



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НОВОЛИПЕЦКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ»**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ОБЩЕПРИНЯТЫМИ
В СОЕДИНЕННЫХ ШТАТАХ АМЕРИКИ
ПРИНЦИПАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

**ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2010 г. и 31 ДЕКАБРЯ 2009 г.,
И ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2010 и 2009 гг.**

(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет независимых бухгалтеров	3
Промежуточные сокращенные консолидированные бухгалтерские балансы	4
Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о прибылях и убытках	5
Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о движении денежных средств	6
Промежуточные сокращенные консолидированные отчеты об акционерном капитале и совокупных доходах акционеров	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8 – 20

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ БУХГАЛТЕРОВ

Совету директоров и акционерам Открытого акционерного общества «Новолипецкий металлургический комбинат»:

Мы провели обзор прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного бухгалтерского баланса Открытого акционерного общества «Новолипецкий металлургический комбинат» и его дочерних компаний (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2010 г., соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках, движении денежных средств и акционерном капитале и совокупных доходах акционеров за каждые из 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г. Ответственность за подготовку данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности несет руководство Группы.

Мы проводили обзор в соответствии со стандартами, установленными Американским институтом дипломированных (сертифицированных) бухгалтеров. Обзор промежуточной финансовой информации в основном заключается в применении аналитических процедур и направлении запросов лицам, ответственным за ведение финансового и бухгалтерского учета. Объем работ, выполняемых при проведении обзора, значительно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с общепринятыми в Соединенных Штатах Америки стандартами аудита, целью которого является выражение мнения относительно финансовой отчетности в целом. Соответственно мы не выражаем такого мнения.

По итогам проведенного нами обзора нам не известно о каких-либо существенных изменениях, которые необходимо внести в прилагаемую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, чтобы обеспечить ее соответствие общепринятым в Соединенных Штатах Америки принципам бухгалтерского учета.

Ранее, мы провели аудит консолидированного бухгалтерского баланса Группы по состоянию на 31 декабря 2009 г., а также соответствующих консолидированных отчетов о прибылях и убытках, о движении денежных средств и об акционерном капитале и совокупных доходах акционеров за год, закончившийся на эту дату (не представлены в настоящей отчетности), в соответствии с общепринятыми в Соединенных Штатах Америки стандартами аудита, и высказали в нашем заключении от 31 марта 2010 г. безоговорочное мнение о достоверности указанной консолидированной финансовой отчетности.

По нашему мнению, информация, представленная в прилагаемом сокращенном консолидированном бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2009 г., является достоверной во всех существенных аспектах по отношению к консолидированному бухгалтерскому балансу, из которого данная информация была получена.

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

Москва, Российская Федерация
30 сентября 2010 г.



	Прим.	По состоянию на 30 июня 2010 г.	По состоянию на 31 декабря 2009 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	2	953 185	1 247 048
Краткосрочные финансовые вложения		464 933	451 910
Дебиторская задолженность и авансы выданные, нетто	3	1 213 487	913 192
Запасы, нетто	4	1 401 348	1 134 095
Прочие оборотные активы		59 101	58 034
Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль		58 160	72 467
		4 150 214	3 876 746
Внеоборотные активы			
Долгосрочные финансовые вложения		386 550	468 236
Основные средства, нетто	5	7 532 176	7 316 180
Нематериальные активы, нетто		189 690	203 490
Гудвилл		540 818	556 636
Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль		22 752	12 199
Прочие внеоборотные активы		40 891	68 457
		8 712 877	8 625 198
Итого активы		12 863 091	12 501 944
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ			
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	6	1 057 660	841 230
Краткосрочные кредиты и займы	7	538 904	556 563
Обязательства по уплате текущего налога на прибыль		43 366	19 419
		1 639 930	1 417 212
Долгосрочные обязательства			
Отложенное налоговое обязательство по налогу на прибыль		391 840	396 306
Долгосрочные кредиты и займы	7	1 827 689	1 938 652
Прочие долгосрочные обязательства		207 162	139 906
		2 426 691	2 474 864
Итого обязательства		4 066 621	3 892 076
Обязательства и условные события			
		-	-
Акционерный капитал			
Акционерный капитал ОАО «НЛМК»			
Обыкновенные акции (5 993 227 240 выпущенных и в обращении акций номиналом 1 российский рубль, по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г.)		221 173	221 173
Резервный фонд		10 267	10 267
Добавочный капитал		98 752	112 450
Накопленные прочие совокупные расходы		(1 134 043)	(796 756)
Нераспределенная прибыль		9 718 454	9 171 068
		8 914 603	8 718 202
Доля неконтролирующих акционеров		(118 133)	(108 334)
Итого акционерный капитал		8 796 470	8 609 868
Итого обязательства и акционерный капитал		12 863 091	12 501 944

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность, приведенная на страницах 4 – 20, была утверждена 30 сентября 2010 г.

Президент (Председатель Правления)
Лапшин А.А.

