

ОАО «Газпром нефть»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность**

**по состоянию на 30 июня 2008 г.
и за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг.
(неаудированные данные)**

ОАО «Газпром нефть»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

по состоянию на 30 июня 2008 г.
и за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг.
(неаудированные данные)

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный бухгалтерский баланс.....	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в акционерном капитале	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	6

Отчет независимых аудиторов

Совету Директоров и Акционерам
ОАО «Газпром нефть»:

Мы провели обзор прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного бухгалтерского баланса ОАО «Газпром нефть» и его дочерних обществ по состоянию на 30 июня 2008 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г, отчетов об изменениях в акционерном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 года. Мы также провели обзор соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г. Ответственность за подготовку данной промежуточной финансовой отчетности несет руководство Компании.

Обзор проводился в соответствии со стандартами аудита, принятыми в Соединенных Штатах Америки. Обзор промежуточной финансовой информации заключается, главным образом, в применении аналитических процедур и проведении опроса сотрудников, отвечающих за ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности. Обзор предусматривает значительно меньший объем процедур, чем аудит, проводимый в соответствии со стандартами аудита, принятыми в Соединенных Штатах Америки, целью которого является выражение мнения в отношении финансовой отчетности в целом. Соответственно, в данном отчете мы не выражаем такого мнения.

Исходя из проведенного нами обзора нам не известно о необходимости внесения каких-либо существенных изменений в прилагаемую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность с целью приведения ее в соответствие с общепринятыми принципами бухгалтерского учета, принятыми в Соединенных Штатах Америки.

Ранее в соответствии со стандартами аудита, принятыми в Соединенных Штатах Америки, мы проводили аудит консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2007 г. и относящихся к нему консолидированных отчетов о прибылях и убытках, об изменениях в акционерном капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату (не представлены здесь), и в нашем отчете, датированном 14 мая 2008 г., мы выразили безусловно-положительное мнение по указанной консолидированной финансовой отчетности. По нашему мнению, соответствующая информация, содержащаяся в представленном промежуточном сокращенном консолидированном бухгалтерском балансе на 30 июня 2008 г., в отношении бухгалтерского баланса на 31 декабря 2007 г. отражается достоверно, во всех существенных аспектах.

30 сентября 2008 года.

Фирма является уполномоченным пользователем фирменного наименования и товарного знака "ПрайсвотерхаусКуперс"

Данный отчет представляет собой перевод оригинала, подготовленного на английском языке. Вместе с тем, во всех вопросах толкования информации, взглядов или мнений вариант отчета на языке оригинала имеет преимущество перед текстом перевода

ОАО «Газпром нефть»
Промежуточный сокращенный консолидированный
бухгалтерский баланс
по состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г.

в миллионах долларов США

	Прим.	30 июня 2008 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2007 г.
Активы			
Оборотные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	2	1,263	721
Краткосрочные финансовые вложения		330	-
Краткосрочные займы выданные		21	12
Дебиторская задолженность		3,602	2,264
Товарно-материальные запасы	3	1,683	1,083
Прочие оборотные активы		842	661
Краткосрочные активы по отложенному налогу на прибыль		37	19
Итого оборотные активы		7,778	4,760
Долгосрочные финансовые вложения	4	4,915	4,685
Долгосрочные займы выданные		125	51
Основные средства, связанные с разведкой и добычей нефти и газа, нетто		6,732	5,802
Прочие основные средства, нетто		979	832
Незавершенное строительство		349	230
Прочие внеоборотные активы		172	112
Долгосрочные активы по отложенному налогу на прибыль		136	137
Итого активы		21,186	16,609
Обязательства и акционерный капитал			
Текущие обязательства:			
Краткосрочные кредиты и займы	5	753	241
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства		1,486	1,171
Налог на прибыль и прочие налоги к уплате		1,147	734
Дивиденды к уплате		1,093	381
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	7	1,581	1,098
Итого текущие обязательства		6,060	3,625
Обязательства, связанные с выбытием основных средств	6	364	324
Долгосрочные кредиты и займы	7	1,546	2,083
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		174	141
Итого обязательства		8,144	6,173
Доля меньшинства		87	3
Акционерный капитал:			
Уставный капитал (зарегистрировано, выпущено и находится в обращении: 4 741 299 639 акций номинальной стоимостью 0,0016 рублей за акцию)		2	2
Резервы		573	573
Нераспределенная прибыль		12,380	9,858
Итого акционерный капитал		12,955	10,433
Итого обязательства и акционерный капитал		21,186	16,609

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

Данный отчет представляет собой перевод оригинала, подготовленного на английском языке. Вместе с тем, во всех вопросах толкования информации, взглядов или мнений вариант отчета на языке оригинала имеет преимущество перед текстом перевода.

ОАО «Газпром нефть»
Промежуточный сокращенный консолидированный
отчет о прибылях и убытках
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг.

