельность в Украине – украинская гривна (гривна);
- для организаций, ведущих операционную деятельность в Республике Киргизия – киргизский сом;
- для организаций, ведущих операционную деятельность в Казахстане – казахский тенге.

Группа приняла решение о представлении данной консолидированной финансовой отчетности в долларах США (долл. США), так как руководство считает доллар США более удобной валютой представления для иностранных пользователей консолидированной финансовой отчетности Группы. Пересчет финансовой отчетности каждого предприятия Группы из функциональной валюты в валюту представления был проведен в соответствии с требованиями МСБУ № 21 «Влияние изменения валютных курсов» следующим образом:

- все активы и обязательства (как денежные, так и неденежные) пересчитываются по соответствующему обменному курсу на дату составления отчетности;
- все статьи консолидированных отчетов о прибылях и убытках пересчитываются по средним курсам за представленные годы;
- курсовые разницы, возникающие в результате изменения обменных курсов, относятся на счета капитала и отражаются отдельной строкой «Эффект пересчета в валюту представления»; и
- остатки денежных средств на начало и конец каждого года, отраженные в консолидированном отчете о движении денежных средств, пересчитываются по обменным курсам, действовавшим на соответствующую дату. Потоки денежных средств пересчитываются по средним курсам за представленные годы. Возникающие курсовые разницы отражаются отдельной строкой «Эффект пересчета в валюту представления».

Российский рубль, украинская гривна, киргизский сом и казахский тенге не являются полностью конвертируемыми валютами вне территории Российской Федерации, Украины, Республики Киргизия и Казахстана. Пересчет активов и обязательств, выраженных в таких валютах, в доллары США для целей представления консолидированной финансовой отчетности не означает, что Группа может или намеревается в будущем реализовать или погасить указанные в отчетности активы и обязательства в долларовых суммах.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность ОАО «Нефтяная компания «Альянс» и других предприятий, в которых Компания, прямо или косвенно, владеет большинством голосующих акций или контролирует данное предприятие иным способом. Предприятие считается контролируемым Компанией, если руководство Компании имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику предприятия для получения собственных выгод от его деятельности.

Финансовая отчетность дочерних предприятий составляется за отчетные периоды, аналогичные отчетным периодам холдинговой компании. При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Финансовые результаты дочерних предприятий, приобретенных или выбывших в течение года, включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках, начиная с даты приобретения, или до даты выбытия соответственно.

Все операции между предприятиями Группы, соответствующие остаткам в расчетах и нереализованные прибыли и убытки от операций исключены при консолидации.

Доли миноритарных акционеров в чистых активах консолидируемых дочерних предприятий представляются отдельно от собственного капитала Группы. Доля миноритарных акционеров в приобретенном предприятии первоначально рассчитывается пропорционально их доле в справедливой стоимости чистых активов, обязательств и условных обязательств. Доля миноритарных акционеров на отчетную дату представляет собой долю в консолидированном дочернем предприятии на момент приобретения и долю миноритарных акционеров в изменении собственного капитала после указанной даты. Убытки, превышающие долю миноритарных акционеров в собственном капитале дочернего предприятия, отражаются как убытки Группы, за исключением случаев, когда миноритарные акционеры обязаны и имеют возможность внести дополнительные средства в капитал дочерних предприятий для покрытия понесенных убытков.

Объединение компаний

Приобретение дочерних предприятий учитывается по методу покупки. Стоимость приобретения определяется как совокупная справедливая стоимость переданных активов, принятых обязательств и долевых инструментов, выпущенных Группой в обмен на получение контроля над предприятием, плюс затраты, непосредственно связанные с объединением компаний. Идентифицируемые активы, обязательства и условные обязательства, удовлетворяющие критериям признания в соответствии с МСФО № 3 «Объединения предприятий», отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения, за исключением внеоборотных активов (или групп активов, предназначенных для выбытия), которые классифицируются как предназначенные для продажи в соответствии с МСФО № 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» и отражаются по справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Гудвилл, возникающий в результате приобретения, признается активом и оценивается в сумме превышения стоимости приобретения над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств дочернего или зависимого предприятия. Если по результатам переоценки доля Группы в чистой справедливой стоимости приобретенных идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств превышает стоимость приобретения, сумма такого превышения немедленно отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Разницы между стоимостью приобретения и долей Группы в балансовой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств приобретаемой компании на дату приобретения, возникающие в результате приобретения дополнительных долей в дочерних предприятиях у связанных сторон под общим контролем акционеров Группы, отражаются непосредственно в составе собственного капитала. Разницы между суммой уплаченного денежного вознаграждения и стоимостью приобретенных чистых активов, возникающие в результате приобретения дополнительных долей в дочерних предприятиях у третьих сторон, признаются в качестве гудвилла или признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Инвестиции в зависимые предприятия

Зависимым является предприятие, на которое Группа может оказывать существенное влияние, и которое не является ни дочерним предприятием, ни совместным предприятием. Под существенным влиянием понимается право участия в разработке финансовой и хозяйственной политики зависимого предприятия, но не полный контроль или совместное участие в данных процессах.

Активы и обязательства, а также финансовые результаты деятельности зависимых предприятий включены в данную финансовую отчетность на основе метода долевого участия. По методу долевого участия, финансовые вложения в зависимые предприятия отражаются в консолидированном балансе по цене приобретения, с учётом корректировки на изменение доли Группы в чистых активах зависимого предприятия после приобретения, за вычетом суммы обесценения. Убытки зависимого предприятия, превышающие сумму вложений Группы в это предприятие (с учетом всех долгосрочных вложений, которые, по сути, являются частью общих инвестиций Группы в данное предприятие) не признаются в консолидированной отчетности Группы.

Превышение стоимости приобретения над стоимостью доли Группы в справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств зависимой организации на дату приобретения признается как гудвилл. Гудвилл включается в состав балансовой стоимости инвестиций в зависимое предприятие и анализируется на предмет обесценения. Любое превышение доли Группы в справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств зависимой организации после переоценки над стоимостью приобретения немедленно признается в отчете о прибылях и убытках.

Нереализованные прибыли и убытки, возникающие в результате операций с зависимыми предприятиями, подлежат исключению в пропорции, равной доле Группы в капитале зависимых предприятий, за исключением случаев, когда нереализованные убытки свидетельствуют об обесценении переданного актива.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Гудвилл

Гудвилл, возникающий в результате приобретения дочернего предприятия, оценивается в сумме превышения стоимости приобретения над долей Группы в справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств дочернего или зависимого предприятия на дату приобретения. Гудвилл первоначально признается как актив по первоначальной оценке, которая в дальнейшем корректируется на сумму обесценения.

Проверка гудвилла на обесценение

Для целей проведения теста на обесценение гудвилл распределяется на каждую генерирующую денежные потоки структурную единицу Группы, к которой он относится, и которая должна получить выгоды за счет синергии, достигнутой в результате объединения. Единицы, генерирующие денежные потоки, на которые распределен гудвилл, проверяются на обесценение ежегодно или чаще, если появляются индикаторы их обесценения. Если сумма возмещения для генерирующей единицы меньше, чем ее текущая стоимость, то потери от обесценения сначала относятся на гудвилл, относящийся к данной единице, а потом на все остальные активы данной единицы пропорционально их балансовой стоимости. Потери от обесценения гудвилла не могут быть восстановлены в последующих периодах.

При выбытии дочернего предприятия соответствующая величина гудвилла учитывается при определении прибыли или убытка от выбытия.

Политика Группы, применяемая в отношении гудвилла, который возникает в результате приобретения зависимого предприятия, описана в вышеуказанном разделе «Инвестиции в зависимые предприятия».

Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты отдельных предприятий Группы («иностранных валютах»), учитываются по официальным курсам, действовавшим на даты совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему обменному курсу на дату составления отчетности. Неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости и выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, первоначальная стоимость которых оценена в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы относятся на финансовые результаты в периоде их возникновения, за исключением курсовых разниц, относящихся к строящимся активам, предназначенным для будущего использования в производственных целях. В таком случае они включаются в стоимость соответствующих активов и рассматриваются как корректировка процентных расходов по заемным средствам в иностранной валюте.

Признание выручки

Выручка отражается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению, и представляет собой суммы к получению за товары поставленные или услуги оказанные в ходе обычной деятельности, за минусом скидок, налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и акцизов.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Выручка от реализации нефти и нефтепродуктов признается, когда выполняются следующие условия:

- Группа передала покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товаром;
- Группа больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом владения, и не контролирует проданные товары;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- существует вероятность того, что Группа получит экономические выгоды, связанные со сделкой; и
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть достоверно определены.

Выручка от оказания услуг признается в момент оказания услуг.

Процентные доходы начисляются периодически, исходя из основной суммы непогашенной задолженности и применимой процентной ставки, которая представляет собой ставку, обеспечивающую дисконтирование ожидаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока действия финансового актива до чистой балансовой стоимости данного актива.

Дивидендные доходы по инвестициям признаются в момент установления прав акционеров на получение платежей.

Сегментная отчетность

Группа определяет отчетные сегменты исходя из различий в характере и месте ведения деятельности компаний Группы. Показатели данных сегментов оцениваются руководством на регулярной основе.

В качестве первичного отчетного сегмента Группа использует операционный сегмент. Данный сегмент включает три направления: геологоразведка и добыча нефти, переработка и транспортировка, а также маркетинг и продажа нефтепродуктов. Сегмент геологоразведки и нефтедобычи включает деятельность по геологоразведке и нефтедобыче в Татарстане и Казахстане. Группа продает значительную часть добываемой нефти на внутреннем рынке через торговые дочерние предприятия, остальная нефть поставляется на экспорт.

Сегмент переработки и транспортировки включает деятельность Хабаровского НПЗ, операции торговых и транспортных предприятий Группы. Сегмент маркетинга и сбыта включает продажу нефтепродуктов.

Деятельность подразделений Группы ведется в трех географических регионах: Россия, Украина и другие (Киргизия и Казахстан). Географические регионы характеризуются различными экономическими условиями и условиями государственного регулирования. Информация по географическим сегментам была представлена в качестве вторичной сегментной информации.

Выручка по сегменту включает выручку, напрямую относящуюся к сегменту, или выручку, которая может быть обоснованно распределена на сегмент, полученную как от реализации внешним покупателям, так и от операций с прочими сегментами Группы. Выручка сегмента не включает проценты или дивиденды полученные, а также прибыль от продажи инвестиций.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Сегментные расходы включают расходы, возникающие в связи с операционной деятельностью сегмента, которые напрямую относятся к сегменту или могут быть обоснованно распределены на сегмент, включая расходы, относящиеся к реализации внешним покупателям и операциям с прочими сегментами Группы.

Сегментные расходы не включают:

- проценты, включая проценты по авансам или ссудам, полученным от других сегментов;
- убытки от продажи инвестиций;
- расходы по налогу на прибыль; и
- общехозяйственные, административные расходы и прочие расходы, возникающие на уровне предприятия и относящиеся к предприятию в целом. В настоящее время в связи с особенностями бухгалтерского учета Группы обоснованное распределение таких расходов напрямую на какой-либо сегмент не представляется возможным.

Финансовые результаты сегмента представляют собой выручку по сегменту за вычетом сегментных расходов и определяются до внесения корректировок в отношении доли миноритарных акционеров.

Активы и обязательства сегмента представляют собой активы и обязательства, используемые в операционной деятельности сегмента, которые либо напрямую относятся к сегменту, либо могут быть обоснованно распределены на сегмент. Сегментные активы не включают требования по налогу на прибыль. Сегментные обязательства не включают заемные средства и обязательства по налогу на прибыль.

Расходы по кредитам и займам

Расходы по кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, на подготовку которых к запланированному использованию или продаже должно быть затрачено значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к целевому использованию или продаже.

Все прочие расходы по кредитам и займам учитываются в консолидированном отчете о прибылях и убытках за период, к которому они относятся.

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости с учетом корректировок, связанных с применением МСБУ № 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции». Руководство использовало результаты оценки, проведенной независимыми профессиональными оценщиками для определения справедливой стоимости на дату первоначального применения МСФО (1 января 2002 года). Базой для оценки основных средств послужила их справедливая стоимость, по которой они могут быть приобретены у независимой осведомленной стороны. Однако, в связи со специфическими особенностями большинства объектов основных средств, их оценка была произведена на основании их остаточной восстановительной стоимости. Остаточная восстановительная стоимость определяется как текущая стоимость приобретения аналогичного основного средства с такими же функциональными характеристиками. Восстановительная стоимость каждого объекта основных средств была скорректирована с учетом физического, технологического и экономического износа основных средств для приведения ее к справедливой стоимости. Справедливая стоимость основных средств, аналоги которых присутствуют на рынке, определяется равной их рыночной стоимости.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Основные средства, приобретенные после 1 января 2002 года, отражены в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства амортизируются линейным методом в течение определенных независимыми оценщиками ожидаемых сроков полезного использования соответствующих активов, и в течение ожидаемых сроков полезного использования активов, приобретенных после оценки, которые представлены в таблице:

Здания и инфраструктура	20-50 лет
Машины и оборудование	8-20 лет
Трубопроводы и сети	5-20 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Мебель и хозяйственный инвентарь	4-6 лет

Незавершенное строительство включает в себя расходы, непосредственно связанные со строительством основных средств, включая часть переменных накладных расходов, непосредственно относящихся к стоимости строительства. Амортизация данных активов, также как и прочих объектов имущества, начинается с момента ввода в эксплуатацию. Группа регулярно осуществляет оценку балансовой стоимости незавершенного строительства с тем, чтобы определить, имеются ли признаки обесценения стоимости объектов незавершенного строительства и начислен ли соответствующий резерв.

Прибыль или убыток, возникший в результате выбытия какого-либо актива, определяется как разница между выручкой от продажи и остаточной стоимостью актива и отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Основные средства, связанные с добычей нефти и газа

Применительно к основным средствам, связанным с добычей нефти и газа, Группа использует метод учета по успешно завершившимся изысканиям в соответствии с МСФО № 6 «Разведка и оценка минеральных ресурсов».

Активы, связанные с геологоразведкой и оценкой

В соответствии с методом учета по успешно завершившимся изысканиям, все расходы по приобретению лицензий, геологоразведке и оценке первоначально капитализируются по скважинам, месторождениям или в центрах затрат по видам разведки до момента определения результатов изысканий. Затем расходы, понесенные на различных этапах геологоразведки, списываются, за исключением случаев, когда были установлены промышленные запасы или процесс оценки еще не завершен.

Затраты, понесенные до получения лицензии на разведку

Затраты, понесенные до получения законного права вести разведку участка, списываются непосредственно на расходы в отчете о прибылях и убытках по мере возникновения.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Затраты на геологоразведку и оценку

Затраты на геологоразведку и оценку первоначально капитализируются в составе соответствующих активов. Платежи, связанные с приобретением законного права вести разведку, а также напрямую относящиеся к ним затраты на приобретение технических услуг и исследований, проведение сейсморазведочных работ, разведочного бурения и тестирования, капитализируются как нематериальные активы, связанные с геологоразведкой и оценкой.