Главный бухгалтер
Соколов А.А.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г.
Выручка	13	3 853 128	2 586 261
Себестоимость продаж			
Производственные затраты		(2 196 645)	(1 669 866)
Амортизация		(245 892)	(222 745)
		(2 442 537)	(1 892 611)
Валовая прибыль		1 410 591	693 650
Общехозяйственные и административные расходы		(128 343)	(165 486)
Коммерческие расходы		(330 492)	(274 705)
Налоги, кроме налога на прибыль		(60 607)	(48 898)
Операционная прибыль		891 149	204 561
Убыток от выбытия основных средств		(13 609)	(8 059)
Убытки от финансовых вложений, нетто		(7 888)	(1 580)
Проценты к получению		21 218	34 637
Проценты к уплате		(9 147)	(101 376)
Убыток по курсовым разницам, нетто		(134 002)	(89 515)
Прочие расходы, нетто		(6 063)	(73 617)
Прибыль / (убыток) до вычета налога на прибыль		741 658	(34 949)
Расходы по налогу на прибыль	11	(175 601)	(26 437)
Прибыль / (убыток) за вычетом налога на прибыль		566 057	(61 386)
Доля в чистых убытках зависимых компаний		(5 582)	(258 805)
Чистая прибыль / (убыток)		560 475	(320 191)
Плюс: чистый убыток, относящийся к доле неконтролирующих акционеров		29 590	77 270
Чистая прибыль / (убыток), относящаяся к акционерам ОАО «НЛМК»		590 065	(242 921)
Прибыль / (убыток) на акцию – базовая и разводненная:			
Чистая прибыль / (убыток), относящаяся к акционерам ОАО «НЛМК», на акцию (доллары США)	10	0,0985	(0,0405)
Средневзвешенное число обыкновенных акций: базовый и разводненный показатель (в тысячах)		5 993 227	5 993 227



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г.
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Чистая прибыль / (убыток)		560 475	(320 191)
Корректировки для приведения в соответствие чистой прибыли / (убытка) и чистых денежных средств от операционной деятельности:			
Амортизация		245 892	222 745
Убыток от выбытия основных средств		13 609	8 059
Убытки от финансовых вложений, нетто		7 888	1 580
Доля в чистых убытках зависимых компаний		5 582	258 805
Расходы / (доходы) по отложенному налогу на прибыль		18 444	(22 598)
Прибыли по нереализованным форвардным договорам	8	(920)	(136 919)
Прочие		35 015	12 984
Изменения в операционных активах и обязательствах			
(Увеличение) / уменьшение дебиторской задолженности		(339 896)	494 731
(Увеличение) / уменьшение запасов		(313 130)	401 532
Увеличение прочих оборотных активов		(2 945)	(146)
Увеличение / (уменьшение) кредиторской задолженности и прочих обязательств		193 299	(11 014)
Увеличение обязательств по уплате текущего налога на прибыль		25 384	17 597
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		448 697	927 165
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение и строительство основных средств		(612 276)	(413 847)
Поступления от продажи основных средств		5 764	5 053
Приобретение финансовых вложений и размещение депозитов в банках		(118 143)	(508 434)
Поступления от продажи финансовых вложений и займы погашенные		47 595	143 172
Займы выданные		-	(316 191)
Урегулирование несостоявшегося приобретения	16(б)	-	(234 000)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(677 060)	(1 324 247)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Займы полученные		538 594	374 288
Погашение займов полученных		(610 307)	(505 774)
Платежи по финансовому лизингу		(26 251)	(26 679)
Дивиденды акционерам		(257)	(1 031)
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний		-	(4)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(98 221)	(159 200)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(326 584)	(556 282)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		32 721	(13 196)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	2	1 247 048	2 159 989
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	2	953 185	1 590 511



Акционеры ОАО «НЛМК»									
	Прим.	Обыкновенные акции	Резервный фонд	Добавочный капитал	Накопленные прочие совокупные расходы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих акционеров	Совокупные (расходы) / доходы	Итого акционерный капитал
Остаток по состоянию на 31 декабря 2008 г.		221 173	10 267	52 395	(549 879)	8 956 013	33 100	-	8 723 069
Совокупные расходы:									
Чистый убыток		-	-	-	-	(242 921)	(77 270)	(320 191)	(320 191)
Прочие совокупные расходы:									
Кумулятивная корректировка по переводу валют		-	-	-	(515 890)	-	(6 400)	(522 290)	(522 290)
Совокупные расходы								(842 481)	(842 481)
Продажа активов компании под общим контролем	9	-	-	85 345	-	-	(40 182)	-	45 163
Изменение в долях неконтролирующих акционеров	12	-	-	(19 844)	-	-	19 844	-	-
Остаток по состоянию на 30 июня 2009 г.		221 173	10 267	117 896	(1 065 769)	8 713 092	(70 908)	-	7 925 751
Остаток по состоянию на 31 декабря 2009 г.		221 173	10 267	112 450	(796 756)	9 171 068	(108 334)	-	8 609 868
Совокупные доходы:									
Чистая прибыль / (убыток)		-	-	-	-	590 065	(29 590)	560 475	560 475
Прочие совокупные доходы:									
Кумулятивная корректировка по переводу валют		-	-	-	(337 287)	-	6 093	(331 194)	(331 194)
Совокупные доходы								229 281	229 281
Изменение в долях неконтролирующих акционеров	12	-	-	(13 698)	-	-	13 698	-	-
Дивиденды акционерам	10	-	-	-	-	(42 679)	-	-	(42 679)
Остаток по состоянию на 30 июня 2010 г.		221 173	10 267	98 752	(1 134 043)	9 718 454	(118 133)	-	8 796 470