в миллионах долларов США
(за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2008г. (неаудированные данные)	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2007г. (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008г. (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007г. (неаудированные данные)
Выручка					
Реализация нефтепродуктов, нефти и газа		9,632	4,930	17,314	8,999
Прочая реализация		179	172	363	244
Итого	12	9,811	5,102	17,677	9,243
Расходы и прочие расходы					
Себестоимость приобретенных нефти, газа и нефтепродуктов		2,375	836	4,470	1,424
Операционные расходы		527	462	995	944
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		275	227	458	431
Транспортные расходы		434	267	824	545
Износ, истощение и амортизация		316	275	572	508
Экспортные пошлины		1,748	736	3,279	1,572
Налоги, кроме налога прибыль		1,378	745	2,494	1,395
Расходы на геологоразведочные работы		58	30	101	68
Расходы по прочей реализации		136	133	256	154
Итого		7,247	3,711	13,449	7,041
Операционная прибыль		2,564	1,391	4,228	2,202
Прочие доходы (расходы)					
Доходы от долевого участия в аффилированных компаниях	4	213	147	319	222
Проценты к получению		16	20	24	41
Проценты к уплате		(38)	(25)	(78)	(44)
Прочие доходы (расходы), нетто		133	(4)	151	(12)
Положительная (отрицательная) курсовая разница, нетто		(3)	4	54	23
Доля меньшинства		(28)	-	(28)	-
Итого		293	142	442	230
Прибыль до налогообложения		2,857	1,533	4,670	2,432
Расход по налогу на прибыль		677	381	1,047	633
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль		(16)	(38)	16	(63)
Итого	8	661	343	1,063	570
Чистая прибыль		2,196	1,190	3,607	1,862
Базовая и разводненная прибыль на одну обыкновенную акцию (в долларах США на акцию)		0.4632	0.2510	0.7608	0.3927
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в млн. акций)		4,741	4,741	4,741	4,741

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

ОАО «Газпром нефть»
Промежуточный сокращенный консолидированный
отчет об изменениях в акционерном капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г.

в миллионах долларов США

	<u>Обыкновенные</u> <u>акции</u>	<u>Резервы</u>	<u>Нераспределенная</u> <u>прибыль</u>	<u>Итого</u> <u>акционерный</u> <u>капитал</u>
Остаток по состоянию на 31 декабря 2007 г.	2	573	9,858	10,433
Чистая прибыль за период	-	-	3,607	3,607
Дивиденды по обыкновенным акциям	-	-	(1,085)	(1,085)
Остаток по состоянию на 30 июня 2008 г. (неаудированные данные)	2	573	12,380	12,955

ОАО «Газпром нефть»
Промежуточный сокращенный консолидированный
отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг.

в миллионах долларов США

	30 июня 2008 г. (неаудированные данные)	30 июня 2007 г. (неаудированные данные)
Операционная деятельность		
Приведение чистой прибыли к чистым денежным средствам, полученным от операционной деятельности:		
Чистая прибыль	3,607	1,862
Доходы от долевого участия в аффилированных компаниях, за вычетом полученных дивидендов	(312)	(210)
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	16	(63)
Износ, истощение и амортизация	572	508
Расход по начисленным обязательствам, связанным с выбытием основных средств	12	11
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(3)	(3)
Убыток от выбытия основных средств	6	7
Изменения в активах и обязательствах:		
Дебиторская задолженность	(1,335)	52
Товарно-материальные запасы	(600)	(139)
Прочие оборотные активы	(181)	56
Прочие внеоборотные активы	(60)	13
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	315	66
Налог на прибыль и прочие налоги к уплате	413	141
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	2,450	2,301
Инвестиционная деятельность		
Приобретение финансовых вложений в ассоциированные компании	(31)	(1)
Погашение займов выданных	3	115
Предоставление займов и краткосрочных финансовых вложений	(416)	(20)
Поступления от выбытия основных средств	10	21
Капитальные вложения	(1,559)	(898)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1,993)	(783)
Финансовая деятельность		
Средства, полученные по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	1,336	2,442
Средства, направленные на погашение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	(878)	(668)
Дивиденды выплаченные	(373)	(893)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	85	881
Увеличение денежных средств и их эквивалентов	542	2,399
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на начало года	721	1,335
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года	1,263	3,734

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

1. Общие сведения

Описание деятельности

ОАО «Газпром нефть» (ранее ОАО «Сибирская нефтяная компания») и его дочерние общества (далее «Компания») является вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей деятельность в Российской Федерации. Основными видами деятельности Компании являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство нефтепродуктов, а также их реализация на розничном рынке. Экспортные торговые операции осуществляются через 100% дочернее общество Gazprom Neft Trading GmbH, которое выступает в качестве трейдера по экспортным операциям Компании.

ОАО «Сибирская нефтяная компания» («Сибнефть») было образовано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации №872 от 24 августа 1995 г. 29 сентября 1995 г. Устав Сибнефти был утвержден Постановлением Правительства Российской Федерации №972 29 сентября 1995. Омская регистрационная палата официально зарегистрировала Сибнефть 6 октября 1995 г. В октябре 2005 года ОАО «Газпром» завершило сделку по приобретению 75,68% акций Сибнефти, ставшей дочерним обществом ОАО «Газпром». 30 мая 2006 г. Сибнефть была переименована в ОАО «Газпром нефть».