Материальные активы, используемые в геологоразведочной деятельности (такие как транспортные средства, буровые вышки, сейсморазведочное оборудование, принадлежащие Группе, а также основные средства, используемые разведочным подразделением компании), классифицируются как основные средства. При этом расходы по такому материальному активу, относящиеся к созданию нематериального актива, связанного с геологоразведкой, отражаются в составе стоимости нематериального актива. Такие расходы включают прямые накладные расходы, в том числе амортизацию основного средства, используемого в геологоразведочной деятельности, а также стоимость прочих материалов, потребленных в ходе ведения геологоразведки и оценки.

Расходы по геологоразведке не амортизируются до завершения деятельности по оценке.

Учет активов, связанных с геологоразведкой и оценкой

Нематериальные активы, связанные с геологоразведкой и оценкой, по каждой лицензии/исследуемому участку переносятся на последующие периоды до момента определения наличия (или отсутствия) промышленных запасов при условии выполнения определенных ограничений, в том числе проведения обзора наличия признаков обесценения. При обнаружении промышленных запасов балансовая стоимость соответствующих активов, связанных с геологоразведкой и оценкой, с учетом обесценения, реклассифицируется как актив, связанный с разработкой и добычей. Однако если промышленных запасов обнаружено не будет, капитализированные затраты относятся на расходы после завершения деятельности по оценке.

Активы, связанные с разработкой и добычей

Затраты, связанные с разработкой и добычей, накапливаются по отдельным месторождениям, и представляют собой стоимость разработки обнаруженных промышленных запасов и доведения их до стадии добычи, а также расходы на геологоразведку и оценку, понесенные в процессе поиска промышленных запасов, переведенные из состава затрат на геологоразведку и оценку, как описано выше.

Стоимость активов, связанных с разработкой и добычей, также включает стоимость приобретения таких активов, прямые накладные расходы, а также стоимость резерва на будущее восстановление месторождений и ликвидацию основных средств.

Износ, истощение и амортизация основных средств, связанных с добычей нефти и газа, рассчитывается по методу единицы произведенной продукции на основе оценки доказанных разрабатываемых запасов. Оценка запасов Группы производилась независимыми оценщиками из компании Miller and Lents Ltd., в соответствии с требованиями Общества инженеров-нефтяников и международного нефтяного конгресса.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Руководство включает в состав доказанных разрабатываемых запасов объем запасов, которые Группа ожидает добыть до момента истечения сроков действующих лицензий. Текущие лицензии Группы на разведку, разработку и эксплуатацию месторождений истекают в 2018 – 2032 годах. В случае если срок действия лицензии меньше срока разработки нефтегазового месторождения, износ, истощение и амортизация основных средств, связанных с добычей нефти и газа, начисляется в течение срока разработки нефтегазового месторождения, в связи с тем, что Группа считает, что она сможет возобновить эти лицензии. Срок разработки нефтегазового месторождения определяется исходя из оценки нефтяных и газовых запасов.

Минеральные ресурсы и права на добычу полезных ископаемых

Минеральные ресурсы и права на добычу полезных ископаемых учитываются в составе активов в том случае, когда они приобретены в результате покупки дочерних предприятий. В дальнейшем они амортизируются по методу единицы произведенной продукции на основе оценки доказанных разрабатываемых запасов. Величина доказанных и вероятных запасов полезных ископаемых представляет собой объемы полезных ископаемых, которые могут быть рентабельно и на законном основании извлечены в будущем из известных месторождений.

Ликвидация основных средств и восстановление месторождений

Ликвидация основных средств и восстановление месторождений связаны, в первую очередь, с консервацией и ликвидацией скважин, нефте- и газопроводов, прочих основных средств, связанных с добычей нефти и газа, а также с восстановлением земель. Руководство Группы сделало оценку обязательств, связанных с упомянутыми затратами, на основе проведенных внутренних инженерных оценок, требований действующего законодательства и практики компаний нефтегазовой отрасли. Будущие расходы по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению месторождений учитываются по чистой дисконтированной стоимости, капитализируются и соответствующие обязательства отражаются в тот момент, когда у Группы возникают обязательства по несению данных расходов и их величина может быть оценена с достаточной степенью достоверности. Амортизация нефтегазовых основных средств, связанных с планируемой в будущем ликвидацией основных средств и восстановлением месторождений, рассчитывается по методу единицы произведенной продукции на основе оценки доказанных разрабатываемых запасов. Увеличение суммы резерва в связи с временным фактором учитывается как часть процентных расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Сумма резерва на ликвидацию основных средств и восстановление месторождений периодически оценивается с учетом действующих законов и нормативных актов, и при необходимости существующая оценка корректируется. Изменения размера оценочных расходов отражаются в виде корректировки резерва и соответствующих основных средств.

Снижение стоимости активов

На каждую отчетную дату Группа осуществляет проверку балансовой стоимости своих материальных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие об обесценении этих активов. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, Группа оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, к которой относится этот актив.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и стоимости, генерируемой от его использования в хозяйственной деятельности предприятия. При оценке стоимости от использования, предполагаемый денежный поток дисконтируется до текущей стоимости, используя ставки до налогообложения, которые отражают текущую рыночную стоимость денег и присущие данному активу специфические риски, по которым не производилась корректировка оценки будущих потоков денежных средств.

Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей денежные потоки единицы) по оценочным значениям меньше, чем его текущая стоимость, то текущая стоимость актива (генерирующей денежные потоки единицы) должна быть уменьшена до данного значения. Потери от обесценения признаются в отчете о прибылях и убытках за исключением случаев, когда обесценение относится к активам, отраженным по сумме переоценки, при которых сумма обесценения относится в уменьшение резерва по переоценке в размере, не превышающем остаток данного резерва, при этом остаток потерь относится на прибыли и убытки.

Если потери от обесценения восстанавливаются в следующем периоде, текущая стоимость актива (генерирующей денежные потоки единицы) должна быть увеличена до новой возмещаемой стоимости, но так, чтобы восстановленная стоимость данного актива не превысила его стоимость до уценки предыдущих периодов. Восстановление суммы обесценения признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда обесценение относится к активам, отраженным по сумме переоценки, при которых восстановление суммы обесценения относится на резерв по переоценке.

Финансовая аренда

Аренда основных средств, по условиям которой к Группе переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируется как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как текущая аренда.

Активы по договорам финансовой аренды признаются в составе активов Группы по справедливой стоимости на дату их приобретения или по стоимости минимальных лизинговых платежей на ту же дату, если они меньше справедливой стоимости актива. Соответствующие обязательства перед лизингодателем отражаются в консолидированном балансе в составе обязательств по финансовой аренде.

Сумма арендной платы состоит из финансовых расходов и уменьшения арендного обязательства для получения постоянной ставки процента на оставшееся сальдо обязательства. Финансовые расходы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках, если они не относятся непосредственно к квалифицируемым активам. В последнем случае они капитализируются в соответствии с политикой Группы в отношении расходов по кредитам и займам.

Арендные платежи по операционной аренде равномерно относятся на расходы в течение срока аренды, если другой способ отнесения расходов не является более целесообразным.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Финансовые активы

Финансовые активы признаются и списываются в момент совершения сделки, если приобретение или продажа финансового актива осуществляется по договору, требующему поставить финансовый инструмент в течение срока, установленного на соответствующем рынке, и первоначально оцениваются по справедливой стоимости с учетом транзакционных издержек, за исключением финансовых вложений, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, которые первоначально оцениваются по справедливой стоимости.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, предназначенные для продажи; а также займы и дебиторская задолженность. Отнесение финансовых активов к тому или иному классу зависит от их особенностей и цели приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или выплаченные вознаграждения, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, расходы, связанные с заключением сделки, и прочие премии или дисконты) в течение ожидаемого срока полезного использования финансового актива или более короткого периода в случаях, когда это применимо.

Доходы, относящиеся к долговым инструментам, отражаются по методу эффективной процентной ставки, за исключением финансовых вложений, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках

Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, если он предназначен для торговли либо классифицирован как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках.

Финансовый актив классифицируется как предназначенный для торговли, если:

- он приобретен, главным образом, для продажи в ближайшем будущем; или
- является частью идентифицированного портфеля финансовых инструментов, которые управляются Группой совместно и для которых имеется свидетельство получения фактической краткосрочной прибыли в ближайшем будущем; или
- является производным инструментом, который не предназначен и не используется как инструмент хеджирования.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Финансовый актив, не являющийся финансовым активом, предназначенным для торговли, может быть классифицирован как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, если:

- применение такой классификации устраняет или значительно сокращает несоответствия в оценке или учете, которые в противном случае могли бы возникнуть; или
- финансовый актив является частью группы финансовых активов, финансовых обязательств или обоих из них, управление и оценка которой осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией Группы, и информация о такой классификации предоставляется внутри организации на этой основе; или
- он является частью договора, содержащего один или несколько встроенных производных инструментов, и МСБУ № 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает классифицировать весь договор (актив или обязательство) как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения через отчет о прибылях и убытках.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках, отражаются по справедливой стоимости с отнесением возникающих прибылей и убытков на счет финансовых результатов. Чистые прибыли и убытки, относимые на счет финансовых результатов, включают дивиденды и проценты, уплаченные по финансовому активу. Справедливая стоимость определяется в порядке, указанном в Примечании 40.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Векселя и облигации с фиксированными или определяемыми выплатами и фиксированными сроками погашения, в отношении которых у Группы имеются намерения или возможность удерживать до срока погашения, классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения. Инвестиции, удерживаемые до погашения, учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом обесценения, а доход отражается по методу фактической доходности.

Финансовые активы, предназначенные для продажи

Акции, не обращающиеся на организованном рынке, и погашаемые облигации, обращающиеся на организованном рынке, которые принадлежат Группе, классифицируются как «предназначенные для продажи» и отражаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке, приведенном в Примечании 40. Прибыли и убытки, возникающие в результате изменения их справедливой стоимости, отражаются непосредственно на счетах капитала в качестве резерва по переоценке инвестиций, за исключением убытков от обесценения, процентов, рассчитанных с использованием метода эффективной процентной ставки, а также положительных и отрицательных курсовых разниц по денежным активам, которые непосредственно относятся на финансовые результаты отчетного периода. В случае выбытия или обесценения инвестиций накопленные прибыли или убытки, ранее признанные в составе резерва по переоценке инвестиций, включаются в прибыль или убыток отчетного периода.

Дивиденды, начисляемые по долевым ценным бумагам, предназначенным для продажи, относятся на финансовые результаты при возникновении у Группы права на их получение.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Справедливая стоимость денежных активов в иностранной валюте, предназначенных для продажи, определяется в той же валюте и пересчитывается по соответствующему обменному курсу на дату составления отчетности. Изменения справедливой стоимости, связанные с курсовыми разницеми, возникающими в результате изменения амортизированной стоимости актива, отражаются в прибылях и убытках. Прочие изменения относятся на счет капитала.

Займы и дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как «займы и дебиторская задолженность». Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения. Процентный доход признается с помощью применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, когда сумма процентов является незначительной.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, на каждую отчетную дату оцениваются на предмет наличия признаков, указывающих на обесценение. Убыток от обесценения признается при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия финансового актива к учету.

Для акций, которые не обращаются на организованном рынке и классифицируются как предназначенные для продажи, значительное или длительное снижение справедливой стоимости ниже стоимости их приобретения считается объективным свидетельством обесценения.

Для всех остальных финансовых активов, включая векселя к погашению, предназначенные для продажи, и дебиторскую задолженность по финансовой аренде, объективные признаки обесценения могут включать:

- значительные финансовые трудности эмитента или его контрагента;
- невыплату или задержку при выплате процентов и основной суммы долга;
- высокую вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика.

Отдельные категории финансовых активов, таких как дебиторская задолженность по основной деятельности, которые по отдельности не были признаны обесцененными, впоследствии оцениваются на предмет обесценения на групповой основе. Объективным признаком снижения стоимости портфеля дебиторской задолженности может служить история ее погашения, увеличение числа задержек при погашении задолженности в портфеле на более чем 30-45 дней, а также видимые изменения в национальной или местной экономике, которые обычно сопровождаются дефолтом по платежам.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, величина обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированной с использованием эффективной ставки процента, первоначально использованной при оценке финансового актива.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением дебиторской задолженности по основной деятельности, снижение стоимости которой осуществляется за счет созданного резерва. В случае признания дебиторской задолженности по основной деятельности безнадежной такая задолженность списывается также за счет резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм отражаются по кредиту счета резерва. Изменения в балансовой стоимости резерва относятся на финансовый результат.

За исключением долевых инструментов, предназначенных для продажи, если в последующем периоде размер убытка от обесценения уменьшается и такое уменьшение может быть объективно привязано к событию, имевшему место после признания обесценения, ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается через счет прибылей или убытков. При этом балансовая стоимость финансовых вложений на дату восстановления убытка от обесценения не может превышать амортизированную стоимость, которая была бы отражена в случае, если бы обесценение не признавалось.

В отношении долевых инструментов, предназначенных для продажи, убытки от обесценения, ранее отраженные в составе прибыли или убытка, не восстанавливаются через прибыль или убыток текущего периода. Любое увеличение справедливой стоимости после признания убытка от обесценения отражается напрямую в составе капитала.

Списание финансовых активов

Группа списывает финансовый актив с учета только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другой организации. Если Группа не передает и не сохраняет все основные риски и выгоды от владения активом, но продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанном с ним обязательстве по возможной оплате соответствующих сумм. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив и также отражает обеспеченный заем по полученным поступлениям.

Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Группой

Классификация в качестве обязательства или капитала

Долговые и долевые финансовые инструменты классифицируются как обязательства или капитал исходя из сути договора.

Долевые инструменты

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов компании, за вычетом всех обязательств. Долевые инструменты отражаются в размере полученных по ним средств за вычетом прямых затрат на их выпуск.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Составные инструменты

Компоненты составных инструментов, выпущенных Группой, классифицируются отдельно как финансовые обязательства или капитал, исходя из сути договора. На дату выпуска справедливая стоимость компонента, относимого к обязательствам, определяется с использованием рыночной ставки процента по аналогичным неконвертируемым инструментам. Данная сумма отражается в качестве обязательства по амортизированной стоимости до момента конверсии или наступления срока погашения инструмента. Элемент, относимый к капиталу, оценивается путем вычета стоимости обязательства из общей стоимости составного финансового инструмента. Полученная величина относится на счет капитала за вычетом налога на прибыль и впоследствии не переоценивается.

Обязательства по договорам финансовой гарантии

Обязательства по договорам финансовой гарантии первоначально оцениваются по справедливой стоимости и впоследствии отражаются по наибольшей из следующих величин:

- стоимость договорных обязательств, определяемая в соответствии с МСБУ №37 «Резервы, условные обязательства и условные активы»; и
- первоначальная стоимость за вычетом, в соответствующих случаях, накопленной амортизации, отраженной в соответствии с принципами признания выручки.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, либо как прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках

Финансовое обязательство классифицируется как оцениваемое по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, если оно предназначено для торговли либо обозначено как оцениваемое по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках.