1 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с аудированной консолидированной финансовой отчетностью открытого акционерного общества «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее «Материнская Компания» или ОАО «НЛМК») и его дочерних компаний (далее совместно «Группа») по состоянию на 31 декабря 2009 г. и за год, закончившийся на эту дату. Сокращенные данные консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 г. приведены из аудированной консолидированной финансовой отчетности, однако, поскольку данная отчетность представляется в сокращенном виде, она не содержит всех раскрытий, которые должны быть приведены согласно требованиям общепринятых в Соединенных Штатах Америки принципов бухгалтерского учета к годовой консолидированной финансовой отчетности.

По мнению руководства Группы, приведенная в настоящей отчетности информация отражает все известные начисления и корректировки, необходимые для достоверного отражения результатов деятельности за приведенные периоды. Такие корректировки носят регулярный характер. Результаты деятельности за приведенные периоды не обязательно отражают будущие результаты деятельности.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Основной функциональной валютой Группы является российский рубль. Функциональной валютой иностранных дочерних компаний является местная валюта страны местонахождения. Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена с использованием доллара США в качестве валюты отчетности с использованием обменных курсов на конец периода для пересчета активов и обязательств, средневзвешенных обменных курсов за соответствующие кварталы отчетного периода для пересчета статей промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях и убытках и исторических курсов для пересчета статей капитала.

Курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным банком Российской Федерации на 30 июня 2010 г., 31 декабря 2009 г., 30 июня 2009 г. и 31 декабря 2008 г., составил 31,1954, 30,2442, 31,2904 и 29,3804 российских рублей за 1 доллар США, соответственно. Средневзвешенные курсы российского рубля к доллару США составили: 29,8903, 33,9308 российских рублей за 1 доллар США за 1 квартал 2010 и 2009 гг., соответственно, и, 30,2430 и 32,2145 российских рублей за 1 доллар США за 2 квартал 2010 и 2009 гг., соответственно.

Недавно выпущенные бухгалтерские стандарты

С 1 января 2010 г. Группа начала применять изменения, выпущенные Советом по стандартам финансового учета США, в отношении учета компаний с переменной долей участия. Согласно данным изменениям Группа должна проводить анализ для определения того, дает ли Группе ее переменная доля (или доли) участия финансовый контроль в компании с переменной долей участия. Кроме того, Группа должна оценить, имеется ли у нее потенциальное финансовое обязательство по обеспечению соответствия операционной деятельности компании с переменной долей участия целям ее создания при определении способности управлять такими направлениями деятельности компании с переменной долей участия, которые наиболее существенно влияют на ее экономические показатели. Это требуется для определения способности Группы управлять такими видами деятельности компании с переменной долей участия, которые оказывают наиболее значительное влияние на экономические показатели этой компании. Принятие данных изменений не оказывает существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	По состоянию на 30 июня 2010 г.	По состоянию на 31 декабря 2009 г.
Денежные средства – российские рубли	60 814	79 793
Денежные средства – доллары США	111 283	125 917
Денежные средства – другие валюты	70 170	64 197
Депозиты – российские рубли	272 631	208 514
Депозиты – доллары США	227 600	729 092
Депозиты – евро	210 302	25 778
Депозиты – другие валюты	3	11 474
Прочие эквиваленты денежных средств	382	2 283
	953 185	1 247 048

3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	По состоянию на 30 июня 2010 г.	По состоянию на 31 декабря 2009 г.
Дебиторская задолженность покупателей	875 354	619 722
Авансы, выданные поставщикам	145 714	91 858
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к получению	320 225	365 466
Расчеты с персоналом	5 215	3 407
Прочая дебиторская задолженность	159 130	148 261
	1 505 638	1 228 714
Резерв по сомнительным долгам	(292 151)	(315 522)
	1 213 487	913 192

По состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г. дебиторская задолженность на сумму 46 204 тыс. долларов США и ноль, соответственно, являлись обеспечением по некоторым кредитным договорам (Примечание 7).

4 ЗАПАСЫ

	По состоянию на 30 июня 2010 г.	По состоянию на 31 декабря 2009 г.
Сырье	690 960	613 940
Незавершенное производство	303 893	219 455
Готовая продукция и товары для перепродажи	444 294	351 879
	1 439 147	1 185 274
Резерв на снижение стоимости	(37 799)	(51 179)
	1 401 348	1 134 095

По состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г. запасы на сумму 27 221 тыс. долларов США и ноль, соответственно, являлись обеспечением по некоторым кредитным договорам (Примечание 7).