Основы представления информации

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с принципами и методами бухгалтерского и налогового учета, установленными российским законодательством. Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета, соответствующего российскому законодательству, с внесением корректировок с целью представления информации в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки (ОПБУ США). В качестве валюты отчетности Компания использует доллар США.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная (неаудированная) финансовая отчетность составлена в соответствии с ОПБУ США, применяемыми в отношении промежуточной финансовой отчетности публичных компаний (главным образом, положениями стандарта «АРВ 28» - «Промежуточная финансовая отчетность»), и не включает в себя раскрытие всей информации, предусмотренной ОПБУ США. Компания не раскрывает информацию, которая бы существенно дублировала информацию, содержащуюся в аудированной консолидированной финансовой отчетности за 2007 год, такую как основные аспекты учетной политики и их детальное описание, которые не претерпели значительных изменений ни по суммам, ни по составу. По мнению руководства Компании, приведенные раскрытия являются достаточными для того, чтобы представленная информация не вводила пользователей в заблуждение при условии, что данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность рассматривается совместно с аудированной консолидированной финансовой отчетностью Компании за 2007 год, а также относящимися к ней примечаниями. По мнению руководства, данная неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность и относящиеся к ней примечания содержат все известные корректировки обычного и повторяющегося характера, необходимые для достоверного представления финансового положения Компании, результатов деятельности и движения денежных средств за указанные промежуточные периоды.

Результаты деятельности за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г., не обязательно отражают результаты деятельности, ожидаемые за полный отчетный год.

Оценочные значения, используемые руководством Компании

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с ОПБУ США связана с необходимостью использования руководством Компании оценок и допущений, влияющих на величину активов и обязательств в бухгалтерском балансе, а также на сумму доходов и расходов за отчетные периоды. Некоторые существенные оценки и допущения Компании включают: окупаемость и сроки полезного использования внеоборотных активов и инвестиций; резерв под сомнительную дебиторскую задолженность; обязательства, связанные с выбытием основных средств; судебные и налоговые условные обязательства; износ, истощение и амортизация; обязательства по восстановлению окружающей среды; запасы нефти; отражение и раскрытие гарантий и прочих обязательств. Несмотря на то, что руководство использует наилучшие оценки и суждения, фактические результаты могут отличаться от применяемых оценок и допущений.

Пересчет иностранной валюты

Руководство Компании определило, что доллар США является функциональной валютой и валютой отчетности Компании, поскольку большая часть выручки, расходов, приобретаемого имущества и оборудования, финансовых и торговых обязательств оценены, начислены, подлежат погашению либо иным способом выражены в долларах США. Денежные активы и обязательства были пересчитаны в доллары США по курсу, действующему на отчетную дату. Неденежные активы и обязательства были переведены по историческим курсам. Доходы, расходы и движение денежных средств были пересчитаны по среднему курсу за период либо, где применимо, по курсам, действующим на дату совершения операций. Возникшие в результате пересчета в доллары США прибыли и убытки отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Официальный курс рубля к доллару США по состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. составил 23,46 рублей и 24,55 рублей за один доллар США, соответственно.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в национальной валюте, в доллары США для целей данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не означает, что Компания могла бы реализовать либо погасить в долларах США представленные в отчетности суммы данных активов и обязательств. Равно как это не означает, что Компания сможет возратить либо распределить указанную в отчетности сумму капитала в долларах США своим акционерам.

Налог на прибыль

Компания руководствуется положениями АРВ 28 при расчете эффективной налоговой ставки. Эффективная налоговая ставка рассчитывается на основе наилучшей оценки ожидаемой годовой налоговой ставки, применяемой к налогооблагаемому доходу за текущий отчетный период. Эффективная ставка рассчитана на основе действующей налоговой ставки 24% и включает оценки влияния постоянных разниц и реализации отложенных налоговых активов на прибыль за текущий год.

Производные финансовые инструменты

Компания использует производные финансовые инструменты для управления риском, связанным с изменением курса иностранной валюты. Значительная часть выручки Компании поступает в долларах США. Кроме того, в долларах США осуществляется существенная часть финансовой и инвестиционной деятельности Компании. Однако, операционные и капитальные затраты Компании, главным образом, выражены в российских рублях. Соответственно, снижение курса доллара США по отношению к российскому рублю окажет негативное влияние на результаты операционной деятельности и движение денежных средств Компании. В связи с этим, Компания использует валютные форвардные контракты для управления данным риском.

Производные финансовые инструменты отражаются в консолидированном бухгалтерском балансе по справедливой стоимости как прочие оборотные активы либо прочие текущие обязательства. Реализованные и нереализованные прибыли и убытки учитываются в консолидированном отчете о прибылях и убытках нетто. Данные операции не отражаются как сделки хеджирования в соответствии с требованиями SFAS №133 «Учет производных финансовых инструментов и операций хеджирования» и соответствующих разъяснений.

Принятые стандарты бухгалтерского учета

SFAS №159 «Возможность отражения финансовых активов и финансовых обязательств по справедливой стоимости, включая изменение в положение FASB №115» применяется Компанией с 1 января 2008 г. Согласно данному стандарту компаниям предоставляется право оценивать соответствующие финансовые активы и обязательства по справедливой стоимости на определенные даты. Положения SFAS №159 применяются только предприятиями, которые воспользовались правом использовать метод оценки по справедливой стоимости, а также всеми компаниями, владеющими ценными бумагами, предназначенными для продажи. С момента вступления Стандарта в силу компании могут принять решение о применении метода оценки по справедливой стоимости к соответствующим объектам, которые имеются в наличии на эту дату. Результаты пересчета по справедливой стоимости при первом применении следует отражать как накопленную корректировку вступительного остатка нераспределенной прибыли. Поскольку Компания не принимала решение о применении метода оценки по справедливой стоимости для соответствующих объектов, SFAS №159 не оказал влияние на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Новые стандарты учета