Финансовое обязательство классифицируется как предназначенное для торговли, если:

- оно принимается, главным образом, с целью выкупа в ближайшем будущем; или
- является частью идентифицированного портфеля финансовых инструментов, которые управляются Группой совместно и для которых имеется свидетельство получения фактической краткосрочной прибыли в ближайшем будущем; или
- является производным инструментом, который не обозначен и не используется как инструмент хеджирования.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Финансовое обязательство, не являющееся финансовым обязательством, предназначенным для торговли, может классифицироваться как финансовое обязательство, оцениваемое по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках в момент принятия к учету, если:

- применение такой классификации устраняет или значительно сокращает несоответствия в оценке или учете, которые в противном случае могли бы возникнуть; или
- финансовое обязательство является частью группы финансовых активов, финансовых обязательств или обоих из них, управление и оценка которой осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией Группы, и информация о такой группировке предоставляется внутри организации на этой основе; или
- оно является частью договора, содержащего один или несколько встроженных производных инструментов, и МСБУ № 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает классифицировать весь договор (актив или обязательство) как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыли или убытки.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, отражаются по справедливой стоимости с отнесением возникающих прибылей и убытков на счет финансовых результатов. Чистые прибыли и убытки, признаваемые в отчете о прибылях и убытках, включают проценты, уплаченные по финансовому обязательству. Справедливая стоимость определяется в порядке, приведенном в Примечании 40.

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом транзакционных издержек.

Прочие финансовые обязательства впоследствии учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, при этом процентные расходы признаются по методу эффективной процентной ставки.

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных выплат на ожидаемый срок действия финансового обязательства или более короткий срок, если это применимо.

Списание финансовых обязательств

Группа списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, банковские депозиты и высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев, которые свободно конвертируются в соответствующие суммы денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой цене возможной реализации. Затраты на приобретение товарно-материальных запасов, включая соответствующую долю постоянных и переменных накладных расходов, распределяются по объектам товарно-материальных запасов на основе метода, который является наиболее подходящим для соответствующей группы запасов, причем большинство товарно-материальных запасов оценивается по методу ФИФО. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную цену реализации за вычетом всех предполагаемых производственных затрат, а также затрат на реализацию.

Резервы

Резервы создаются, когда у Группы имеется текущее обязательство (юридически оформленное или такое, по которому контрактные обязательства потенциально могут возникнуть), возникшее в результате прошлых событий, которое Группа должна будет погасить; причем сумма, необходимая для погашения обязательства, должна быть достоверно определена.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату, принимая во внимание риски и неопределенность, связанные с обязательством. Если для расчета резерва используются денежные потоки, которые потребуются для погашения текущего обязательства, балансовой стоимостью резерва считается текущая стоимость таких денежных потоков.

Налог на прибыль

Налог на прибыль включает суммы текущего и отложенного налога. Налог на прибыль рассчитывался в соответствии с законодательством стран, в которых действовали предприятия Группы. Сумма текущего налога определяется исходя из налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в консолидированном отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает необлагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Группы по текущему налогу на прибыль осуществляется с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на дату составления бухгалтерского баланса.

Отложенный налог отражается по балансовому методу учета обязательств в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в финансовую отчетность. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются в отношении всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а отложенные налоговые требования – в отношении всех временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Подобные налоговые требования и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, если временные разницы связаны с гудвиллом или возникают вследствие первоначального признания (кроме случаев объединения компаний) других требований и обязательств в рамках операции, которая не влияет на размер налогооблагаемой или бухгалтерской прибыли.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Отложенные налоговые обязательства отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, касающихся инвестиций в дочерние и зависимые предприятия, за исключением тех случаев, когда Группа имеет возможность контролировать возмещение временных разниц, и представляется вероятным, что данная разница не будет возмещена в обозримом будущем. Отложенные налоговые требования, возникающие в результате образования вычитаемых временных разниц, связанных с такими инвестициями, отражаются в той степени, в какой представляется вероятным, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой смогут быть использованы данные временные разницы, и что данные разницы не изменятся в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Отложенные налоговые требования и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового требования или погашения обязательства, основываясь на налоговых ставках, которые применялись или будут применяться на дату составления баланса. Оценка отложенных налоговых требований и обязательств отражает налоговые последствия возмещения или погашения соответствующих активов и обязательств Группы, которые она планирует осуществить.

Отложенные налоговые требования и обязательства принимаются к зачету, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, а Группа имеет намерение произвести зачет своих текущих налоговых требований и обязательств.

Текущие и отложенные налоги отражаются как расход или доход в консолидированном отчете о прибылях и убытках за исключением случаев, когда они относятся к статьям, непосредственно относимым на счет капитала (в этом случае сумма налога также отражается в составе капитала) или когда они возникают при первоначальном признании объединения компаний. Налоговый эффект от объединения компаний учитывается для расчета гудвилла, а также для определения того, насколько доля приобретающей компании в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств приобретаемого предприятия превышает стоимость объединения.

Вознаграждение работникам

Вознаграждение работникам, включая компенсации по неиспользованным отпускам и премии, а также начисление единого социального налога в отношении трудовой деятельности текущего периода, признается в качестве расходов в отчете о прибылях и убытках.

В соответствии с действующим законодательством предприятия Группы обязаны перечислять определенные суммы взносов в государственные пенсионные фонды стран, в которых Группа осуществляет деятельность (пенсионный план с установленными отчислениями, выплаты по которому финансируются из текущей выручки). В РФ все средства, перечисляемые во внебюджетные фонды, включая взносы в Пенсионный фонд, уплачиваются в форме единого социального налога («ЕСН»), который рассчитывается путем применения к сумме общей годовой заработной платы каждого работника регрессивной ставки ЕСН в размере от 26% до 2%. Взносы Группы в государственные пенсионные фонды стран, в которых она осуществляет деятельность, связанные с пенсионными планами с установленными отчислениями, отражаются в отчете о прибылях и убытках в периоде, к которому они относятся.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Группа не имеет иных планов с установленными отчислениями или выплатами.

Дивиденды

Дивиденды, подлежащие выплате акционерам, определяются Советом директоров и утверждаются на Общем собрании акционеров.

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и юридически подлежат выплате.

Размер нераспределенной прибыли, подлежащей распределению среди акционеров, определяется на основе сумм, которые подлежат распределению среди акционеров на основе законодательства тех стран, где действует предприятие Группы, как указано в финансовой отчетности отдельных предприятий Группы, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета тех стран, где ведет операционную деятельность предприятие Группы, за каждый календарный отчетный год (то есть год, заканчивающийся 31 декабря). Данные суммы могут существенно отличаться от сумм, рассчитанных на основе МСФО.

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления величины чистой прибыли за период на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение соответствующего периода.

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ, И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

Применение учетной политики Группы, изложенной в Примечании 5, требует от руководства формирования суждений, оценок и допущений в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которую невозможно определить на основании других источников. Оценки и связанные с ними допущения основываются на прошлом опыте Группы и иных факторах, которые считаются обоснованными. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценки и связанные с ними допущения пересматриваются на постоянной основе. Изменения в оценках, используемых в бухгалтерском учете, отражаются в периоде, в котором они возникли, если изменения влияют только на результаты этого периода, или в периоде их возникновения и в будущих периодах, если изменения оказывают влияние на результаты как текущего, так и будущего периодов.

Наиболее существенные области, требующие применения оценок и допущений руководства, таковы: налогообложение, срок полезного использования нефтегазовых месторождений и остаточная стоимость основных средств, приобретение дочерних предприятий, начисление обязательств по восстановлению окружающей среды, обесценение гудвилла, создание резервов и справедливая стоимость финансовых инструментов.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Налогообложение

Группа несет обязательства по уплате налога на прибыль и других налогов. Определение суммы резерва по налогу на прибыль и иным налогам, уплачиваемым в странах, где осуществляется деятельность Группы, в значительной мере является предметом субъективного суждения в связи со сложностью налоговой законодательной базы этих стран. Существует большое число сделок и расчетов, по которым определение окончательного налогового обязательства не может быть сделано с определенностью. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки потенциальных дополнительных налоговых обязательств. В случае если итоговый результат по различным налоговым спорам будет отличаться от изначально отраженных сумм, данная разница окажет влияние на сумму налога на прибыль и резерва по налогу на прибыль в периоде, в котором она будет выявлена.

Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость нефтегазовых месторождений и основных средств, связанных с добычей нефти и газа

Основные средства, связанные с добычей нефти и газа, амортизируются в течение соответствующего срока полезного использования месторождения, определенного на основе доказанных разрабатываемых запасов нефти и газа, пропорционально объему добычи.

При определении срока полезного использования месторождения нефти и газа, предположения, действительные на момент проведения оценки, могут измениться в случае появления новой информации. Факторы, которые могут повлиять на срок полезного использования месторождения нефти и газа, включают:

- изменение доказанных и вероятных запасов нефти и газа;
- разница между фактическими ценами и допущениями относительно цен на нефть и газ, использованными при оценке запасов нефти и газа;
- возникновение непредвиденных операционных проблем на месторождениях; и
- изменения в капитальных затратах, операционных расходах, ставках дисконтирования и курсах иностранной валюты, которые могут оказать негативное влияние на экономическую эффективность запасов нефти и газа.

В случае изменения какого-либо из перечисленных факторов может произойти изменение сроков амортизации добывающего оборудования и их текущей стоимости.

Амортизационные отчисления по остальным основным средствам, рассчитываются линейным методом в течение срока полезного использования активов. Руководство регулярно, по состоянию на конец каждого отчетного периода, проверяет правильность применяемых сроков полезного использования активов, исходя из текущего технического состояния активов и ожидаемого периода, в течение которого они будут приносить экономические выгоды Группе, а также оценочной остаточной стоимости.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Приобретение дочерних предприятий

Приобретение дочерних предприятий предполагает определение справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств приобретенных предприятий и стоимости приобретения. Если стоимость активов, обязательств и условных обязательств приобретенной компании не может быть достоверно определена на конец периода, в котором компания была приобретена, при отражении в учете стоимости активов, обязательств и условных обязательств такой компании Группа использует предварительные оценки. При составлении таких предварительных оценок в отношении приобретенных компаний руководство Группы применяет значительную долю субъективного суждения. Суммы предварительных оценок, сделанных в момент покупки дочерних компаний, могут подвергаться существенным корректировкам в последующих периодах.

Обязательства по восстановлению окружающей среды

Добыча нефти и газа Группы регулируется различными законами и нормативными актами в области охраны окружающей среды. Группа проводит оценку обязательств по охране окружающей среды, основываясь на понимании руководством Группы требований действующего законодательства различных юрисдикций, условий лицензионных соглашений и внутренних инженерных оценках. Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление месторождений признается исходя из чистой дисконтированной стоимости в момент возникновения соответствующего обязательства. Фактические расходы будущих периодов могут существенно отличаться от оценок, сделанных руководством. Помимо этого, на величину балансовой стоимости данного резерва могут оказать влияние будущие изменения законов и нормативных актов в области защиты окружающей среды, оценок срока разработки месторождений и ставок дисконтирования.

Обесценение гудвилла

Определение обесценения гудвилла требует оценки стоимости от использования генерирующих денежные потоки единицы, к которым был отнесен гудвилл. Расчет стоимости от использования требует от руководства оценки будущих потоков денежных средств, которые ожидается получить от генерирующей денежные потоки единицы и применения подходящей ставки дисконтирования для расчета текущей стоимости.

Создание резервов

Группа производит начисление резервов по сомнительной дебиторской задолженности в целях покрытия потенциальных убытков в случае неспособности клиента осуществить необходимые платежи. При оценке достаточности резерва по сомнительной задолженности руководство учитывает текущие общеэкономические условия, сроки возникновения дебиторской задолженности, опыт Группы по списанию задолженности, кредитоспособность клиентов и изменения условий осуществления платежей. Корректировки размера резерва по сомнительной дебиторской задолженности, отраженной в консолидированной финансовой отчетности, могут производиться по результатам изменений экономической или отраслевой ситуации, либо финансового положения отдельных клиентов.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Справедливая стоимость финансовых инструментов

При выборе надлежащих методов оценки финансовых инструментов, не имеющих котировок на активном рынке, руководство Группы применяет субъективное суждение. Финансовые инструменты оцениваются на основе анализа дисконтированных потоков денежных средств исходя из соответствующих допущений, подтверждаемых ценами или котировками, используемыми в рыночных сделках (если таковые присутствуют).

7. РЕКЛАССИФИКАЦИИ

Определенная сравнительная информация, представленная в консолидированной финансовой отчетности за 2006 год, была реклассифицирована с целью приведения ее в соответствие с формой представления отчетности, используемой в консолидированной финансовой отчетности за 2007 год.

Эффект от реклассификаций представлен ниже:

	2006		Эффект, тыс. долл. США
	После реклассифи- кации, тыс. долл. США	До реклассифи- кации, тыс. долл. США	
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС			
Внеоборотные активы			
Отложенные налоговые активы	8,859	-	8,859
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	(52,854)	-	(52,854)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	-	(43,995)	43,995
			-

8. ПРИОБРЕТЕНИЕ И УЧРЕЖДЕНИЕ ДОЧЕРНИХ ПРЕДПРИЯТИЙ

В 2007 году Группа приобрела акции следующих дочерних предприятий или увеличила долю собственности в существующих дочерних предприятиях:

Предприятие	Приобретенная доля
ЗАО «Рэсси-Пром»	81.78%
ОАО «БАМнефтепродукт»	18.97%
ОАО «Амурнефтепродукт»	0.41%
ООО «Нафтатехресурс»	1.00%
ОАО «Татнефтеотдача»	2.21%
ТОО «Потенциал Ойл» (80% дочернее предприятие ОАО «Татнефтеотдача»)	1.77%
ООО «Дальневосточный Альянс»	1.00%
ООО «Альянс-Хабаровск» (100% дочернее предприятие ООО «Дальневосточный Альянс»)	1.00%
ООО «Альянс Бункер» (100% дочернее предприятие ООО «Дальневосточный Альянс»)	1.00%
ОАО «Хабаровскнефтепродукт»	0.08%
ОАО «Хабаровскнефтепродукт-сервис» (100% дочернее предприятие ОАО «Хабаровскнефтепродукт»)	0.08%

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

ЗАО «Рэсси-Пром»

В апреле 2007 года ЗАО «Рэсси-Пром» было присоединено к ОАО «Приморнефтепродукт». До сделки Группа владела 18.22% акций ЗАО «Рэсси-Пром» через ОАО НК «Альянс», которые учитывались по стоимости приобретения. В результате присоединения Группа стала владельцем 100% акций ЗАО «Рэсси-Пром».

В результате приобретения ЗАО «Рэсси-Пром» Группа получила контроль над несколькими заправокными станциями во Владивостоке.

По состоянию на 31 декабря 2007 года приобретение ЗАО «Рэсси-Пром» было принято к учету в консолидированной финансовой отчетности с использованием данных предварительной оценки.