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	По состоянию на 30 июня 2010 г.	По состоянию на 31 декабря 2009 г.
Земельные участки	135 018	136 596
Права на разработку полезных ископаемых	496 491	512 106
Здания	1 342 486	1 400 208
Сооружения	1 211 495	1 221 530
Машины и оборудование	5 686 493	5 850 662
Транспортные средства	338 513	345 213
Незавершенное строительство и авансы на строительство и приобретение основных средств	3 227 856	2 817 937
Активы, полученные по договорам финансового лизинга	391 132	328 204
Прочие основные средства	66 975	68 398
	12 896 459	12 680 854
Накопленный износ	(5 364 283)	(5 364 674)
	7 532 176	7 316 180

По состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г. основные средства на сумму 13 440 тыс. долларов США и 45 647 тыс. долларов США (по остаточной стоимости), соответственно, являлись обеспечением по некоторым кредитным договорам (Примечание 7).

Сумма капитализированных процентов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., составила 75 567 тыс. долларов США. За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г., эта сумма незначительна.

6 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	По состоянию на 30 июня 2010 г.	По состоянию на 31 декабря 2009 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	493 159	400 236
Авансы полученные	133 591	114 472
Налоги, кроме налога на прибыль	114 157	87 402
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства перед персоналом	151 034	130 813
Дивиденды к уплате (Примечание 10)	44 513	2 574
Краткосрочная задолженность по финансовому лизингу	35 833	30 383
Прочие обязательства	85 373	75 350
	1 057 660	841 230



7 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	По состоянию на 30 июня 2010 г.	По состоянию на 31 декабря 2009 г.
Материнская Компания		
Облигационные займы в российских рублях, со ставками от 7,75% до 10,75% в год	815 415	502 627
Кредиты в долларах США, со ставками от LIBOR +1,2% до 3,86% в год и датами погашения в 2010-2013 гг.	1 305 668	1 506 580
Кредит в евро, со ставками от EURIBOR (6 мес.) +1,5% до EURIBOR (6 мес.) +1,6% в год с датами погашения в 2010-2019 гг.	98 676	-
Макси-Групп		
Российские рубли		
Кредиты со ставками от 15% до 16% в год и датами погашения в 2010 г.	199	317 086
Облигационные займы со ставкой 10% в год	-	227
Прочие заимствования	57 425	59 315
Доллары США		
Кредиты со ставкой LIBOR (1 мес.) +3,75% в год и датами погашения в 2010 г.	-	19 355
Евро		
Кредиты со ставками от EURIBOR (6 мес.) +1,3% до EURIBOR (6 мес.) +4% в год и датами погашения в 2010-2017 гг.	31 492	52 209
Прочие заимствования	7 381	11 277
	2 316 256	2 468 676
Прочие компании		
Кредит в российских рублях, со ставкой 10% в год	26 788	26 538
Кредит в долларах США, со ставкой 5,25% в год	23 534	-
Прочие заимствования	15	1
	2 366 593	2 495 215
Минус: краткосрочные кредиты и текущая часть долгосрочных кредитов	(538 904)	(556 563)
Долгосрочные кредиты и займы	1 827 689	1 938 652

Сроки погашения по долгосрочным кредитам и займам Группы по состоянию на 30 июня 2010 г. варьируются от 2 до 9 лет.

7 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (продолжение)

Основные условия кредитных договоров

Определенные кредитные договоры имеют условия, которые налагают ограничения на цели, на которые может быть использован кредит, условия, касающиеся выбытия и отчуждения активов, принятия каких-либо обязательств и предоставления займов, кредитов, поручительств или гарантий, обязательства в отношении какой-либо будущей процедуры реорганизации или банкротства заемщика, а также обязывают заемщика поддерживать заложенные активы в их текущей оценке и состоянии. Дополнительно, данные соглашения содержат условия соблюдения некоторых финансовых коэффициентов, условия в отношении возможности досрочного взыскания в случае неблагоприятной экономической ситуации, а также условия в отношении результатов деятельности заемщика, включая перекрестное неисполнение обязательств, а также наличие судебных исков, превышающих определенную сумму, в отношении которых имеются разумные ожидания негативного исхода, и, кроме того, условия, вступающие в силу при неспособности заемщика выполнять договорные обязательства. Компании Группы не имеют нарушений ограничительных условий кредитных договоров по состоянию на дату утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

8 ФОРВАРДНЫЕ ДОГОВОРЫ

Группа имеет и приобретает производные финансовые инструменты для целей, отличных от торговых, для снижения риска, относящегося к курсу обмена иностранной валюты.

В соответствии с ASC № 820, справедливая стоимость производных финансовых инструментов, выраженных в иностранной валюте, определена с использованием 2-ого уровня входящих данных. Использованные входящие данные включают котировки по аналогичным активам или обязательствам на активном рынке. Справедливая стоимость определена как сумма разниц между дисконтированным форвардным рыночным курсом в месяце исполнения, по состоянию на 30 июня 2010 г., и соответствующим курсом исполнения, умноженная на соответствующую базовую стоимость, указанную в договоре.

Суммы представляют собой эквивалент обязательств по продаже и покупке иностранной валюты, выраженный в долларах США. Ниже в таблице приводятся контрактные суммы и положительная справедливая стоимость нерезализованных форвардных договоров, выраженные в долларах США.