В марте 2008 года Комитет по Стандартам Финансового Учета (FASB) выпустил SFAS № 161 «Раскрытие информации о производных финансовых инструментах и операциях хеджирования», которое вносит поправки в SFAS № 133 «Учет производных финансовых инструментов и операций хеджирования». В целях повышения прозрачности финансовой отчетности требуется дополнить раскрытие информации и отражать данные о суммах производных финансовых инструментов и наименовании соответствующих статей в финансовой отчетности, о порядке учета производных финансовых инструментов, и о том, какой эффект оказали производные финансовые инструменты на финансовое положение компании, результаты ее деятельности и движение денежных средств. Новые положения требуют представлять в табличном формате справедливую стоимость производных финансовых инструментов и соответствующие прибыли и убытки, характеристики производных финансовых инструментов, связанных с кредитным риском, и перекрестные ссылки в примечаниях к финансовой отчетности. SFAS № 161 вступает в силу и действует в отношении отчетных периодов, а также промежуточных периодов в пределах отчетного года, начинающихся после 15 ноября 2008 года. Досрочное применение и раскрытие сравнительной информации приветствуется, но не является обязательным. Компанией еще не применяется SFAS № 161. Руководство Компании полагает, что SFAS № 161 не окажет влияния на ее финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств.

В мае 2008 года FASB выпустил SFAS № 162 «Иерархия общепринятых принципов бухгалтерского учета», в котором устанавливается последовательная система выбора принципов бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой отчетности в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки (ОПБУ) неправительственными организациями. Действующая иерархия ОПБУ подвергается критике за ее сложность, доминирующее значение Положений о концепциях Финансового Учета, выпущенных FASB, и за то, что существующая иерархия ориентирована скорее на аудиторов, чем на организации. SFAS № 162 вступает в силу через 60 дней после утверждения SEC изменений в AU Section 411 «Понятие достоверного отражения в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета», подготовленных Комитетом по Надзору за Отчетностью Публичных Компаний. FASB полагает, что принятие SFAS № 162 не приведет к изменению существующей практики. Руководство Компании придерживается мнения, что SFAS № 162 не окажет влияния на ее финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств.

2. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом (в млн. долларов США):

	2008	2007
Денежные средства в банке – рубли	322	177
Денежные средства в банке – иностранная валюта	272	237
Банковские депозиты и прочие эквиваленты денежных средств	667	306
Денежные средства в кассе	2	1
Итого денежные средства и их эквиваленты	1,263	721

Большая часть денежных средств в иностранной валюте на банковских счетах выражена в долларах США. По состоянию на 30 июня 2008 г. денежные средства в банках включают 69 млн. долларов США в АБ «Газпромбанк», который является связанной стороной Компании.

По состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. большая часть банковских депозитов выражена в рублях. Банковские депозиты представляют собой депозиты, которые на момент размещения имеют срок погашения менее 90 дней.

3. Товарно-материальные запасы

По состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом (в млн. долларов США):

	2008	2007
Сырая нефть	182	121
Нефтепродукты	691	356
Сырье и материалы	755	577
Прочие запасы	55	29
Итого товарно-материальные запасы	1,683	1,083

4. Долгосрочные финансовые вложения

Ни одна из перечисленных ниже компаний не котируется на рынке ценных бумаг в России. В связи со спецификой финансовых рынков в России не представляется возможным получить информацию о текущей рыночной стоимости данных инвестиций. Существенные инвестиции, учитываемые по методу долевого участия, и прочие долгосрочные инвестиции по состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. представлены следующим образом (в млн. долларов США):

ОАО «Газпром нефть»

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности –
неаудированные данные**

по состоянию на 30 июня 2008 и 31 декабря 2007 гг.

в миллионах долларов США

	Процент долевого участия по состоянию на	Балансовая стоимость по состоянию на	
	30 июня 2008 г.	30 июня 2008 г.	31 декабря 2007 г.
Инвестиции в зависимые общества, учитываемые по методу долевого участия:			
ОАО «НГК Славнефть»	49.9	2,715	2,501
ОАО «Томскнефть ВНК»	50.0	1,511	1,419
ОАО «Московский НПЗ»	38.8	322	316
Итого инвестиции в зависимые общества, учитываемые по методу долевого участия		4,548	4,236
Долгосрочные инвестиции по стоимости приобретения:			
ОАО «Моснефтепродукт»	27.4	56	56
Прочие сбытовые компании		145	162
Прочие компании		166	231
Итого долгосрочные инвестиции по стоимости приобретения		367	449
Итого долгосрочные финансовые вложения		4,915	4,685

Доля Компании в чистой прибыли, включая долю меньшинства за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г. (в млн. долларов США):

	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2008 г.	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2007 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.
Прибыль от участия в зависимых обществах, учитываемых по методу долевого участия:				
ОАО «НГК Славнефть»	135	137	219	200
ОАО «Томскнефть ВНК»	80	-	93	-
ОАО «Московский НПЗ»	(2)	10	7	22
Итого прибыль от участия в зависимых обществах, учитываемых по методу долевого участия	213	147	319	222

Инвестиции Компании в ОАО «НГК Славнефть» и различные миноритарные пакеты акций ее дочерних обществ (Славнефть) осуществлены через ряд оффшорных компаний и инвестиционный траст. В течение 2005 года Компания и ТНК-ВР пришли к соглашению о совместном управлении нефтеперерабатывающими заводами группы Славнефть и покупке каждой стороной соответствующей доли добытой нефти.