	Балансовая стоимость, тыс. долл. США	Корректировка балансовой стоимости, тыс. долл. США	Предваритель- ная оценка, тыс. долл. США
Основные средства	671	1,501	2,172
Прочие активы	391	-	391
Чистые активы на дату приобретения	1,062	1,501	2,563
Гудвилл на дату приобретения			210
Итого вознаграждение:			2,773
Вознаграждение, погашенное эмиссией акций ОАО «Приморнефтепродукт»			2,561
Уплаченное денежное вознаграждение			212

В 2007 году Группа стала учредителем следующих дочерних предприятий:

Предприятие	Доля владения
ООО «Альянс Биопром»	100.00%
ЗАО «Экобиопром»	51.00%
ООО «ТД «Экобиопром»	51.00%

ООО «Альянс Биопром»

В январе 2007 года ОАО НК «Альянс» создало дочернее предприятие ООО «Альянс Биопром», вложив 113 тыс. долл. США в его уставный капитал. С момента создания ООО «Альянс Биопром» не принесло Группе выручки и принесло убыток в сумме 50 тыс. долл. США.

ООО «Альянс Биопром» будет заниматься производством биотоплива.

В мае 2007 года ООО «Альянс Биопром» совместно с ООО «Ульяновский био завод», связанной стороной Группы, создали ЗАО «Экобиопром» с уставным капиталом в размере 4,980 тыс. долл. США. ООО «Альянс Биопром» внесло денежные средства в размере 2,540 тыс. долл. США, получив контроль над 51% долей в предприятии.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

С момента создания ЗАО «Экобиопром» не принесло Группе выручки и принесло убыток в сумме 130 тыс. долл. США.

ЗАО «Экобиопром» будет заниматься производством сырья для биотоплива.

Вознаграждение, уплаченное за приобретение прочих дочерних предприятий, а также стоимость приобретенных чистых активов не являются существенными и не требуют отдельного раскрытия в консолидированной финансовой отчетности Группы.

Приобретения в 2006 году

В 2006 году Группа приобрела акции следующих дочерних предприятий или увеличила долю собственности в существующих дочерних предприятиях:

Предприятие	Приобретенная доля
ООО «А-Спект»	97.87%
Bekstar International Limited	97.31%
ТОО «Потенциал Ойл»	77.85%
ОАО «Приморнефтепродукт»	19.60%
ОАО «Амурнефтепродукт»	8.11%
ОАО «Хабаровскнефтепродукт»	18.81%
ОАО «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	38.54%
ОАО «Татнефтеотдача»	9.07%
ООО «НК Альянс-Украина»	24.97%
ООО «Крымнефтесбыт»	100.00%
ООО «Альянс Ойл Украина»	99.00%
ООО «Регион Инвест»	75.00%

ООО «А-Спект»

В августе 2006 года ОАО «Приморнефтепродукт», которым Группа владеет на 97.87%, приобрело 100% акций ООО «А-Спект» у третьих лиц за денежное вознаграждение в размере 4,778 тыс. долл. США.

	Балансовая стоимость, тыс. долл. США	Корректировка балансовой стоимости, тыс. долл. США	Справедливая стоимость, тыс. долл. США
Приобретенные чистые активы	87	4,701	4,788
Итого денежное вознаграждение			4,788
Чистый отток денежных средств в связи с приобретением:			
Денежное вознаграждение уплаченное			(4,788)
			(4,788)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

ООО «А-Спект» было приобретено Группой для получения контроля над несколькими заправочными станциями в центре Владивостока. Приобретение произошло в августе 2006 года, и по состоянию на 31 декабря 2006 года руководство Группы находилось в процессе оценки справедливой стоимости чистых приобретенных активов. Таким образом, приобретенное дочернее предприятие было учтено на основании данных предварительной оценки. На 31 декабря 2006 года разница между стоимостью приобретения и долей в чистых активах приобретенной компании составила 4,701 тыс. долл. США, что представляет собой разницу между справедливой стоимостью (оценка руководством стоимости центрального месторасположения автозаправочных станций) и балансовой стоимостью основных средств. В 2007 году в результате уточнения предварительной оценки Группа отразила корректировку, уменьшившую балансовую стоимость основных средств на 249 тыс. долл. США.

Выручка ООО «А-Спект» с момента приобретения до 31 декабря 2006 года составила 116 тыс. долл. США.

Bekstar International Limited и ТОО «Потенциал Ойл»

В ноябре 2006 года ОАО «Татнефтеотдача», которым Группа владеет на 97.31%, приобрело 100% акций компании Bekstar International Limited, владеющей 80% акций ТОО «Потенциал Ойл». Приобретенные активы и обязательства представлены следующим образом:

	Балансовая стоимость, тыс. долл. США	Корректировка балансовой стоимости, тыс. долл. США	Справедливая стоимость, тыс. долл. США
Приобретенные чистые активы			
Основные средства	8,119	27,777	35,896
Незавершенное строительство	2,867		2,867
Товарно-материальные запасы	498		498
Дебиторская задолженность по основной деятельности	387		387
Денежные средства и их эквиваленты	533		533
Прочие активы	1,031		1,031
Итого активы	13,435	27,777	41,212
Отложенные налоговые обязательства, нетто	1,733	(4,562)	(2,829)
Долгосрочные кредиты и займы	(17,480)		(17,480)
Кредиторская задолженность по основной деятельности	(959)		(959)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	(1,974)		(1,974)
Налоги к уплате	(38)		(38)
Чистые активы на дату приобретения	(5,283)	23,215	17,932
Доля миноритарных акционеров			(4,207)
Доля Группы в приобретенных чистых активах			13,725

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

За период с момента приобретения до 31 декабря 2006 года выручка ТОО «Потенциал Ойл» составила 382 тыс. долл. США.

Прочие приобретения

В июне 2006 года ООО «НК Альянс-Украина» увеличило свой уставный капитал на 19,243 тыс. долл. США. Дополнительно выпущенные акции были полностью приобретены Группой. До момента совершения этой операции все убытки ООО «НК Альянс-Украина», относившиеся к доле миноритарных акционеров, относились на счет доли акционеров Группы.

В результате данной операции была отражена доля миноритарных акционеров в увеличившихся чистых активах ООО «НК Альянс-Украина» в размере 7,750 тыс. долл. США. В июле 2006 года Группа приобрела дополнительные 24.97% голосующих акций ООО «НК Альянс-Украина» за 53,439 тыс. долл. США. Группа признала гудвилл в сумме 37,050 тыс. долл. США в размере разницы между уплаченным вознаграждением и балансовой стоимостью чистых активов (Примечание 19). В марте 2007 года Совет директоров принял решение продать всю долю в компании связанной стороне, находящейся под общим контролем акционеров. Сделка была завершена в сентябре 2007 года.

В декабре 2006 года Группа приобрела дополнительные пакеты акций ОАО «Амурнефтепродукт», ОАО «Хабаровскнефтепродукт», ОАО «Хабаровский НПЗ» и ОАО «Татнефтеотдача» за общее вознаграждение в размере 54,944 тыс. долл. США (по курсу на 31 декабря 2006 года) у третьих сторон. Разница между уплаченной суммой и справедливой стоимостью чистых активов на дату приобретения в размере 2,013 тыс. долл. США была отражена в качестве гудвилла (Примечание 19), а 1,466 тыс. долл. США в качестве приобретенных прав на добычу.

В 2006 году Группа приобрела 100% акций ООО «Крымнефлесбыт» за денежное вознаграждение в размере 4,906 тыс. долл. США. Стоимость приобретенных чистых активов не является существенной и не требует отдельного раскрытия в консолидированной финансовой отчетности Группы.

В 2006 году ООО «НК «Альянс-Украина» приобрело 99% и 75% акций вновь созданных дочерних предприятий ООО «Альянс Ойл Украина» и ООО «Регион-Инвест» соответственно. Вознаграждение, уплаченное в результате данной покупки, и приобретенные чистые активы не являлись существенными и не требуют отдельного раскрытия в консолидированной финансовой отчетности Группы.

Прогнозная выручка и прибыль за год (неаудировано)

Если бы приобретение компаний ООО «А-Спект» и ТОО «Потенциал Ойл» состоялось 1 января 2006 года, то выручка Группы составила бы 1,340,837 тыс. долл. США, а прибыль за год - 103,865 тыс. долл. США.

Приведенные показатели основываются на различных допущениях и оценках. Эти показатели могут не отражать выручку и прибыль, которые были бы получены, если бы приобретения Группы действительно были осуществлены на начало соответствующего отчетного периода, а также не обязательно являются индикатором будущей выручки и прибыли за год. Данные показатели не учитывают какое-либо увеличение выручки и прибыли за год или сокращение затрат в результате эффекта синергии, или иное повышение эффективности хозяйственных операций, которое могло бы возникнуть в результате приобретений.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

9. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНИХ ПРЕДПРИЯТИЙ

В 2007 году Группа продала принадлежащие ей доли участия в ООО «НК Альянс Украина», холдинговой компании дочерних предприятий Группы в Украине, и ООО «Мунай Мырза Опт». Данные по выбывшим чистым активам ООО «Мунай Мырза Опт» не являются существенными для отдельного представления в консолидированной финансовой отчетности Группы. Информация о выбывших чистых активах ООО «НК Альянс Украина» представлена следующим образом:

	тыс. долл. США
Выбывшие чистые активы	
Денежные средства и их эквиваленты	63,506
Дебиторская задолженность по основной деятельности	4,663
Товарно-материальные запасы	20,231
Текущие налоги к возмещению	2,413
Авансы выданные	2,052
Прочая дебиторская задолженность	1,164
Основные средства	49,468
Отложенные налоговые активы	1,361
Инвестиции в зависимые предприятия	878
Отложенные налоговые обязательства	(551)
Кредиторская задолженность по основной деятельности	(8,520)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(7,553)
Краткосрочные кредиты и займы	(26,370)
Текущие налоги к уплате	(2,273)
Чистые активы на дату выбытия	100,469
Гудвилл	39,644
Эффект пересчета зарубежных операций	2,059
Прибыль от выбытия, отраженная в капитале	14,878
Выручка от выбытия	157,050
За вычетом: выбывших денежных средств и их эквивалентов	(63,506)
Чистые денежные средства от выбытия дочерних компаний	93,544

Финансовые результаты по прекращенной деятельности, включенные в консолидированный отчет о прибылях и убытках, представлены ниже.

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Прибыль за отчетный период от прекращенной деятельности		
Выручка	213,696	346,644
Себестоимость реализации	(190,902)	(323,485)
Валовая прибыль	22,794	23,159
Общехозяйственные и административные расходы	(18,160)	(23,360)
Прочие расходы, нетто	(8,567)	(717)
Убыток от основной деятельности	(3,933)	(918)
Доля в убытках зависимых предприятий	(1,414)	(693)
Процентный доход	426	792
Финансовые расходы	(290)	(192)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Убыток от выбытия дочернего предприятия	(5,480)	-
Убыток до налога на прибыль	(10,691)	(1,011)
Налог на прибыль	(1,798)	(204)
Убыток за период/год от прекращенной деятельности	(12,489)	(1,215)
Денежные средства от прекращенной деятельности		
Чистые денежные средства (направленные на операционную деятельность) / от операционной деятельности	(11,717)	18,633
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности / (направленные на инвестиционную деятельность)	36,921	(25,669)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	6,353	23,544
Чистый приток денежных средств	31,557	16,508

В 2006 году Группа продала принадлежащие ей акции ОАО «Нефтепорт», ЗАО «Мунай Мырза» и ООО «Кондор АТП». Информация о выбывших чистых активах представлена следующим образом:

	ОАО «Нефтепорт», тыс. долл. США	ООО «Кондор АТП», тыс. долл. США	ЗАО «Мунай Мырза», тыс. долл. США	Итого, тыс. долл. США
Выбытие чистых активов				
Денежные средства и их эквиваленты	408	190	-	598
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1,253	91	207	1,551
Товарно-материальные запасы	335	15	55	405
Текущие налоги к возмещению	226	85	15	326
Прочая дебиторская задолженность	30	69	92	191
Основные средства	6,144	1,724	13,733	21,601
Долгосрочные финансовые вложения	2,442	-	-	2,442
Долгосрочные вложения в акции	2	-	335	337
Кредиторская задолженность	(294)	(41)	(33)	(368)
Краткосрочные кредиты и займы	-	(1,857)	(13,130)	(14,987)
Текущие налоговые обязательства	(42)	-	(67)	(109)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(98)	-	-	(98)
Чистые активы на дату выбытия	10,406	276	1,207	11,889
Доля миноритарных акционеров	(4,939)	-	(603)	(5,542)
Прибыль от выбытия	10,298	496	24,151	34,945
Поступления от выбытия	15,765	772	24,755	41,292
За вычетом: выбывших денежных средств и их эквивалентов	(408)	(190)	-	(598)
Чистые денежные средства, полученные от выбытия дочерних компаний	15,357	582	24,755	40,694

Выбытие данных дочерних предприятий не рассматривается руководством Группы как прекращенные операции, так как отдельные операционные или географические сегменты не выбывали.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

10. ОПЕРАЦИОННЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Операционные сегменты

Для целей управления бизнесом, Группа осуществляет деятельность по трем основным направлениям: разведка и добыча нефти, нефтепереработка и транспортировка, маркетинг и продажа нефтепродуктов. Данная классификация является основой для представления первичной отчетной информации по сегментам. Информация по операционным сегментам Группы представлена в следующей таблице:

	Разведка и добыча нефти		Нефтепереработка и транспортировка		Маркетинг и продажи		Итого до элиминации		Элиминации		Итого	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Выручка от третьих сторон	72,148	35,677	652,176	500,691	893,777	794,105	1,618,101	1,330,473	-	-	1,618,101	1,330,473
Межсегментная выручка	62,866	48,560	748,866	641,330	598	1,228	812,330	691,118	(812,330)	(691,118)	-	-
Себестоимость реализации	86,670	57,347	1,209,997	999,079	791,737	706,940	2,088,404	1,763,366	(812,330)	(691,118)	1,276,074	1,072,248
Валовая прибыль	48,344	26,890	191,045	142,942	102,638	88,393	342,027	258,225	-	-	342,027	258,225
Доходы от зависимых предприятий	-	-	6,040	4,916	-	-	6,040	4,916	-	-	6,040	4,916
Основные статьи неденежных расходов												
Амортизация и износ	23,788	20,357	12,982	11,615	8,541	6,868	45,311	38,840	-	-	45,311	38,840
Активы / обязательства												
Сегментные активы	179,114	134,590	987,600	645,718	243,472	401,323	1,410,186	1,181,631	(42,255)	(49,799)	1,367,931	1,131,832
Нераспределенные активы											121,322	21,069
Итого активы											<u>1,489,253</u>	<u>1,152,901</u>
Сегментные обязательства	15,244	45,424	172,448	106,366	94,812	207,258	282,504	359,048	(42,255)	(49,799)	240,249	309,249
Нераспределенные обязательства											642,258	349,646
Итого обязательства											<u>882,507</u>	<u>658,895</u>
Капитальные затраты	47,218	27,530	50,104	10,794	6,925	10,245	104,247	48,569	-	-	104,247	48,569