	По состоянию на 30 июня 2010 г.		По состоянию на 31 декабря 2009 г.	
	Базовая стоимость	Справедливая стоимость	Базовая стоимость	Справедливая стоимость
Доллары США	97 925	763	48 059	209

Ниже в таблице приводятся контрактные суммы и отрицательная справедливая стоимость нерезализованных форвардных договоров, выраженные в долларах США.

	По состоянию на 30 июня 2010 г.		По состоянию на 31 декабря 2009 г.	
	Базовая стоимость	Справедливая стоимость	Базовая стоимость	Справедливая стоимость
Доллары США	-	-	59 826	(290)

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., прибыли / (убытки) по форвардным договорам составили 788 тыс. долларов США и (134 774) тыс. долларов США, соответственно. Данные прибыли и убытки включены в строку «Убыток по курсовым разницам, нетто» промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках.

9 ПРОДАЖИ АКТИВОВ

В декабре 2008 г. Материнская Компания достигла договоренности о продаже компании под общим контролем всего принадлежащего ей контролирующего пакета акций ОАО «ТМТП» и его дочерних компаний в размере 69,41% за 258 182 тыс. долларов США (по курсу на дату платежа). Операция была завершена в январе 2009 г. Прибыль после налогообложения по данной операции в размере 85 345 тыс. долларов США была признана Группой и отражена в составе строки «Продажа активов компании под общим контролем» промежуточного сокращенного консолидированного отчета об акционерном капитале и совокупных доходах акционеров за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г.

10 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г.
Средневзвешенное количество акций (в тысячах)	5 993 227	5 993 227
Чистая прибыль / (убыток), относящаяся к акционерам ОАО «НЛМК»	590 065	(242 921)
Базовая и разведенная чистая прибыль / (убыток) на акцию (долларов США)	0,0985	(0,0405)

Базовая чистая прибыль / (убыток) на одну обыкновенную акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли / (убытка) на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, с учетом ретроспективного эффекта дробления акций. У Материнской Компании нет в обращении акций, имеющих потенциально разводняющий эффект.

В июне 2010 г. Материнская Компания объявила дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2009 г., в размере 0,22 российских рублей на акцию на общую сумму 42 679 тыс. долларов США (по историческому курсу).

В июне 2009 г. Материнская Компания объявила дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2008 г., в размере 2 российских рублей на акцию на общую сумму 471 338 тыс. долларов США (по историческому курсу), включая промежуточные дивиденды за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г., в размере 2 российских рубля на акцию.

Сумма задолженности по дивидендам составляет 44 513 тыс. долларов США и 2 574 тыс. долларов США по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно (Примечание 6).

11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль применительно к Группе преимущественно составляет 20%. Налоги на прибыль в промежуточных периодах начисляются исходя из наилучшей оценки руководства средневзвешенной годовой эффективной ставки налога на прибыль, ожидаемой за полный финансовый год.

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., Группа признала чистые консолидированные расходы по налогу на прибыль в размере 175 601 тыс. долларов США. В контексте текущей структуры Группы, налоговые убытки и текущие налоговые активы различных компаний Группы не могут быть зачтены против налогооблагаемой прибыли и текущей задолженности по налогам других компаний Группы и, соответственно, налоги могут начисляться даже в тех случаях, когда имеется консолидированный налоговый убыток. Чистые расходы по налогу на прибыль за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., включают доходы по налогу на прибыль в размере 17 807 тыс. долларов США и 45 404 тыс. долларов США, соответственно, относящиеся к убыткам до налогообложения некоторых дочерних компаний Группы. Руководство Группы полагает, что существуют обоснованные свидетельства реализуемости соответствующих отложенных налоговых активов по налогу прибыль.

12 ИЗМЕНЕНИЕ ДОЛИ НЕКОНТРОЛИРУЮЩЕГО АКЦИОНЕРА В КОМПАНИЯХ МАКСИ-ГРУПП

В июне 2009 г. Материнская Компания приобрела на открытом аукционе за 44 572 тыс. долларов США пакеты акций трех компаний, входящих в Макси-Групп, в размере от 32% до 100% их уставного капитала.

В соответствии с законодательством Российской Федерации о залоге и условиями договоров о залоге акций аукцион был проведен независимым организатором в связи с исполнением залоговых обязательств дочерних компаний ОАО «Макси-Групп» по займам, привлеченным последней до даты приобретения. Стартовая цена для целей аукциона была определена по результатам оценки, проведенной независимым оценщиком.

В результате данных сделок, осуществленных между компаниями Группы, произошло увеличение доли неконтролирующих акционеров на 19 844 тыс. долларов США с отражением соответствующего уменьшения добавочного капитала.

В июле 2009 г. Материнская Компания приобрела дополнительный пакет акций в одной из вышеуказанных компаний, входящих в Макси-Групп, в размере 25% и увеличила долю прямого участия в данной компании до контрольной.

В мае 2010 г. Материнская Компания также приобрела за 20 246 тыс. долларов США пакет акций еще одной компании, входящей в Макси-Групп, в размере 100% ее уставного капитала. В результате данной сделки, осуществленных между компаниями Группы, произошло увеличение доли неконтролирующих акционеров на 13 698 тыс. долларов США с отражением соответствующего уменьшения добавочного капитала.