ОАО «Газпром нефть»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности –
неаудированные данные****по состоянию на 30 июня 2008 и 31 декабря 2007 гг.****в миллионах долларов США**

В декабре 2007 года Компания приобрела 50% долю ОАО «Томскнефть ВНК» (Томскнефть) и ее дочерних обществ у дочернего общества ОАО «Нефтяная Компания «Роснефть» (Роснефть) за 3,567 млн. долларов США. Цена покупки определена исходя из справедливой стоимости Томскнефти, которая составила 3,670 млн. долларов США, что подтверждено независимым оценщиком. Одним из условий сделки является соглашение между Компанией и Роснефтью о совместном управлении деятельностью Томскнефти и покупке каждой из сторон соответствующей доли нефти, добытой Томскнефтью. Поскольку Компания и Роснефть, в конечном итоге, контролируются Российской Федерацией, сделка признана транзакцией между связанными сторонами под общим контролем, в связи с чем отражается по исторической стоимости приобретения актива Роснефтью. Соответственно, разница между ценой покупки и исторической стоимостью приобретения на сумму 2,154 млн. долларов США отнесена на уменьшение добавочного капитала и резервов в акционерном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.

5. Краткосрочные кредиты и займы

По состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. краткосрочные кредиты и займы Компании представлены следующим образом (в млн. долларов США):

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Банки	197	165
Связанные стороны	556	60
Прочие	-	16
Итого	<u>753</u>	<u>241</u>

В основном, краткосрочные кредиты и займы используются для пополнения оборотного капитала. По состоянию на 30 июня 2008 г. более 50% кредитов получены в рублях. По состоянию на 31 декабря 2007 г. более 50% кредитов были получены в долларах США.

По состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. Компания имеет кредит в размере 40 млн. долларов США от Райффайзенбанка, погашаемый в долларах США. Процентная ставка по кредиту является плавающей и рассчитывается как ставка LIBOR плюс 0,5%. Кредит подлежит погашению в августе 2008 года.

По состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. Компания имеет кредит в размере 50 млн. долларов США от ING Bank, погашаемый в долларах США. Процентная ставка по кредиту является плавающей и рассчитывается как ставка LIBOR плюс 0,55%. Кредит подлежит погашению в декабре 2008 года.

По состоянию на 30 июня 2008 г. Компания имеет кредит в размере 50 млн. долларов США от BBVA Bank, погашаемый в долларах США. Процентная ставка по кредиту является плавающей и рассчитывается как ставка LIBOR плюс 0,55%. Кредит подлежит погашению в январе 2009 года.

По состоянию на 30 июня 2008 г. Компания имеет кредит в размере 56 млн. долларов США от BNP Paribas Bank, погашаемый в долларах США. Процентная ставка по кредиту составляет 3,7%. Кредит подлежит погашению в июле 2008 года.

По состоянию на 30 июня 2008 г. Компания имеет заем от Славнефти в размере 87 млн. долларов США, погашаемый в рублях, по которому предусмотрена процентная ставка 6%. Заем подлежит погашению в декабре 2008 г. По состоянию на 31 декабря 2007 г. сумма займа от Славнефти составляла 59 млн. долларов США по ставке 6%. Славнефть является связанной стороной Компании.

По состоянию на 30 июня 2008 г. Компания имеет беспроцентный заем от Томскнефти, погашаемый в рублях, в размере 468 млн. долларов США. Заем подлежит погашению в июне 2009 г. Томскнефть является связанной стороной Компании.

ОАО «Газпром нефть»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности –
неаудированные данные****по состоянию на 30 июня 2008 и 31 декабря 2007 гг.****в миллионах долларов США**

По состоянию на 31 декабря 2007 г. Компания имела кредит в размере 75 млн. долларов США от Sumitomo Mitsui Banking Corporation, погашаемый в долларах США. Процентная ставка по кредиту являлась плавающей и рассчитывалась как ставка LIBOR плюс 0,55%. По состоянию на 30 июня 2008 года данный кредит был полностью погашен.

По состоянию на 30 июня 2008 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным кредитам и займам, деноминированным в долларах США и рублях, составила 3,2% и 1,0%, соответственно. По состоянию на 31 декабря 2007 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным кредитам и займам, деноминированным в долларах США и рублях, составляла 5,2% и 4,9%, соответственно.

6. Обязательства, связанные с выбытием основных средств

Ниже представлена информация о движении обязательств, связанных с выбытием основных средств (в млн. долларов США):

	2008	2007
Остаток на 1 января	324	288
Изменение в оценке существующих обязательств	28	14
Расход по существующим обязательствам	(1)	(1)
Расход по начисленным обязательствам.	13	23
Остаток по состоянию на 30 июня 2008 г.	364	
Остаток по состоянию на 31 декабря 2007 г.		324

7. Долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г. долгосрочные кредиты и займы Компании представлены следующим образом (в млн. долларов США):

	2008	2007
Облигации	500	500
Банковские кредиты	2,605	2,662
Прочие заимствования	22	19
Минус текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(1,581)	(1,098)
Итого долгосрочные кредиты и займы	1,546	2,083

Банковские кредиты представлены кредитами в долларах США и рублях, в основном, от ведущих западных и российских банков и их подразделений.