Общехозяйственные и административные расходы и прочие расходы, которые возникают на уровне отдельного предприятия и относятся к предприятию в целом, или расходы, возникающие на уровне предприятия и относящиеся к сегменту, не распределяются на сегментные результаты, так как такие расходы не могут быть прямо отнесены на сегментные результаты на рациональной основе.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Географические сегменты

Три подразделения Группы действуют в трех основных географических регионах – Россия, Украина и прочие (Киргизия и Казахстан). Эти регионы являются базой для представления вторичной сегментной информации. Информация по географическим сегментам Группы представлена в следующей таблице:

	Россия		Украина		Прочие		Итого до элиминации		Элиминации		Итого	
	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Выручка от третьих сторон	1,618,101	1,307,497	-	-	-	22,976	1,618,101	1,330,473	-	-	1,618,101	1,330,473
Межсегментная выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Себестоимость реализации	1,276,074	1,051,107	-	-	-	21,141	1,276,074	1,072,248	-	-	1,276,074	1,072,248
Валовая прибыль	342,027	256,390	-	-	-	1,835	342,027	258,225	-	-	342,027	258,225
Доходы от зависимых предприятий	6,040	4,916	-	-	-	-	6,040	4,916	-	-	6,040	4,916
Основные статьи неденежных расходов												
Амортизация и износ	45,311	38,214	-	-	-	626	45,311	38,840	-	-	45,311	38,840
Активы / обязательства												
Сегментные активы	1,367,931	920,789	-	168,206	-	42,837	1,367,931	1,131,832	-	-	1,367,931	1,131,832
Нераспределенные активы	121,322	-	-	-	-	-	121,322	-	-	-	121,322	21,069
Итого активы	1,489,253	920,789	-	168,206	-	42,837	1,489,253	1,131,832	-	-	1,489,253	1,152,901
Сегментные обязательства	240,249	197,610	-	107,548	-	4,091	240,249	309,249	-	-	240,249	309,249
Нераспределенные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	642,258	349,646
Итого обязательства	-	-	-	107,548	-	4,091	-	-	-	-	882,507	658,895
Капитальные затраты	104,247	48,569	-	-	-	-	104,247	48,569	-	-	104,247	48,569

В течение 2007 года Группа прекратила свою деятельность на Украине. В предыдущие годы операции и активы украинских дочерних предприятий были включены в бизнес сегмент «Маркетинг и продажи» и являлись отдельным географическим сегментом.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

11. ВЫРУЧКА

Выручка за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлена следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Реализация на внутреннем рынке	1,164,551	979,630
Реализация на экспорт	453,550	350,843
Итого	1,618,101	1,330,473

12. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлена следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Затраты по добыче нефти	82,781	56,583
Приобретение нефти и нефтепродуктов	857,179	700,402
Переработка нефти	41,831	36,180
Транспортные расходы	294,283	279,083
Итого	1,276,074	1,072,248

Транспортные расходы включают затраты на доставку нефти на ОАО «Хабаровский НПЗ», доставку нефтепродуктов на автозаправочные станции и страхование транспортировки нефти.

Амортизация основных средств, включенная в себестоимость реализации за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, составляет 36,260 тыс. долл. США и 29,375 тыс. долл. США, соответственно.

Налог на добычу полезных ископаемых в сумме 43,975 тыс. долл. США и 31,795 тыс. долл. США был включен в затраты по добыче нефти за 2007 и 2006 годы, соответственно.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

13. ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общехозяйственные и административные расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Заработная плата и соответствующие налоги	56,199	44,189
Затраты по экспортной реализации	15,094	1,641
Профессиональные услуги	11,400	11,610
Ремонт и обслуживание оборудования	10,288	6,797
Аренда	9,936	5,408
Амортизация	9,051	9,465
Налоги, кроме налога на прибыль	7,693	7,035
Страхование	6,906	7,379
Коммунальные услуги	4,874	7,527
Транспортные расходы	4,264	3,094
Убыток от выбытия основных средств	4,023	6,276
Комиссии банков	3,978	2,238
Платежи за торговую марку (Примечание 39)	3,490	3,220
Охранные услуги	1,872	1,721
Реклама	1,084	369
Услуги связи	942	1,184
Резерв под устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы	(91)	(627)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(1,468)	(2,550)
Прочие	10,859	19,568
Итого	160,394	135,544

Суммы единого социального налога за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, включают взносы в Пенсионный фонд РФ в размере 11,534 тыс. долл. США и 9,909 тыс. долл. США, соответственно.

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Расходы на благотворительность (Примечание 39)	30,760	3,749
Сооружение и содержание основных средств социального характера	3,962	-
Прочие	2,763	4,216
Итого	37,485	7,965

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

15. ДОХОДЫ ОТ ЗАВИСИМЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ

Доходы от зависимых предприятий за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Доля Группы в прибыли зависимых предприятий (Примечание 20)	6,040	4,916
Итого (Примечание 39)	6,040	4,916

16. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Процентные расходы по кредитам и займам	22,836	22,042
Процентные расходы по облигациям	10,427	2,735
Расходы по лизингу (Примечание 32)	1,923	2,415
Амортизация дисконта резерва на ликвидацию основных средств и восстановление месторождений	154	274
Корректировка стоимости займов, полученных от связанных сторон	-	5,889
Корректировка стоимости займов, предоставленных связанным сторонам	(1,917)	2,409
Прочие	319	28
Итого	33,742	35,792

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (в тысячах акций)	888	888
Прибыль за отчетный период от продолжающейся и прекращенной деятельности, приходящаяся на акционеров материнской компании	63,558	99,321
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, приходящаяся на акционеров материнской компании (в долларах США)	72	112
Прибыль за отчетный период от продолжающейся деятельности приходящаяся на акционеров материнской компании	76,047	100,536
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию от продолжающейся деятельности, приходящаяся на акционеров материнской компании (в долларах США)	86	113

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

18. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	Основные средства, связанные с добычей нефти и газа,					Активы, полученные по финансовой аренде,	Итого,
	тыс. долл. США	Здания и инфраструктура, тыс. долл. США	Машины и оборудование, тыс. долл. США	Прочие активы, тыс. долл. США	Незавершенное строительство, тыс. долл. США		
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2005 года	123,600	134,343	150,844	23,533	30,787	42,264	505,371
Поступления	19,560	16,125	2,104	2,658	34,921	-	75,368
Поступления в результате приобретения дочерних предприятий	37,362	3,232	6,192	921	3,825	-	51,532
Перевод из незавершенного строительства	-	19,049	8,535	5,346	(32,930)	-	-
Выбытия	(4,908)	(1,810)	(3,355)	(1,398)	(1,586)	(52)	(13,109)
Выбытия в результате продажи дочерних предприятий	-	(19,511)	(4,381)	(1,270)	(469)	-	(25,631)
Эффект пересчета в валюту представления	13,191	11,053	13,614	2,128	2,593	3,934	46,513
На 31 декабря 2006 года	188,805	162,481	173,553	31,918	37,141	46,146	640,044
Реклассификации	288	91,504	(79,444)	(12,348)	-	-	-
Поступления	8,985	784	7,072	3,113	100,600	-	120,554
Поступления в результате приобретения дочерних предприятий	-	2,085	50	65	2,020	-	4,220
Перевод из незавершенного строительства	38,835	5,163	1,348	946	(46,292)	-	-
Выбытия	(1,111)	(3,645)	(1,354)	(1,124)	(3,805)	-	(11,039)
Выбытия в результате продажи дочерних предприятий	-	(29,388)	(10,498)	(4,688)	(12,131)	-	(56,705)
Эффект пересчета в валюту представления	15,380	13,807	8,942	1,555	6,577	3,356	49,617
На 31 декабря 2007 года	251,182	242,791	99,669	19,437	84,110	49,502	746,691

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

	Основные средства, связанные с добычей нефти и газа, тыс. долл. США	Здания и инфраструктура, тыс. долл. США	Машины и оборудование, тыс. долл. США	Прочие активы, тыс. долл. США	Незавершенное строительство, тыс. долл. США	Активы, полученные по финансовой аренде, тыс. долл. США	Итого, тыс. долл. США
Накопленный износ и истощение							
На 31 декабря 2005 года	6,102	16,678	32,374	7,739	-	5,093	67,986
Начисление за год	19,249	7,138	9,261	3,435	-	2,237	41,320
Поступления в результате приобретения дочерних предприятий	-	328	148	627	-	-	1,103
Выбытия	(1,818)	(916)	(2,421)	(1,105)	-	(5)	(6,265)
Выбытия в результате продажи дочерних предприятий	-	(2,687)	(938)	(415)	-	-	(4,040)
Эффект пересчета в валюту представления	1,133	1,593	3,035	643	-	547	6,951
На 31 декабря 2006 года	24,666	22,134	41,489	10,924	-	7,872	107,055
Реклассификации	134	17,645	(14,549)	(3,230)	-	-	-
Начисление за год	23,307	11,056	6,562	2,618	-	2,375	45,918
Выбытия	(131)	(861)	(562)	(750)	-	-	(2,304)
Выбытия в результате продажи дочерних предприятий	-	(1,701)	(2,993)	(2,543)	-	-	(7,237)
Эффект пересчета в валюту представления	2,780	2,661	2,496	459	-	672	9,068
На 31 декабря 2007 года	50,756	50,934	32,413	7,478	-	10,919	152,500
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2006 года	164,139	140,347	132,094	20,994	37,141	38,274	532,989
На 31 декабря 2007 года	200,426	191,857	67,256	11,959	84,110	38,583	594,191

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

По состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов основные средства Группы балансовой стоимостью 81,700 тыс. долл. США и 73,299 тыс. долл. США, соответственно, находились в залоге в качестве обеспечения краткосрочных и долгосрочных кредитов, полученных Группой (Примечания 33, 38). Группа не вправе закладывать данные активы в обеспечение других кредитов и займов и продавать их другому лицу.

В состав имущества, полученного на условиях финансовой аренды, входят железнодорожные цистерны. По завершении срока аренды Группа автоматически получает право собственности на данные активы или имеет возможность выкупить их по цене ниже рыночной. Обязательства по финансовой аренде обеспечены правом собственности арендатора на арендованные активы, которые имеют балансовую стоимость 38,583 тыс. долл. США (2006: 38,274 тыс. долл. США) (Примечание 32).

В состав незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2007 года входят авансы в размере 37,757 тыс. долл. США (2006: 1,356 тыс. долл. США), выданные на проведение строительных работ и приобретение объектов основных средств для модернизации ОАО «Хабаровский НПЗ».

19. ГУДВИЛЛ

	<u>тыс. долл. США</u>
Первоначальная стоимость	
На 31 декабря 2005 года	1,887
Приобретено в течение года (Примечание 8)	39,063
Эффект пересчета в валюту представления	1,443
На 31 декабря 2006 года	42,393
Приобретено в течение года (Примечание 8)	366
Списано в результате выбытия дочерних предприятий	(41,503)
Эффект пересчета в валюту представления	1,355
На 31 декабря 2007 года	2,611
Накопленное обесценение	
На 31 декабря 2005 года	1,035
Обесценение, признанное в отчетном году	635
Эффект пересчета в валюту представления	117
На 31 декабря 2006 года	1,787
Списано в результате выбытия дочерних предприятий	(1,839)
Эффект пересчета в валюту представления	52
На 31 декабря 2007 года	-
Остаточная стоимость	
На 31 декабря 2006 года	40,606
На 31 декабря 2007 года	2,611

По состоянию на 31 декабря 2006 года Группа провела проверку на обесценение гудвилла, связанного с приобретением ООО «Марин Привиледж Инвестментс», в результате чего был выявлен убыток от обесценения в размере 635 тыс. долл. США.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

В июле 2006 года Группа приобрела дополнительные 24,97% голосующих акций ООО «НК Альянс-Украина», холдинговой компании дочерних предприятий Группы на Украине («Альянс-Украина»), за денежное вознаграждение в размере 53,439 тыс. долл. США (по курсу на 31 декабря 2006 года). В результате данной операции объединения предприятий был отражен гудвилл в размере 37,050 тыс. долл. США. Восстановительная стоимость ООО «НК Альянс-Украина» была определена на основе справедливой стоимости за вычетом издержек на продажу. В сентябре 2007 года Группа продала 100% акций ООО «НК Альянс-Украина», холдинговой компании дочерних предприятий Группы на Украине, за 120,000 тыс. долл. США. Соответствующая сумма гудвилла была принята в расчет при определении финансового результата от продажи операций «Альянса» на Украине.

20. ИНВЕСТИЦИИ В ЗАВИСИМЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в зависимые предприятия по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	Финпромбанк, тыс. долл. США	Херсонский НПЗ, тыс. долл. США	Прочие зависимые предприятия, тыс. долл. США	Итого, тыс. долл. США
Балансовая стоимость				
На 31 декабря 2005 года (Примечание 39)	15,740	3,555	913	20,208
Доля Группы в прибыли/(убытках) за год (Примечание 15)	4,916	(693)	-	4,223
Приобретение зависимых предприятий	-	-	107	107
Выбытие зависимых предприятий	-	-	(248)	(248)
Эффект пересчета в валюту представления	1,625	278	40	1,943
На 31 декабря 2006 года (Примечание 39)	22,281	3,140	812	26,233
Доля Группы в прибыли/(убытках) за период (Примечание 15)	6,040	(1,476)	62	4,626
Выбытие зависимых предприятий	(30,385)	(1,727)	(900)	(33,012)
Эффект пересчета в валюту представления	2,064	63	26	2,153
На 31 декабря 2007 года	-	-	-	-

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Ниже представлена характеристика значительных зависимых предприятий Группы по состоянию на 31 декабря 2006 года:

Название зависимого предприятия	Страна	Дата приобретения	Основная деятельность	Доля владения, % 2006
Херсонский НПЗ	Украина	март 2003 года	Нефтеперерабатывающий завод	27.64%
АКБ Финпромбанк	Российская Федерация	июль 2003 года	Банковские услуги	40.90%

13 июня 2007 года Группа продала долю в уставном капитале ОАО «Херсонский НПЗ» за вознаграждение 363 тыс. долл. США. Убыток от выбытия ОАО «Херсонский НПЗ» составил 1,364 тыс. долл. США и был признан в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

В ноябре 2007 года Группа продала принадлежащие ей акции АКБ «Финпромбанк» за денежное вознаграждение в размере 15,679 тыс. долл. США. Общий убыток от выбытия акций АКБ «Финпромбанк» составил 14,706 тыс. долл. США. Убыток от реализации акций третьим сторонам в размере 7,787 тыс. долл. США был признан в консолидированном отчете о прибылях и убытках; убыток от реализации акций акционеру Группы ИК «Альянс Капитал» в размере 6,919 тыс. долл. США был отнесен на добавочный капитал.