Указанные приобретения осуществлены с целью повышения эффективности управления активами.

13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

У Группы имеется четыре сегмента, отдельно раскрываемых в отчетности: стальной, сортовой прокат, горнодобывающий и коксохимический. Данные сегменты включают различные дочерние компании, имеющие самостоятельное руководство и реализующие различные продукты и услуги. Четыре вышеуказанных сегмента удовлетворяют критериям сегментов, отдельно раскрываемых в отчетности. Дочерние компании включаются в сегмент, к которому они относятся по виду производимой ими продукции и в рамках которого осуществляется управление их деятельностью.

Выручка сегментов, количественные показатели которых не превышают установленных пороговых значений, в основном относятся к трем операционным сегментам Группы. Эти сегменты включают услуги торгового морского порта, страховые и прочие услуги. Сумма инвестиций в компании, учитываемых по методу долевого участия, и доля в чистых убытках зависимых компаний включаются в стальной сегмент.

Руководство Группы определяет реализацию и передачу активов между сегментами, как если бы данная реализация или передача производилась третьим сторонам. Руководство Группы оценивает результаты деятельности сегмента на основании показателей выручки от реализации, валовой прибыли, операционной прибыли и прибыли от продолжающихся операций за вычетом налога на прибыль.

13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (продолжение)

Информация по сегментам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., и активам сегментов по состоянию на 30 июня 2010 г. представлена в таблице ниже:

	Стальной сегмент	Сегмент сортовой прокат	Горно- добы- вающий сегмент	Коксо- хими- ческий сегмент	Все прочие	Итого	Операции и остатки между сегмен- тами	Консолиди- рованные данные
Выручка от внешних покупателей	3 338 067	370 566	37 504	106 136	855	3 853 128	-	3 853 128
Выручка от операций между сегментами	53 407	183 634	377 106	370 416	-	984 563	(984 563)	-
Валовая прибыль	965 122	68 992	253 953	141 657	341	1 430 065	(19 474)	1 410 591
Операционная прибыль / (убыток)	573 894	(11 234)	225 893	122 253	(294)	910 512	(19 363)	891 149
Прибыль / (убыток) за вычетом налога на прибыль	584 288	(133 450)	179 967	92 099	935	723 839	(157 782)	566 057
Активы сегмента, включая гудвилл	11 400 069	2 109 996	1 146 571	749 715	44 303	15 450 654	(2 587 563)	12 863 091

Информация по сегментам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г., и активам сегментов по состоянию на 31 декабря 2009 г. представлена в таблице ниже:

	Стальной сегмент	Сегмент сортовой прокат	Горно- добы- вающий сегмент	Коксо- хими- ческий сегмент	Все прочие	Итого	Операции и остатки между сегмен- тами	Консолиди- рованные данные
Выручка от внешних покупателей	2 215 098	232 540	60 935	73 261	4 427	2 586 261	-	2 586 261
Выручка от операций между сегментами	42 316	113 228	187 961	121 770	-	465 275	(465 275)	-
Валовая прибыль	539 876	21 077	101 401	24 648	1 973	688 975	4 675	693 650
Операционная прибыль / (убыток)	164 990	(55 170)	73 132	5 831	1 656	190 439	14 122	204 561
Прибыль / (убыток) за вычетом налога на прибыль	506 055	(163 162)	66 300	2 261	2 706	414 160	(475 546)	(61 386)
Активы сегмента, включая гудвилл	10 543 461	2 104 795	1 000 955	752 724	41 729	14 443 664	(1 941 720)	12 501 944

14 РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

(а) Условия ведения деятельности Группы

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. В частности, фактическая неконвертируемость российского рубля в большинстве стран, а также сравнительно высокая инфляция. Несмотря на стабильный экономический рост в предыдущие годы, в 2008 г. и в начале 2009 г. финансовая ситуация на рынке Российской Федерации значительно ухудшилась. Вследствие нестабильности на мировом финансовом рынке и рынке сырьевых товаров, среди прочего, на российском фондовом рынке с середины 2008 г. наблюдался значительный спад, который сменился частичным восстановлением.

Воздействие глобального экономического кризиса

Мировой экономический кризис привел, помимо прочего, к снижению уровня финансирования на рынках капитала, более низким уровням ликвидности в банковском секторе, росту ставок по межбанковским кредитам и значительной неустойчивости на фондовом и валютных рынках. Неопределенность на глобальном финансовом рынке также привела к неплатежеспособности банков и необходимости принятия мер по их поддержке в США, Европейском Союзе, Российской Федерации и других странах.

Эти обстоятельства могут повлиять на способность Группы получить новые займы и рефинансировать существующие займы на условиях аналогичных тем, что применялись к более ранним сделкам. Сложные условия ведения деятельности могут также повлиять на управление будущими денежными потоками и на оценку в части обесценения финансовых и нефинансовых активов.

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также от развития фискальной, правовой и политической систем.

Руководство полагает, что оно принимает все необходимые меры, чтобы поддержать устойчивость Группы при текущих обстоятельствах.