В декабре 2002 года Компания разместила 7-летние еврооблигации на Люксембургской фондовой бирже на сумму 500 млн. долларов США (по состоянию на 30 июня 2008 г. вся сумма включена в состав текущей части долгосрочных кредитов и займов). Процентная ставка по данным еврооблигациям составляет 10,75% годовых. Еврооблигации имеют полугодовой купон со сроками выплат 15 января и 15 июля каждого года.

В 2006 году Компания получила синдицированный кредит на сумму 630 млн. долларов США от Citibank и ABN-AMRO Bank со сроком погашения в июле 2009 года. Процентная ставка по кредиту является плавающей и рассчитывается как LIBOR плюс 0,6%. По состоянию на 30 июня 2008 г. основная сумма долга по синдицированному кредиту составляет 303 млн. долларов США (включая 280 млн. долларов США в текущей части долгосрочных кредитов и займов). По состоянию на 31 декабря 2007 г. основная сумма долга по кредиту составляла 443 млн. долларов США (включая 280 млн. долларов США в составе текущей части долгосрочных кредитов и займов).

ОАО «Газпром нефть»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности –
неаудированные данные****по состоянию на 30 июня 2008 и 31 декабря 2007 гг.****в миллионах долларов США**

В 2007 году Компания получила синдицированный кредит в размере 2,2 млрд. долларов США от банков Calyon, ABN-AMRO, Commerzbank и Citibank, со сроком погашения в сентябре 2010 года и плавающей процентной ставкой, которая рассчитывается как LIBOR плюс 0,75%. По состоянию на 30 июня 2008 г. основная сумма долга по данному синдицированному кредиту составляет 1,8 млрд. долларов США (включая 800 млн. долларов США в составе текущей части долгосрочных кредитов и займов). По состоянию на 31 декабря 2007 г. основная сумма долга по данному кредиту составляла 2,2 млрд. долларов США (включая 800 млн. долларов США в составе текущей части долгосрочных кредитов и займов).

В мае 2008 года Компания получила первый транш в размере 500 млн. долларов США синдицированного кредита, на сумму 1 млрд. долларов США, от банков BBVA Bank, BTMU Bank, Barclays Capital, Sumitomo Mutsui Banking Corporation, и WestLB Bank. По данному кредиту предусмотрен срок погашения в мае 2013 года и плавающая процентная ставка, которая рассчитывается как LIBOR плюс 1,75%.

По состоянию на 31 декабря 2007 г. Компания имела кредит на сумму 17 млн. долларов США от АБ «Газпромбанк» с процентной ставкой 9,60%, который по состоянию на 30 июня 2008 г. был полностью погашен. АБ «Газпромбанк» является связанной стороной Компании.

В кредитных соглашениях содержатся условия, в соответствии с которыми вводятся определенные ограничения в отношении значений таких показателей Компании, как отношение консолидированной EBITDA к консолидированным расходам по процентам, отношение консолидированной задолженности по кредитам и займам к консолидированной величине чистых активов и отношение консолидированной задолженности по кредитам и займам к консолидированной EBITDA. По мнению руководства, Компания соблюдала все указанные требования по состоянию на 30 июня 2008 г. и 31 декабря 2007 г., соответственно.

Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов, по состоянию на 30 июня 2008 г. представлены следующим образом (в млн. долларов США):

Год погашения	Сумма к погашению
2009	1,581
2010	876
2011	357
2012	154
2013	159
	3,127

8. Налог на прибыль

Налог на прибыль за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг., отраженный в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках, представлен следующим образом (в млн. долларов США):

	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2008 г.	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2007 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.
Текущий налог на прибыль	677	381	1,047	633
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	(16)	(38)	16	(63)
Итого налог на прибыль	661	343	1,063	570

Текущий налог на прибыль представляет собой общую сумму налога на прибыль Компании и каждого из ее дочерних обществ.

9. Производные финансовые инструменты

В сентябре 2006 года FASB выпустил SFAS № 157 «Оценка справедливой стоимости», который устанавливает порядок определения справедливой стоимости активов и обязательств в финансовой отчетности, которые в соответствии с ОПБУ США должны отражаться по справедливой стоимости. SFAS №157 устанавливает иерархию оценок по справедливой стоимости исходя из данных, используемых при ее определении. Данная иерархия включает оценки по справедливой стоимости следующих трех уровней:

Уровень 1: Оценка с использованием не требующих корректировки котируемых цен на активных рынках на идентичные активы и обязательства, которые есть в распоряжении Компании. Это наиболее надежное подтверждение справедливой стоимости, не требующее существенной степени суждения.

Уровень 2: Оценка с использованием котируемых цен на рынках, которые не считаются активными, или на финансовые инструменты, по которым прямо или косвенно можно определить все существенные условия на весь срок существования актива или обязательства.

Уровень 3: Оценка с использованием существенных условий, не поддающихся подтверждению. Данный уровень обеспечивает наименее объективное доказательство оценки справедливой стоимости и требует существенной степени суждения.

Единственными активами и обязательствами Компании, регулярно отражаемыми по справедливой стоимости, являются ее производные финансовые инструменты, которые отражены с использованием Уровня 2 иерархии оценок по справедливой стоимости.