Сводная финансовая информация в отношении АКБ «Финпромбанк» по состоянию на дату выбытия и 31 декабря 2006 года представлена в таблице ниже:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Итого активы	419,414	398,915
Итого обязательства	345,123	350,001
Чистые активы	74,291	48,914
Доля Группы в чистых активах зависимого предприятия	30,385	22,281
Процентные доходы за вычетом процентных расходов	15,779	14,038
Прибыль за период/ год	14,753	12,008
Доля Группы в прибыли зависимого предприятия за период/ год	6,040	4,916

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

21. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Прочие долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Акции ЗАО «Рэсси-Пром» (Примечание 8)	-	207
Акции ОАО «ТЭП-Нефть»	31	30
Прочие инвестиции в акции	172	146
Итого инвестиции в акции	203	383
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам	92	13
Итого	295	396

22. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Нефтепродукты для продажи	51,425	60,740
Нефть	48,263	39,001
Запасные части и прочие материалы	11,223	9,850
Резерв под устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы	(803)	(836)
Итого	110,108	108,755

По состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов нефть и нефтепродукты балансовой стоимостью 40,541 тыс. долл. США и 16,492 тыс. долл. США, соответственно, были использованы в качестве обеспечения краткосрочных займов, предоставленных Группе (Примечание 38).

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

23. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Дебиторская задолженность по основной деятельности по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлена следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 39)	5,056	33,401
Дебиторская задолженность третьих сторон	47,504	62,849
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности третьих сторон	<u>(4,607)</u>	<u>(6,382)</u>
Итого	<u>47,953</u>	<u>89,868</u>

Средний срок коммерческого кредита, предоставляемого покупателям Группы, за исключением экспортных операций, оплата по которым совершается в форме аванса, составляет 19 дней (2006 год: 17 дней), при этом средний срок коммерческого кредита по оптовым продажам составляет 20-30 дней (2006 год: 20-30 дней), а по розничным – 15-45 дней (2006 год: 15-36 дней). В течение этого периода времени проценты по задолженности покупателей и заказчиков не начисляются. По истечении этого периода на сумму задолженности начисляются проценты по ставке 0,1% годовых или 1/360 за каждый день неуплаты. Группа создала 100% резерв по всей дебиторской задолженности сроком более 365 дней, поскольку прошлый опыт показывает, что задолженность, не погашенная в течение 365 дней, обычно не погашается. Дебиторская задолженность, не погашенная в течение срока от 90 до 365 дней, резервируется исходя из оценки суммы долга, нереальной к взысканию, определяемой на основе прошлого опыта, и регулярно переоценивается в зависимости от фактов и обстоятельств, существующих на отчетную дату.

Перед началом сотрудничества с новым покупателем Группа использует собственную систему для оценки кредитоспособности потенциального дебитора и установления кредитных лимитов для каждого отдельного клиента, который не может превышать кредитный лимит, установленный Группой. Кредитные лимиты и кредитоспособность отдельных дебиторов регулярно анализируются, не реже чем раз в месяц, и корректируются с учетом текущих изменений, пересчет кредитных лимитов производится ежеквартально. Все сделки купли-продажи совершаются в соответствии с утвержденными кредитными лимитами и периодом оплаты. Поставки продукции с превышением кредитных лимитов проверяются руководством Группы, которое корректирует условия оплаты. Доля пяти крупнейших клиентов Группы в остатке дебиторской задолженности на конец года составляет 38% (2006 год: 25%), при этом доля каждого из них в общем остатке дебиторской задолженности на конец года превышает 5%.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Ниже представлена информация о кредитных лимитах и остатках дебиторской задолженности, относящихся к пяти крупнейшим контрагентам Группы, на соответствующую отчетную дату:

		2007 тыс. долл. США		2006 тыс. долл. США	
Местонахождение клиента		Кредитный лимит	Задолженность на отчетную дату	Кредитный лимит	Задолженность на отчетную дату
Министерство Обороны	Хабаровск	32,592	6,125	30,382	12,745
Wincor SA	Швейцария	-	4,186	-	-
Нико-Ойл-ДВ	Хабаровск	6,111	3,367	-	-
Аквент	Хабаровск	4,074	3,190	-	-
Нафта-транзит	Хабаровск	4,889	2,873	-	-
ОАО «Примтеплоэнерго»	Владивосток	-	-	2,279	9,544
ООО «Армстрой»	Благовещенск	-	-	380	799
ГУП Амурской области «Содействие»	Благовещенск	-	-	760	784
Министерство Чрезвычайных Ситуаций	Хабаровск	-	-	760	608
Итого		47,666	19,741	34,561	24,480

В состав дебиторской задолженности Группы по основной деятельности на отчетную дату включена просроченная задолженность в сумме 2,390 тыс. долл. США (2006: 622 тыс. долл. США), которую руководство Группы считает реальной к взысканию (т.е. данная задолженность не рассматривается как обесцененная). Эта задолженность не обеспечена залогами. Средний срок возникновения данной задолженности составляет 278 дней (2006 год: 135 дней).

Ниже представлен анализ просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности по основной деятельности по срокам возникновения:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
90 – 180 дней	532	622
180 – 365 дней	932	-
Более 365 дней	926	-
Итого	2,390	622

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Изменение резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по основной деятельности представлено ниже:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Остаток на начало года	6,382	6,513
Обесценение дебиторской задолженности	1,813	-
Выбытие в результате продажи дочерних предприятий	(1,577)	-
Восстановленный убыток от обесценения дебиторской задолженности	(448)	-
Списание безнадежных долгов	(773)	-
Погашение безнадежных долгов в течение года	(1,163)	(713)
Эффект пересчета в валюту представления	373	582
Остаток на конец года	4,607	6,382

При определении вероятности взыскания дебиторской задолженности по основной деятельности Группа рассматривает все изменения платежеспособности дебиторов с даты предоставления кредита до отчетной даты. Концентрация кредитного риска является ограниченной в связи с наличием значительной и диверсифицированной клиентской базы, а также в связи с тем, что производимая Группой продукция может быть легко реализована на активном рынке. Руководство Группы считает, что сумма резерва по сомнительным долгам, представленная в консолидированной финансовой отчетности, достаточна для покрытия кредитного риска.

Анализ обесцененной дебиторской задолженности по основной деятельности в соответствии со сроками возникновения:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
90 — 180 дней	856	603
180 — 365 дней	803	1,359
Более 365 дней	3,992	5,552
Итого	5,651	7,514

24. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

Налог на добавленную стоимость (НДС) и прочие налоги к возмещению по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
НДС к возмещению	45,325	42,646
Акцизы	2	15,861
Прочие налоги к возмещению	2,797	1,666
Итого	48,124	60,173

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

25. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

Авансы выданные по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Авансы, выданные третьим сторонам	67,677	43,305
Авансы, выданные связанным сторонам (Примечание 39)	13	-
Резерв по сомнительной задолженности	<u>(315)</u>	<u>(432)</u>
Итого	<u>67,375</u>	<u>42,873</u>

В состав авансов, выданных третьим сторонам, по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов, включены суммы авансов в размере 38,086 тыс. долл. США и 23,019 тыс. долл. США, соответственно, выданные Группой поставщикам нефти.

26. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлена следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 39)	80,158	1,524
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	7,612	20,772
Резерв по сомнительной задолженности	<u>(379)</u>	<u>(1,086)</u>
Итого	<u>87,391</u>	<u>21,210</u>

Прочая дебиторская задолженность связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2007 года включает 78,148 тыс. долл. США неоплаченного вознаграждения за продажу ООО «НК Альянс-Украина» (Примечание 9).

27. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Прочие финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Краткосрочные займы связанным сторонам (Примечание 39)	108,259	69,830
Векселя	-	14,242
Государственные облигации	-	252
Прочие финансовые активы	<u>-</u>	<u>4</u>
Итого	<u>108,259</u>	<u>84,328</u>

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Краткосрочные займы связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов включали беспроцентные займы, предоставленные Группой ЗАО «ИК Альянс Капитал», акционеру Группы, в размере 103,181 тыс. долл. США и 61,128 тыс. долл. США соответственно.

Все краткосрочные займы, предоставленные связанным сторонам деноминированы в рублях, являются беспроцентными, не обеспечены залогом и погашаются в 2008 году. Все займы были дисконтированы с использованием эффективной рыночной ставки процента по аналогичным заимствованиям, равной 10.6% в 2007 и 2006 годах. Процентные доходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках в 2007 и 2006 годах составили 2,477 тыс. долл. США и 2,409 тыс. долл. США, соответственно.

28. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов включали следующее:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Денежные средства в банках в рублях	60,057	41,628
Денежные средства в банках в гривнах	-	30,869
Денежные средства в банках в долларах США	11,617	6,593
Денежные средства в банках в евро	31	-
Денежные средства в банках в казахских тенге	318	446
Денежные средства в банках в киргизских сомах	-	3
Переводы в пути	1,998	3,967
Депозиты в рублях	112,342	41,466
Депозиты в долларах США	30,025	-
Денежные средства в кассе	1,104	892
Денежные средства с ограничением по использованию		
- в рублях	5,056	-
- в иностранной валюте	185,824	-
Итого	408,372	125,864

По состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов денежные средства включали суммы 108,452 тыс. долл. США и 21,534 тыс. долл. США, соответственно, находящиеся на счетах в АКБ «Финпромбанк», связанной стороны Группы (Примечание 39).

По депозитам в рублях и долларах США, размещенных в АКБ «Финпромбанк», связанной стороне, начисляются проценты по ставке 0.5-8.5% годовых и погашаются в течение трех месяцев после отчетной даты.

Денежные средства с ограничением по использованию включают денежные средства на специальных счетах аккредитивов в соответствии с соглашениями, подписанными с ОАО ВТБ Банком в рамках контрактов о реконструкции ОАО «Хабаровский НПЗ». Данные денежные средства могут быть использованы только для расчетов в рамках этих контрактов.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

29. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов объявленный и полностью оплаченный уставный капитал Группы состоял из 888,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,000 рублей за акцию.

Обыкновенные акции дают их владельцам право голоса, но не гарантируют получения дивидендов. Прибыль, подлежащая распределению, определяется на основе прибыли, отраженной в финансовой отчетности предприятий Группы, подготовленной по национальным стандартам бухгалтерского учета. Эта прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчетности по МСФО.

30. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

В декабре 2006 года Группа дополнительно приобрела 18% обыкновенных акций ОАО «Хабаровский НПЗ» за вознаграждение в размере 5,456 тыс. долл. США (по курсу на 31 декабря 2006 года) у сторон, связанных посредством общего контроля. Превышение балансовой стоимости чистых активов на дату приобретения над суммой вознаграждения в размере 7,198 тыс. долл. США было отнесено на добавочный капитал.

В четвертом квартале 2007 года Группа приобрела дополнительные доли в уставных капиталах ООО «Дальневосточный Альянс» и ООО «Нафтатехресурс» и дополнительный пакет акций ОАО «БАМнефтепродукт» за общее вознаграждение 2,259 тыс. долл. США (по курсу доллара США на 31 декабря 2007 года) у сторон, находящихся под общим контролем акционеров. Превышение балансовой стоимости чистых активов на дату приобретения над суммой вознаграждения в размере 538 тыс. долл. США было отнесено на добавочный капитал.

В ноябре 2007 года Группа продала принадлежащие ей акции АКБ «Финпромбанк» за денежное вознаграждение в размере 15,679 тыс. долл. США. Общий убыток от выбытия акций АКБ «Финпромбанк» составил 14,706 тыс. долл. США. Убыток от реализации акций компании «Альянс Капитал», акционеру Группы, в размере 6,919 тыс. долл. США был отнесен на добавочный капитал.

В сентябре 2007 года Группа продала свою долю в ООО «НК «Альянс-Украина» сторонам, находящимся под общим контролем акционеров, за вознаграждение в размере 157,050 тыс. долл. США. Прибыль от реализации доли в сумме 14,878 тыс. долл. США была отнесена на добавочный капитал.

31. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль Группы за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлен следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Текущий налог	45,744	42,923
Отложенный налоговый расход/(доход)	3,856	(6,701)
Итого налог на прибыль	49,600	36,222

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Движение отложенных налоговых активов и обязательств представлено ниже:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Отложенные налоговые обязательства на начало года, нетто	43,995	45,277
Расход/(доход) за год	3,856	(6,701)
Приобретение дочерних предприятий	4,182	2,829
Списано в результате выбытия дочерних предприятий	2,027	-
Эффект пересчета в валюту представления	3,623	2,590
Отложенные налоговые обязательства на конец года, нетто	57,683	43,995
Отложенные налоговые активы на конец года	11,879	8,859
Отложенные налоговые обязательства на конец года	(69,562)	(52,854)

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые требования и обязательства по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов, представлен ниже:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Отложенные налоговые активы		
Разница в амортизируемой стоимости основных средств	7,099	-
Нереализованная прибыль по товарно-материальным запасам	3,482	4,858
Разница в остаточной стоимости расходов будущих периодов	825	-
Резерв по сомнительной задолженности	37	1,167
Прочие корректировки	436	2,834
Итого	11,879	8,859
Отложенные налоговые обязательства		
Разница в амортизируемой стоимости основных средств	55,867	52,741
Начисленные доходы	12,397	-
Оценка инвестиций	-	22
Разница в остаточной стоимости товарно-материальных запасов	499	-
Прочие корректировки	799	91
Итого	69,562	52,854

Ставка налога на прибыль, действующая в Российской Федерации, местонахождении большинства предприятий Группы, была равна 24% в 2007 и 2006 годах. Сумма налоговых отчислений за год, отраженных в консолидированном отчете о прибылях и убытках, отличается от суммы, которая была бы получена при применении стандартной ставки по налогу на прибыль к сумме чистой прибыли до налогообложения.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Прибыль до налога на прибыль от продолжающихся и прекращенных операций	119,142	138,052
Налог на прибыль по стандартной ставке 24%	28,594	33,132
Корректировки на:		
Эффект от использования разных ставок налога на прибыль в дочерних предприятиях Группы	93	503
Налоговый эффект прибыли/(убытка) от продажи акций дочерних и зависимых предприятий	2,057	(8,387)
Налоговый эффект от прибыли зависимых предприятий	(1,450)	(1,180)
Эффект от использования разных ставок налога на доход, полученный в виде дивидендов	11,897	-
Налоговый эффект от расходов на благотворительность	7,017	962
Прочие расходы, не подлежащие вычету для целей налогообложения, нетто	3,190	11,244
Амортизация и обесценение гудвилла (Примечание 19)	-	152
Налог на прибыль от продолжающихся и прекращенных операций	51,398	36,426

32. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

Обязательства по финансовой аренде на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	Минимальные платежи по финансовой аренде		Текущая стоимость минимальных платежей по финансовой аренде	
	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
В течение одного года	5,647	3,965	4,199	2,036
Со второго по пятый год включительно	12,542	17,603	10,636	14,091
После пяти лет	-	758	-	736
За вычетом будущих расходов по финансированию	(3,354)	(5,463)	-	-
Текущая стоимость обязательств по финансовой аренде	14,835	16,863	14,835	16,863
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение года (Примечание 36)			(4,199)	(2,036)
Сумма, подлежащая погашению после первого года			10,636	14,827

Группа арендует цистерны. Общее количество арендованных цистерн в 2007 и 2006 годах составило 1,433.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Договора финансовой аренды заключены в долларах США. Средний срок аренды составляет 7-8 лет. По окончании аренды Группа имеет право получить эти цистерны в собственность. В 2007 и 2006 годах средняя эффективная ставка процента составила 6-13.8% и 6-13.6% соответственно. Балансовая стоимость обязательств по аренде приблизительно равна их справедливой стоимости.