(б) Конвертируемость российского рубля

Будущая динамика обменного курса российского рубля к доллару США будет оказывать влияние на выраженную в долларах США рублевую учетную стоимость активов и обязательств Группы. Эта динамика также может оказать влияние на способность Группы выгодно реализовать активы, представленные в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в долларах США. Соответственно, пересчет рублевых величин в доллары США не должен истолковываться как свидетельство того, что данные рублевые величины были, могут быть или будут в будущем конвертированы в доллары США по указанному или по какому-либо иному обменному курсу. Начиная с сентября 2008 г., увеличилась нестабильность на валютных рынках, и в четвертом квартале 2008 г., и первом квартале 2009 г. курс российского рубля к доллару США значительно снизился. Впоследствии произошло существенное восстановление стоимости российского рубля.

(в) Коммерческие риски

Минимизация рисков Группы, связанных со сбытом продукции, осуществляется посредством широкой географии продаж, позволяющей гибко реагировать на ухудшение конъюнктуры одного или нескольких рынков сбыта продукции на основе проводимого анализа существующих и потенциальных рынков сбыта продукции.

Объем реализованной продукции за пределами Российской Федерации в денежном выражении за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., составляет 61% и 65% от общей величины реализованной Группой продукции, соответственно.

14 РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ (продолжение)

Деятельность Группы находится в определенной зависимости от объемов экспорта продукции, который генерирует валютную выручку. В связи с тем, что значительная часть продукции Группы реализуется за пределами Российской Федерации, ее деятельность подвержена воздействию как валютных, так и глобальных экономических и политических рисков.

Цены на металлопродукцию, складывающиеся на мировом рынке черных металлов и подверженные существенным колебаниям, будут оказывать значительное влияние на будущую рентабельность и общие показатели деятельности Группы.

15 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Сальдо расчетов по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г. и операции со связанными сторонами Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., включают следующие статьи:

(а) Реализация связанным сторонам и закупки у связанных сторон

Реализация

Реализация продукции Группы зависимой компании (SIF S.A.) и одной из ее дочерних компаний за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., составила 410 223 тыс. долларов США и 171 214 тыс. долларов США, соответственно. Реализация прочим связанным сторонам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., составила 3 894 тыс. долларов США и 3 476 тыс. долларов США, соответственно.

Дебиторская задолженность SIF S.A. и ее дочерней компании составила 203 081 тыс. долларов США и 145 243 тыс. долларов США по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно. Дебиторская задолженность прочих связанных сторон составила 984 тыс. долларов США и 690 тыс. долларов США по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно.

Закупки и услуги полученные

Закупки у компаний под общим контролем за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., составили 786 тыс. долларов США и 1 419 тыс. долларов США, соответственно.

Кредиторская задолженность связанным сторонам составила 159 тыс. долларов США и 117 тыс. долларов США по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно.

(б) Финансовые операции

Общая балансовая стоимость займов, выданных Материнской Компанией зависимой компании SIF S.A. и ее дочерней компании, включая начисленные проценты, составляет 490 372 тыс. долларов США и 589 542 тыс. долларов США по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно.

По состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г. Группа предоставила гарантии за SIF S.A. и ее дочерние компании на общую сумму 181 470 тыс. долларов США и 201 942 тыс. долларов США, соответственно. Данные гарантии в основном выданы в пользу банков.

Депозиты и расчетные счета компаний Группы в банках, находящихся под значительным влиянием контролирующего акционера Группы (ОАО Банк «Зенит» и ОАО «Липецккомбанк»), составили 71 455 тыс. долларов США и 108 722 тыс. долларов США по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно. Процентный доход по депозитам и текущим счетам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., составил 524 тыс. долларов США и 736 тыс. долларов США, соответственно.

Общая сумма задолженности по предоставленным руководством беспроцентным займам составила 64 тыс. долларов США и 132 тыс. долларов США по состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно.

15 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., компания, находящаяся под значительным влиянием контролирующего акционера Группы (ОАО Банк «Зенит»), приобрела биржевые облигации, размещенные Материнской Компанией, на сумму 11 731 тыс. долларов США (по курсу на дату размещения) (Примечание 7).

(в) Передачи под общим контролем, а также реализация финансовых вложений

В декабре 2008 г. Материнская Компания достигла договоренности о продаже компании под общим контролем всего принадлежащего ей контролирующего пакета акций ОАО «ТМТП» за 258 182 тыс. долларов США (по курсу на дату платежа) (Примечание 9) и завершила сделку в январе 2009 г.

(г) Отчисления в негосударственный пенсионный фонд и благотворительный фонд

Общие отчисления в негосударственный пенсионный фонд и благотворительный фонд составили 1 818 тыс. долларов США и 1 644 тыс. долларов США за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. и 30 июня 2009 г., соответственно. Группа не имеет долгосрочных обязательств по осуществлению финансирования, гарантий или других форм поддержки указанных фондов.

16 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ СОБЫТИЯ

(а) Антидемпинговые расследования

При экспорте продукции внешнеторговая деятельность Группы время от времени рассматривается на предмет ее соответствия торговому законодательству стран-импортеров. Внешнеторговая деятельность Группы была предметом нескольких антидемпинговых расследований. Группа принимает ряд мер по предотвращению негативных последствий возможных антидемпинговых расследований. Руководство Группы считает, что прошедшие и возможные антидемпинговые расследования не окажут существенного негативного влияния на операционные результаты и финансовое положение Группы.