Компания использует производные финансовые инструменты для управления риском, связанным с изменением курса иностранной валюты. Большая часть выручки Компании поступает в долларах США, снижение курса доллара США по отношению к российскому рублю окажет негативное влияние на результаты деятельности и движение денежных средств Компании. В течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г., Компания заключила ряд валютных форвардных контрактов для управления данным риском.

По состоянию на 30 июня 2008 г. Компания имеет производные финансовые инструменты на общую условную стоимость 1,0 млрд. долларов США, которые позволяют управлять рисками, связанными с будущими изменениями курса иностранной валюты. Справедливая стоимость таких производных финансовых инструментов привела к возникновению прибыли в размере 20 млн. долларов США, которая отражена в составе прочих оборотных активов в консолидированном бухгалтерском балансе. В течение периода, закончившегося 30 июня 2008 г., Компания признала 20 млн. долларов США в качестве нереализованной прибыли по статье «Положительная (отрицательная) курсовая разница, нетто» в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Компания не занимается покупкой или продажей производных финансовых инструментов, за исключением тех случаев, когда у нее существует реальный актив или обязательство либо в результате будущей деятельности может возникнуть риск изменения курса иностранной валюты. Компания не заключает валютные форвардные контракты в спекулятивных целях

10. Договорные и условные обязательства

Налоги

В настоящий момент налоговые органы проводят проверку деятельности Компании и ее дочерних обществ за 2005 и 2006 гг. Проверка еще не закончена, поэтому не представляется возможным определить влияние результатов налоговой проверки. Тем не менее, руководство убеждено, что результаты налоговой проверки не окажут существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Компании.

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено различным интерпретациям и частым изменениям. Интерпретация законодательства руководством, применяемая к операциям и деятельности Группы, может быть оспорена соответствующими органами власти. Позиция российских налоговых органов в отношении трактовки законодательства и использованных допущений может оказаться более жесткой, более того, существует возможность, что операции и деятельность, которые не вызывали сомнений в прошлом, будут оспорены. В рамках налоговой проверки может быть проверен отчетный период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году проведения проверки. При определенных обстоятельствах, проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2007 год остается открытым для налоговой проверки.

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хотя экономическая ситуация в Российской Федерации улучшилась за последнее время, страна продолжает демонстрировать некоторые признаки развивающегося рынка. Такие признаки включают, но не ограничиваются, отсутствием валюты, свободно конвертируемой за пределами Российской Федерации, ограничительным валютным контролем и уровнем инфляции. Перспективы стабилизации экономики в будущем в Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, наряду с развитием законодательной, исполнительной и политической системы.

Обязательства по охране окружающей среды

Практика применения природоохранного законодательства в Российской Федерации эволюционирует, и действия, предпринимаемые государственными органами, постоянно пересматриваются. Компания периодически оценивает свои потенциальные обязательства в соответствии с существующим природоохранным законодательством. По мнению руководства, Компания полностью отвечает требованиям государственных органов по охране окружающей среды и, поэтому, на данный момент, у Компании отсутствуют существенные обязательства, связанные с охраной окружающей среды.

11. Операции со связанными сторонами

ОАО «Московский нефтеперерабатывающий завод» (Московский НПЗ)

В 2008 году Компания осуществляла переработку сырой нефти в соответствии с соглашениями на переработку, а также осуществляла другие операции с Московским НПЗ. Данные операции проводились в рамках обычной деятельности и на условиях, доступных другим поставщикам. Информация по операциям с Московским НПЗ за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг. представлена следующим образом (в миллионах долларов США):

ОАО «Газпром нефть»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности –
неаудированные данные****по состоянию на 30 июня 2008 и 31 декабря 2007 гг.****в миллионах долларов США**

	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2008 г.	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2007 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.
Стоимость переработки	20	23	46	46
Покупка нефтепродуктов	1	3	4	3
Продажа нефтепродуктов	2	2	5	5

По состоянию на 30 июня 2008 г., кредиторская задолженность Компании перед Московским НПЗ составляла 22 млн. долларов США, а дебиторская задолженность Московского НПЗ перед Компанией была равна 2 млн. долларов США. По состоянию на 31 декабря 2007 г., кредиторская задолженность Компании перед Московским НПЗ составляла 15 млн. долларов США, дебиторская задолженность Московского НПЗ перед Компанией составляла 2 млн. долларов США.

Группа Славнефть (Славнефть)

В 2008 году Компания осуществляла множество операций с группой Славнефть. Компания и ТНК-ВР достигли принципиального соглашения о разделе объема добычи Славнефти, исходя из соответствующей доли участия. Информация о сделках с группой Славнефть за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг. представлена следующим образом (в млн. долларов США):

	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2008 г.	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2007 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.
Стоимость переработки	56	47	106	99
Покупка сырой нефти, нефтепродуктов и газа	1,020	593	1,840	1,043
Продажа сырой нефти и нефтепродуктов	188	122	393	220

По состоянию на 30 июня 2008 г. кредиторская задолженность Компании перед Славнефтью составила 106 млн. долларов США, и дебиторская задолженность Славнефти перед Компанией составила 14 млн. долларов США. По состоянию на 31 декабря 2007 г. кредиторская задолженность Компании перед Славнефтью составляла 173 млн. долларов США, а дебиторская задолженность Славнефти перед Компанией составляла 17 млн. долларов США.