Движение будущих расходов по финансированию было следующим:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
По состоянию на начало года	5,463	7,572
Расходы за год (Примечание 16)	(1,923)	(2,415)
Уменьшение будущих расходов по финансированию в связи с изменением условий договоров	(483)	(310)
Эффект пересчета в валюту представления	297	616
По состоянию на конец года	3,354	5,463

Движение минимальных лизинговых платежей представлено следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
По состоянию на начало года	16,863	19,657
Лизинговые платежи за год	(6,250)	(3,822)
Расходы за год (Примечание 16)	1,923	2,415
Увеличение/(Уменьшение) суммы минимальных платежей по финансовой аренде в связи с изменением условий договоров	1,203	(3,072)
Эффект пересчета в валюту представления	1,096	1,685
По состоянию на конец года	14,835	16,863

33. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов включали следующие кредиты и займы:

	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Связанные стороны:					
Interlab Services Ltd (Примечание 39)	Доллары США	0%	09/04/2010	-	6,171
Итого от связанных сторон				-	6,171

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Третьи стороны:					
АКБ «Газпромбанк»	Доллары США	9%, Libor 6м+4.5%	17/10/2008	29,437	29,437
АКБ «Сбербанк РФ»	Доллары США	9.85%	18/04/2010	8,300	8,300
АКБ «Сбербанк РФ»	Российские рубли	9.5%	30/01/2010	9,356	-
First International Oil Corporation	Доллары США	Libor + Libor, <10%	25/12/2010	4,095	3,775
International Finance Corporation	Доллары США	Libor 6м + 4.2%	15/06/2011	21,278	-
BNP Paribas SA	Доллары США	Libor + 2.5%	30/06/2011	60,000	-
Проценты начисленные				1,809	382
Итого от третьих сторон				134,275	41,894
Неконвертируемые облигации	Российские рубли	8.92%	14/09/2011	121,656	113,274
Проценты начисленные по облигациям				3,020	2,823
Итого облигации				124,676	116,097
Итого				258,951	164,162
За вычетом текущей части, подлежащей выплате в течение двенадцати месяцев и отраженной в составе краткосрочной задолженности (Примечание 38)				(51,926)	(3,119)
Итого				207,025	161,043

По состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов долгосрочные кредиты и займы были обеспечены залогом основных средств балансовой стоимостью 71,494 тыс. долл. США и 64,202 тыс. долл. США, соответственно (Примечание 18).

Долгосрочный кредит, полученный ОАО «Хабаровский НПЗ» в АКБ «Газпромбанк», обеспечен финансовой гарантией компаний ООО «Дальневосточный Альянс» и ООО «Нафатехресурс».

Долгосрочный кредит, полученный ОАО «Хабаровский НПЗ» в АКБ «Сбербанк РФ», обеспечен финансовой гарантией ООО «Альянс-Хабаровск».

Долгосрочный кредит, полученный в банке BNP Paribas SA, обеспечен залогом 97.44% акций ОАО «Татнефтеотдача» и финансовой гарантией ОАО «Нефтяная компания «Альянс».

Долгосрочный займ от International Finance Corporation обеспечен залогом 23.86% акций ОАО «Приморнефтепродукт» и финансовыми гарантиями ОАО «Приморнефтепродукт», ООО «Бета-Проект» и Lambros Overseas SA.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Облигации

В сентябре 2006 года Группа выпустила 3,000,000 неконвертируемых процентных облигаций номинальной стоимостью 1,000 руб. каждая (38 долл. США по обменному курсу на 31 декабря 2006 года) со сроком погашения на 1820-ый день с даты начала обращения. Облигации обеспечены финансовой гарантией ОАО «Хабаровский НПЗ».

34. РЕЗЕРВ НА ЛИКВИДАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ВОССТАНОВЛЕНИЕ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Остаток на начало года	1,430	902
Резерв по приобретенным в течение года нефтяным месторождениям ТОО «Потенциал Ойл»	-	107
Резерв по дополнительно пробуренным скважинам	1,125	49
Амортизация дисконта	154	274
Эффект от пересмотра оценочных значений	415	-
Эффект пересчета в валюту представления	174	98
Остаток на конец года	3,298	1,430

Группа производила расчет резерва, принимая во внимание существующую технологию добычи и текущие цены на продукцию, и дисконтировала сумму резерва по ставке 10% годовых (в 2006 году - 11% годовых). Ставка дисконтирования была изменена по сравнению со ставкой, использованной в 2006 году с учетом изменения оценки стоимости заимствования денежных средств.

35. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредиторская задолженность по основной деятельности по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлена следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Кредиторская задолженность перед третьими сторонами	6,010	10,187
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 39)	24	84,502
Итого	6,034	94,689

Средний срок кредита на закупку составляет 30 дней. В течение этого периода на сумму непогашенной торговой и прочей кредиторской задолженности проценты не начисляются. Группа установила политику управления финансовыми рисками, включающую в себя бюджетирование и анализ движения денежных средств и графиков платежей, для обеспечения погашения всей кредиторской задолженности в установленные сроки.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

В таблице ниже представлены данные о сроках погашения торговой и прочей кредиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов на основе недисконтированных платежей согласно договорам:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
В течение 3 месяцев	3,237	94,133
От 3 до 6 месяцев	2,750	304
От 6 до 12 месяцев	2	250
Более 12 месяцев	45	2
Итого	6,034	94,689

36. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Авансы от связанных сторон	155,468	33,768
Авансы от третьих сторон	21,183	12,451
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	9,077	19,267
Задолженность по заработной плате	6,772	4,821
Текущая часть задолженности по финансовой аренде (Примечание 32)	4,199	2,036
Начисленное вознаграждение за профессиональные услуги	1,784	818
Задолженность по приобретению дочерних предприятий	1,444	63,368
Задолженность по железнодорожным услугам	-	272
Прочая задолженность перед связанными сторонами	200	109
Итого	200,127	136,910

37. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Налоги к уплате по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Акцизы	9,462	19,766
Налог на добычу полезных ископаемых	5,137	3,364
Налог на добавленную стоимость	2,639	3,752
Прочие налоги	8,949	5,343
Итого	26,187	32,225

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

38. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов включали следующие кредиты и займы:

	Валюта	Процентная ставка		2007	2006
		2007	2006	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Связанные стороны:					
АКБ «Финпромбанк»	Российские рубли	11%	12%	6,192	9,191
Беспроцентные кредиты и займы от связанных сторон	Российские рубли, киргизский сом	0%	0%	399	21,319
Итого от связанных сторон (Примечание 39)				6,591	30,510
Третьи стороны:					
АКБ «Сбербанк РФ»	Российские рубли	9-9.35%	-	6,315	-
АКБ «Сбербанк РФ»	Доллары США	-	8-9%	-	38,300
АКБ «Газпромбанк»	Доллары США	8.3-8.5%, 12mLibor+3.3 %	8.3-8.5%, 6m Libor+ 3.5%	60,000	60,000
BNP Paribas SA	Доллары США	-	Libor+ 2.5%	-	20,000
АКБ «Росбанк»	Российские рубли	9-11%	9.15-11%	8,304	3,296
ОАО ВТБ Банк	Российские рубли	MosPrime 3m +2.75-3.75%	-	203,698	-
Банк «Диамант»	Гривны	-	16%	-	1,090
АКБ «Райффайзен банк»	Российские рубли	RBA+3.5%	-	12,908	-
АКБ «Приморье»	Российские рубли	10%	10%	8,963	8,267
Прочие краткосрочные кредиты и займы		Различные	Различные	-	12
Начисленные проценты				933	323
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов (Примечание 33)				51,926	3,119
Итого от третьих сторон				353,047	134,407
Итого				359,638	164,917

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

По состоянию на 31 декабря 2007 года краткосрочные кредиты банков были обеспечены:

- нефтепродуктами с примерной балансовой стоимостью 40,451 тыс. долл. США (Примечание 22);
- основными средствами балансовой стоимостью 10,206 тыс. долл. США (Примечание 18);
- гарантиями в сумме 203,698 тыс. долл. США, предоставленными ОАО «Хабаровский НПЗ» по краткосрочным кредитам ОАО ВТБ Банк;
- гарантиями в сумме 94,444 тыс. долл. США, предоставленными ЗАО «Альянс Ойл» и ОАО «Нефтяная компания «Альянс» по краткосрочным кредитам АКБ «Газпромбанк»;
- гарантиями в сумме 3,055 тыс. долл. США, предоставленными ЗАО «Альянс Ойл» по краткосрочным кредитам, предоставленным АКБ «Сбербанк РФ»; и
- гарантиями в сумме 4,074 тыс. долл. США, предоставленными ООО «Дальневосточный Альянс» по краткосрочным кредитам АКБ «Финпромбанк», связанной стороны.

По состоянию на 31 декабря 2006 года краткосрочные кредиты банков были обеспечены:

- нефтепродуктами с примерной балансовой стоимостью 16,492 тыс. долл. США (Примечание 22);
- основными средствами балансовой стоимостью 9,097 тыс. долл. США (Примечание 18); и
- гарантиями в сумме 80,000 тыс. долл. США, предоставленными ОАО «Нефтяная компания «Альянс», ЗАО «Альянс Ойл» и ООО «Дальневосточный Альянс» за краткосрочные кредиты АКБ «Газпромбанк» и BNP Paribas SA.

39. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Балансы и операции со связанными сторонами

В консолидированную финансовую отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, включены следующие значительные балансы и операции со связанными сторонами:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Зависимые компании		
Инвестиции в зависимые предприятия (Примечание 20)	-	26,233
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 28)	-	21,534
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 38)	-	9,191
Доходы от зависимых предприятий (Примечание 15)	6,040	4,916

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Акционеры		
Прочие финансовые активы (Примечание 27)	103,181	61,128
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 38)	399	21,319
Платежи за торговую марку (Примечание 13)	3,490	3,220
Прочие связанные стороны		
Прочие долгосрочные финансовые вложения	181	220
Дебиторская задолженность по основной деятельности (Примечание 23)	5,056	33,401
Авансы выданные (Примечание 25)	13	-
Прочая дебиторская задолженность (Примечание 26)	80,158	1,524
Прочие финансовые вложения (Примечание 27)	5,078	8,702
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 28)	108,452	-
Долгосрочные кредиты и займы (Примечание 33)	-	6,171
Кредиторская задолженность по основной деятельности (Примечание 35)	24	84,502
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы (Примечание 36)	155,668	33,877
Краткосрочные кредиты и займы (Примечание 38)	6,192	-
Выручка от реализации связанным сторонам	483,560	386,809
Приобретение услуг у связанных сторон	9,267	17,185
Расходы на благотворительность	26,036	2,119
Процентные расходы	2,848	3,622
Процентные доходы (Примечание 27)	2,477	2,409

Выручка от реализации связанным сторонам относится к продаже нефтепродуктов на внутреннем рынке и на экспорт. Приобретение товаров у связанных сторон относится к приобретению нефтепродуктов на внутреннем рынке. Приобретение услуг у связанных сторон связано с предоставлением страховых услуг.

В консолидированном отчете о прибылях и убытках за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2006 годов, не было начисления резерва по сомнительной дебиторской задолженности от связанных сторон.

Операции с акционерами, зависимыми предприятиями и другими связанными сторонами являются операциями, осуществляемыми в рамках обычной деятельности на условиях, аналогичных условиям сделок с третьими сторонами, за исключением выданных и полученных беспроцентных ссуд. Все остатки в расчетах со связанными сторонами являются необеспеченными и будут погашены денежными средствами на обычных условиях коммерческого кредита. Каких-либо гарантий в отношении любых остатков в расчетах со связанными сторонами не было выдано или получено.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Вознаграждение членов Совета директоров и другие краткосрочные выплаты ключевым руководителям Группы, являвшимся членами Совета директоров в течение 2007 и 2006 годов, составило 5,484 тыс. долл. США и 1,727 тыс. долл. США, соответственно.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

40. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Управление рисками, связанными с капиталом

Группа осуществляет управление своим капиталом для обеспечения продолжения деятельности всех предприятий в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. В состав капитала Группы входят заемные средства, информация по которым раскрыта в Примечаниях 33 и 38, денежные средства и их эквиваленты, а также собственный капитал акционеров материнской компании, включающий выпущенные акции, резервные фонды и нераспределенную прибыль, информация по которым раскрыта в Примечаниях 28, 29 и 30, соответственно. Руководство Группы ежеквартально утверждает и пересматривает следующие коэффициенты: соотношение заемных и собственных средств, ликвидность, отношение показателя ЕВИТ к процентным расходам к погашению, отношение заемных средств к процентным расходам к погашению, отношение обязательств к чистым активам и структуру капитала.

Соотношение заемных и собственных средств на конец года представлено следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Заемные средства	566,663	325,960
Денежные средства и их эквиваленты	(408,372)	(125,864)
Чистая задолженность	158,291	200,096
Собственный капитал	606,746	494,006
Отношение чистой задолженности к собственному капиталу	26%	41%

Для Группы предусмотрены внешние требования к показателям структуры капитала, установленные договорами займов с BNP Paribas SA и International Finance Corporation, включая показатели соотношения обязательств и чистых активов и ликвидности. В течение отчетного периода Группа соответствовала установленным требованиям.

По результатам проверки показателей капитала Группа принимает меры по управлению общей структурой капитала за счет привлечения новых заемных средств или погашения существующей задолженности, выплаты дивидендов и дополнительной эмиссии акций.

Основные категории финансовых инструментов

Основные финансовые обязательства Группы включают кредиты и займы, финансовый лизинг, кредиторскую задолженность по основной деятельности, резервы и начисленные обязательства. Основной целью этих финансовых инструментов является привлечение капитала, необходимого для деятельности Группы. Группа имеет различные финансовые активы, такие как дебиторская задолженность по основной деятельности и займы выданные, денежные средства и их эквиваленты, а также векселя.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Финансовые активы		
Инвестиции, удерживаемые до погашения		
Прочие финансовые активы	-	252
Займы и дебиторская задолженность		
Прочие финансовые активы	108,259	69,830
Дебиторская задолженность по основной деятельности	47,953	89,868
Прочая дебиторская задолженность	87,391	21,210
Денежные средства и их эквиваленты	408,372	125,864
Финансовые активы, предназначенные для продажи		
Прочие финансовые активы	-	14,246
Итого финансовые активы	651,975	321,270
Финансовые обязательства		
Учитываемые по амортизированной стоимости		
Займы и кредиты	566,663	325,960
Финансовый лизинг	14,835	16,863
Прочие финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность по основной деятельности	6,034	94,689
Прочая кредиторская задолженность	6,683	80,639
Итого финансовые обязательства	594,215	518,151

Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Группы, включают риск изменения цен на нефть, валютный риск, риск изменения процентных ставок, кредитный риск и риск ликвидности.