(б) Судебные разбирательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа участвует в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Группы считает, что обязательства, которые могут возникнуть у нее по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности, и в представленной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности их начисление не производилось.

В ноябре 2007 г. Материнская Компания заключила обязывающее соглашение и акционерное соглашение в отношении приобретения контрольного пакета акций Макси-Групп. Группа оценила предварительную стоимость приобретения в размере 558 515 тыс. долларов США на дату приобретения контроля (декабрь 2007 г.). В январе 2008 г. Материнская Компания осуществила первый платеж за приобретенные акции в размере 299 928 тыс. долларов США (по курсу на дату проведения операции). Впоследствии, по истечении одного года с даты приобретения наилучшая оценка руководства в отношении цены приобретения пакета акций Макси-Групп была уменьшена с 558 515 тыс. долларов США до 299 088 тыс. долларов США (по курсу на дату перехода права собственности).

Окончательные расчеты между сторонами должны были быть осуществлены после завершения должной проверки компаний Макси-Групп и завершения соответствующей корректировки цены приобретения в соответствии с формулой, определенной в договоре на приобретение акций. По результатам проведенной должной проверки компаний Макси-Групп Материнская Компания рассчитала корректировку, уменьшающую цену приобретения, и предъявила в декабре 2009 г. требование продавцу, который является неконтролирующим акционером ОАО «Макси-Групп», о возврате излишне перечисленных денежных средств.

16 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ СОБЫТИЯ (продолжение)

В январе 2010 г. Материнская Компания получила от продавца исковое заявление, направленное в Международный Коммерческий Арбитражный Суд при Торгово-Промышленной Палате Российской Федерации (далее: «МКАС»), о взыскании с Материнской Компании дополнительной задолженности по оплате акций ОАО «Макси-Групп» в соответствии обязывающим соглашением. Иск продавца основан на его интерпретации данного соглашения. В феврале 2010 г. Материнская Компания подала в МКАС встречный иск, основанный на результатах должной проверки компаний Макси-Групп, о взыскании с неконтролирующего акционера ОАО «Макси-Групп» части перечисленных денежных средств за приобретенные акции. Вероятность неблагоприятного исхода для Группы по иску неконтролирующего акционера оценивается руководством как низкая. Никакие корректировки в отношении данных исков не были отражены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

В марте 2009 г. ОАО «НЛМК» и DBO Holdings Inc. заключили соглашение об урегулировании претензий по спору касательно несостоявшегося приобретения John Maneely Company, которое предусматривало полное взаимное освобождение сторон от претензий в связи с потенциальной сделкой, а также уплату DBO Holdings Inc. 234 млн. долларов США. Данная сумма была отнесена на расходы в 2008 г. и полностью выплачена DBO Holdings Inc. в марте 2009 г.

(в) Вопросы охраны окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство, а также позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. В условиях существующей системы контроля и мер наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Группы полагает, что Группа выполняет требования федеральных и региональных регулирующих органов в части охраны окружающей среды, и, следовательно, в настоящее время не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением.

(г) Страхование

В целях минимизации рисков Группа заключила договоры добровольного страхования имущества, средств наземного транспорта, воздушного судна, а также отдельных видов грузов, страхования от несчастных случаев и болезней, медицинского страхования сотрудников, а также страхования ответственности директоров и должностных лиц (D&O). Также, Группа приобретает страховое покрытие гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты.

(д) Обязательства социального характера

Группа производит отчисления средств на социальные программы обязательного и добровольного страхования. Как объекты социальной сферы, принадлежащие Группе, так и местные программы социального характера предназначены как для сотрудников Группы, так и для жителей региона. Отдельные объекты социальной сферы были переданы Группой муниципальным органам, тем не менее, руководство Группы предполагает, что Группа будет продолжать осуществлять финансирование различных социальных программ в ближайшем будущем. Данные затраты относятся на расходы в том периоде, когда они понесены.

16 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ СОБЫТИЯ (продолжение)

(е) Условные обязательства налогового характера

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2010 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в правильности интерпретации законодательства Группой, в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности признаны надлежащие обязательства.

(ж) Выданные финансовые гарантии

По состоянию на 30 июня 2010 г. и 31 декабря 2009 г. Группа предоставила гарантии на общую сумму 183 897 тыс. долларов США и 214 148 тыс. долларов США, соответственно, которые равны их максимальной потенциальной сумме будущих выплат. Большинство из этих гарантий были выданы за связанные стороны (Примечание 15(б)). Ни одна из сумм по гарантийным обязательствам Группы не была начислена в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, так как ожидаемые выплаты по данным гарантиям несут незначительный риск.

17 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В сентябре 2010 г. Материнская Компания объявила выплату промежуточных дивидендов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., в размере 0,62 российского рубля на акцию на общую сумму 122 218 тыс. долларов США (по историческому курсу).

Руководство Группы провело оценку событий после отчетной даты до даты утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, которая также является датой, когда она может быть выпущена.