Риск изменения цен на нефть и газ

Риск изменения цен на нефть и газ заключается в том, что текущая или будущая прибыль Группы может подвергнуться отрицательному воздействию изменений рыночных цен. Снижение цен на нефть и газ может привести к сокращению чистой прибыли и притока денежных средств. Группа не использует операции хеджирования для снижения данного риска.

Валютный риск

Валютный риск – это риск негативного изменения финансовых результатов Группы в связи с изменением обменного курса валюты, которому подвержена Группа. Группа осуществляет операции, деноминированные в иностранной валюте. Группа не использует производные финансовые инструменты для управления валютным риском. Значительная часть выручки Группы деноминирована в долларах США, в то время как существенная часть операционных расходов Группы деноминирована в рублях. В то же время значительная часть заемных средств, привлеченных Группой, деноминирована в долларах США, в то время как большая часть активов Группы деноминирована в рублях. Соответственно, подверженность изменениям обменного курса доллара США по отношению к рублю снижается благодаря наличию денежных потоков, деноминированных в долларах США.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Балансовая стоимость деноминированных в иностранной валюте денежных активов и обязательств Группы по состоянию на отчетную дату представлена следующим образом:

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Активы		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	39,436	464
Денежные средства и их эквиваленты	41,642	6,593
Прочие финансовые активы	-	252
Итого активы	81,078	7,309
Обязательства		
Займы и кредиты	183,110	165,983
Обязательства по финансовой аренде	14,835	16,863
Торговая и прочая кредиторская задолженность	155,505	46,749
Итого обязательства	353,450	229,595
Итого чистая позиция	(272,372)	(222,286)

В таблице ниже представлены подробные данные о чувствительности Группы к изменению курса российского рубля на 10% по отношению к курсу доллара США. Уровень чувствительности в размере 10% используется при анализе и подготовке внутренней отчетности по валютному риску для руководства и отражает проведенную руководством оценку разумно возможного изменения курсов валют. Анализ подверглись денежные статьи на отчетную дату, деноминированные в соответствующей валюте.

	2007 тыс. долл. США	2006 тыс. долл. США
Прибыль или убыток	26,139	21,530

Риск, связанный с изменением процентных ставок

Деятельность Группы подвержена процентному риску, так как предприятия Группы привлекают заемные средства под фиксированные и плавающие процентные ставки. Использование плавающей ставки процента создает для Группы риск колебания процентных выплат, обусловленный изменением процентных ставок. Группа не использует производные финансовые инструменты для управления риском, связанным с изменением процентных ставок. Группа осуществляет управление процентными рисками, используя в своей деятельности совокупность долговых инструментов с фиксированной и плавающей процентными ставками.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

В таблице ниже представлены подробные данные о чувствительности Группы к увеличению или уменьшению плавающей процентной ставки на 1%. Увеличение или уменьшение на 1% используется при подготовке внутренней отчетности по процентному риску для руководителей Группы и отражает проведенную руководством оценку разумно возможного колебания процентных ставок. Анализ подверглись кредиты и займы (финансовые обязательства) на основании допущения о том, что сумма задолженности по состоянию на отчетную дату не будет погашена в течение года.

	Прибыль или убыток	
	2007	2006
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
LIBOR	1,250	737
MosPrime	2,037	-
RBA	129	-

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что покупатель может не исполнить свои обязательства перед Группой в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков.

Перед началом сотрудничества с новым клиентом Группа использует собственную систему для оценки кредитоспособности потенциального клиента и установления кредитных лимитов для каждого отдельного клиента.

Кредитный риск контролируется за счет установления лимитов задолженности, которые ежеквартально пересматриваются и утверждаются руководством. Группа минимизирует кредитный риск посредством распределения его на большое количество покупателей. Группа не является экономически зависимой от ограниченного числа потребителей, поскольку все продукты, производимые Группой, могут быть легко реализованы на соответствующих товарных рынках.

Гарантии, выданные для обеспечения финансирования третьих сторон, составили 521,932 тыс. долл. США и 120,277 тыс. долл. США по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов, соответственно. Кредитный риск по прочим финансовым активам Группы, включающим денежные средства и их эквиваленты, займы выданные и векселя, связан с возможным неисполнением контрагентом своих обязательств, при этом максимальная сумма риска равна балансовой стоимости этих инструментов.

Часть денежных средств Группы сконцентрирована в коммерческом банке, являющемся связанной стороной. Данные средства составляют по состоянию на 31 декабря 2007 года 26.20% (2006: 17.11%) от общего объема денежных средств и их эквивалентов.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Группа не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Группа осуществляет строгий контроль за состоянием ликвидности. Группа управляет риском ликвидности за счет поддержания резервов собственных и заемных средств, постоянного мониторинга прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализа совпадения сроков погашения финансовых активов и обязательств. Информация по срокам погашения финансовых обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов на основании платежей согласно договорам представлена в Примечаниях 32, 33, 35, 36 и 38.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств со стандартными условиями, торгующихся на активных и ликвидных рынках, определяется в соответствии с рыночными котировками;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств (исключая производные финансовые инструменты) определяется в соответствии с общепринятой моделью расчета цен, на основе дисконтированных потоков денежных средств с применением цен, используемых в существующих сделках на текущем рынке.

Руководство полагает, что балансовая стоимость финансовых активов (Примечания 23, 26, 27 и 28) и финансовых обязательств (Примечания 32, 33, 35, 36 и 38), отраженных в финансовой отчетности по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости.

41. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с условиями соглашений, действующих на 31 декабря 2007 и 2006 годов, сумма будущих капитальных затрат составляет 979,557 тыс. долл. США и 1,762 тыс. долл. США, соответственно.

Лицензионные обязательства

Государственные органы периодически проводят проверку деятельности Группы на предмет соблюдения ею лицензионных условий эксплуатации нефтяных месторождений. Руководство Группы предпринимает необходимые действия по исправлению ошибок или недостатков, обнаруженных в ходе таких проверок. Несоблюдение условий лицензий может привести к наложению штрафов, пеней, ограничений, приостановке использования или изъятию лицензий. По мнению руководства Группы, любые проблемы несоблюдения требований, которые имеют место или могут возникнуть в будущем, будут урегулированы посредством переговоров или путем проведения предложенных изменений и не окажут значительного влияния на консолидированное финансовое положение или финансовые результаты Группы.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Лицензионное соглашение

В 2002 году некоторые дочерние предприятия Группы получили право использовать торговую марку «Альянс». Размер ежегодных платежей по соответствующим договорам не является фиксированным, однако их сумма не может превышать 1% годовой выручки от реализации, отраженной в российской бухгалтерской отчетности предприятия, являющегося стороной по договору (Примечание 39).

Обязательства социального характера

Некоторые дочерние предприятия Группы заключили коллективные договоры со своими сотрудниками. По условиям этих договоров Группа обязуется производить социальные выплаты сотрудникам, сумма которых может ежегодно меняться. Группа не создает резерва по данным обязательствам в консолидированной финансовой отчетности, поскольку будущие платежи по данным договорам не являются фиксированными и полностью зависят от решений, принимаемых руководством Группы. Не существует обоснованной базы по определению суммы даже краткосрочных обязательств.

Судебные разбирательства

Группа время от времени принимала и продолжает принимать участие в судебных разбирательствах и спорах, ни один из которых, как в отдельности, так и в совокупности с другими, не оказал существенного негативного воздействия на Группу.

Охрана окружающей среды

Деятельность Группы в значительной степени подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в странах своей деятельности. Деятельность Группы связана с выбросами вредных примесей в атмосферу и воду, которые могут нанести ущерб растительному и животному миру в регионах, в которых осуществляет свою деятельность Группа, а также привести к другим негативным последствиям для окружающей среды.

Руководство Группы полагает, что Группа соблюдает все действующие законы и нормы, относящиеся к охране окружающей среды, в странах, в которых она осуществляет свою деятельность. Однако законы и нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают меняться. Руководство Группы не может спрогнозировать время или масштаб возможных изменений законов и норм, относящихся к охране окружающей среды. В случае наступления таких изменений от Группы может потребоваться проведение модернизации технической базы, с тем, чтобы соответствовать более строгим нормам.

В соответствии с лицензионными соглашениями на право пользования недрами по завершении эксплуатации нефтегазовых месторождений Группа обязана осуществить ликвидацию основных средств (вывод из эксплуатации) и восстановить месторождения. Предполагаемый размер затрат по уже известным обязательствам в связи с охраной окружающей среды был отражен в данной консолидированной финансовой отчетности (Примечание 34). Руководство Группы проводит регулярную переоценку обязательств предприятий в области охраны окружающей среды. Оценки основываются на понимании руководством Группы требований действующего законодательства и условий лицензионных соглашений и размере и характере нефтяных месторождений, разрабатываемых в рамках лицензий. В случае изменения или уточнения в будущем требований применимых законов и норм, регулирующих охрану окружающей среды, у Группы могут возникнуть дополнительные обязательства по восстановлению окружающей среды.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА

Налоговое законодательство и условия регулирования в Российской Федерации

Правительство Российской Федерации продолжает реформирование экономической и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате этого законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию, продолжают быстро меняться. Изменения в законодательной сфере характеризуются недостаточной проработанностью, наличием различных толкований и сложившейся практикой вынесения произвольных суждения со стороны властей. В частности, правильность начисления и уплаты налогов может проверяться рядом органов, которые имеют законное право налагать штрафы и начислять пени. Несмотря на то, что руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, вышеизложенные факты могут привести к возникновению дополнительных налоговых рисков для Группы.

42. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

17 февраля 2008 года акционеры ОАО «Нефтяная компания «Альянс» и компании West Siberian Resources Ltd (WSR) подписали договор, в соответствии с которым ОАО «Нефтяная компания «Альянс» становится 100% дочерней компанией WSR в обмен на 1,783,540,968 обыкновенных акций WSR, выпускаемых в пользу акционеров ОАО «Нефтяная компания «Альянс», что составит 60% всего уставного капитала WSR после дополнительного выпуска акций. Как минимум два представителя ОАО «Нефтяная компания «Альянс» войдут в состав совета директоров WSR после завершения сделки. Управленческая команда WSR сохранит свои посты. К ней присоединятся высшие менеджеры НК «Альянс», обладающие опытом управления перерабатывающими и сбытовыми предприятиями.

13 марта 2008 года Совет директоров предложил выплатить дивиденды в размере 209 долл. США на акцию. Вопрос о выплате дивидендов подлежит рассмотрению на Внеочередном собрании акционеров, и обязательство в отношении такой выплаты не было включено в финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2007 года. Объявленные дивиденды подлежат выплате всем акционерам, которые по состоянию на 13 марта 2008 года были зарегистрированы в Реестре акционеров. Общая сумма, подлежащая выплате в виде дивидендов, составит 185,821 тыс. долл. США.

43. ИНВЕСТИЦИИ В СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Эффективные доли владения Компании в основных дочерних предприятиях на 31 декабря 2007 и 2006 годов представлены следующим образом:

Предприятие	Эффективная доля владения, %	
	2007	2006
ОАО «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	95.76%	95.76%
ОАО «Татнефтеотдача»	99.52%	97.31%
ТОО «Потенциал Ойл»	79.62%	77.85%
Bekstar International Limited	99.52%	97.31%
ОАО «Хабаровскнефтепродукт»	88.50%	88.42%
ООО «Хабаровскнефтепродукт – сервис»	88.50%	88.42%
ОАО «Амурнефтепродукт»	80.02%	79.61%
ОАО «Приморнефтепродукт»	87.84%	97.87%
ООО «А-Спект»	87.84%	97.87%

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Предприятие	Эффективная доля владения, %	
	2007	2006
ОАО «БАМнефтепродукт»	56.97%	50.67%
ООО «Дальневосточный Альянс»	100.00%	99.00%
ООО «Альянс-Хабаровск»	100.00%	99.00%
ЗАО «Альянс Ойл»	100.00%	100.00%
ООО «Нафатехресурс»	100.00%	99.00%
ООО «Уссури Нефть»	87.84%	97.87%
ЗАО «Альянстрансойл»	100.00%	100.00%
ООО «Альянс Бункер»	100.00%	99.00%
ЗАО «Альянспромсервис»	100.00%	100.00%
ООО «Альянс Биопром»	100.00%	-
ЗАО «Экобиопром»	51.00%	-
ООО «ТД «Экобиопром»	51.00%	-
ООО «Мунай Мырза Опт»	-	49.50%
ООО «Альянс Газ»	-	99.00%
ООО «НК Альянс-Украина»	-	100.00%
ООО «ТД НК Альянс-Украина»	-	99.00%
ООО «Крымнефтьсбфт»	-	100.00%
ООО «Альянс Ойл Украина»	-	99.00%
ООО «Регион Инвест»	-	75.00%
ООО «Рентойл»	-	100.00%
ООО «ТД НК Альянс-Хмельницкий»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Черкассы»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Юг»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Херсон»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Николаев»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Столица»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Кировоград»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Житомир»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Днепр»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Крым»	-	99.00%
ООО «ТД НК Альянс-Днестр»	-	99.00%

Привилегированные акции

По законодательству РФ привилегированные акции получают права голоса, если в году, следующем за отчетным не состоялось объявления или выплаты дивидендов по ним. В течение 2007 года по неконвертируемым неголосующим привилегированным акциям ОАО «Приморнефтепродукт» и ОАО «БАМнефтепродукт» не были объявлены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2006 года.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ ПРИМЕЧАНИЕ ПО ЗАПАСАМ НЕФТИ И ГАЗА
(НЕАУДИРОВАНО)**

Доказанные запасы представляют собой оценочные запасы сырой нефти, которые могут быть извлечены в будущем из известных пластов нефти при существующих экономических условиях, исходя из геологической и технической информации.

Доказанные разрабатываемые запасы нефти и газа представляют собой запасы, в отношении которых можно ожидать, что они будут извлечены из имеющихся скважин с использованием существующего оборудования и существующих способов добычи.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС»
И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА**

Оценка запасов нефти и газа не является окончательной. Она меняется по мере получения дополнительной информации, касающейся находящихся в эксплуатации месторождений и используемой технологии, а также с изменением экономической ситуации.

Информация о размерах доказанных запасов нефти и изменениях в них по состоянию на 31 декабря 2007 и 2006 годов и за период с момента приобретения до 31 декабря 2007 и 2006 годов, согласно независимой оценке, произведенной специалистами фирмы Miller and Lents Ltd., представлена ниже:

	<u>2007</u> <u>тыс. тонн</u>	<u>2006</u> <u>тыс. тонн</u>
Доказанные запасы на начало года	13,135	10,690
Приобретено в результате приобретения дочерних предприятий	-	1,864
Уточнение предыдущих оценок	2,143	965
За вычетом добычи	<u>(489)</u>	<u>(384)</u>
Доказанные запасы на конец года	<u>14,789</u>	<u>13,135</u>
Доказанные разрабатываемые запасы на конец года	<u>5,475</u>	<u>3,964</u>