Группа Газпром (Газпром)

В 2008 году Компания осуществляла множество операций с Газпромом, ее основным акционером, и с компаниями, входящими в группу Газпром. Информация о сделках с группой Газпром за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг. представлена следующим образом (в млн. долларов США):

	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2008 г.	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2007 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.
Стоимость переработки	24	8	40	19
Покупка прочей продукции, работ, услуг	16	5	33	9
Продажа газа и нефтепродуктов	34	30	65	63

По состоянию на 30 июня 2008 г., кредиторская задолженность Компании перед группой Газпром составила 12 млн. долларов США, дебиторская задолженность группы Газпром перед Компанией составила 8 млн. долларов США. По состоянию на 31 декабря 2007 г., кредиторская задолженность Компании перед группой Газпром составляла 38 млн. долларов США, и дебиторская задолженность группы Газпром перед Компанией составляла 7 млн. долларов США.

Группа Томскнефть (Томскнефть)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 года, Компания приобрела у Томскнефти и ее дочерних предприятий сырой нефти и газа на сумму 674 млн. долларов США (за три месяца, закончившихся 30 июня 2008 г. сумма покупок составляла 449 млн. долларов США). Компания и Роснефть достигли принципиального соглашения о разделе объема добычи Томскнефти, исходя из соответствующей доли участия.

По состоянию на 30 июня 2008 г. кредиторская задолженность Компании перед группой Томскнефть составила 23 млн. долларов США, дебиторская задолженность группы Томскнефть перед Компанией составила 7 млн. долларов США.

См. Примечание 2 «Денежные средства и их эквиваленты», Примечание 4 «Долгосрочные финансовые вложения», Примечание 5 «Краткосрочные кредиты и займы» и Примечание 7 «Долгосрочные кредиты и займы».

12. Сегментная информация

Ниже представлена информация по производственным сегментам Компании за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг. Компания определила свои производственные сегменты, основываясь на различиях в характере операций и учитывая подход руководства при принятии решений, касающихся распределения ресурсов и оценки деятельности Компании.

Сегмент разведки и добычи включает в себя разведку, разработку и добычу сырой нефти и природного газа и реализует свою продукцию сегменту переработки, маркетинга и сбыта. Сегмент переработки, маркетинга и сбыта осуществляет переработку сырой нефти в нефтепродукты, а также покупает, продает и транспортирует сырую нефть и нефтепродукты.

Показатели производственных сегментов за три месяца, закончившиеся 30 июня 2008 г. (в млн. долларов США):

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				
Выручка от реализации внешним покупателям	37	9,774	-	9,811
Межсегментная выручка	2,411	52	(2,463)	-
Итого	2,448	9,826	(2,463)	9,811
Операционная прибыль	290	2,274	-	2,564
Капитальные вложения	721	56	-	777
Износ, истощение и амортизация	288	28	-	316
Расходы по налогу на прибыль	105	556	-	661

ОАО «Газпром нефть»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности –
неаудированные данные
по состоянию на 30 июня 2008 и 31 декабря 2007 гг.

в миллионах долларов США

Показатели производственных сегментов за три месяца, закончившиеся 30 июня 2007 г. (в млн. долларов США):

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				
Выручка от реализации внешним покупателям	16	5,086	-	5,102
Межсегментная выручка	1,490	3	(1,493)	-
Итого	1,506	5,089	(1,493)	5,102
Операционная прибыль	145	1,246	-	1,391
Капитальные вложения	439	38	-	477
Износ, истощение и амортизация	253	22	-	275
Расходы по налогу на прибыль	44	299	-	343

Показатели производственных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г. (в млн. долларов США):

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				
Выручка от реализации внешним покупателям	73	17,604	-	17,677
Межсегментная выручка	4,389	63	(4,452)	-
Итого	4,462	17,667	(4,452)	17,677
Операционная прибыль	640	3,588	-	4,228
Капитальные вложения	1,460	99	-	1,559
Износ, истощение и амортизация	521	51	-	572
Расходы по налогу на прибыль	167	896	-	1,063
Сегментные активы по состоянию на 30 июня 2008 г.	11,150	18,608	(8,572)	21,186

Показатели производственных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г. (в млн. долларов США):

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				
Выручка от реализации внешним покупателям	36	9,207	-	9,243
Межсегментная выручка	2,808	10	(2,818)	-
Итого	2,844	9,217	(2,818)	9,243
Операционная прибыль	309	1,893	-	2,202
Капитальные вложения	813	85	-	898
Износ, истощение и амортизация	464	44	-	508
Расходы по налогу на прибыль	114	456	-	570
Сегментные активы по состоянию на 31 декабря 2007 г.	11,030	15,069	(9,490)	16,609

За три месяца, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг., доля выручки по одному из покупателей Компании составила, приблизительно, 19,2% и 25,5% от суммарных продаж Компании, соответственно. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг., доля выручки по одному из покупателей Компании составила, приблизительно, 22,0% и 26,9% от продаж Компании, соответственно. У руководства нет оснований полагать, что Компания зависит от операций с каким-либо отдельно взятым покупателем.

Выручка по географическим сегментам за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 и 2007 гг., представлена следующим образом (в млн. долларов США):

	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2008 г.	За 3 месяца, закончившиеся 30 июня 2007 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.
Экспорт	5,871	3,208	11,132	5,924
Внутренний рынок	3,228	1,499	5,377	2,621
СНГ	712	395	1,168	698
Итого выручка от реализации внешним покупателям	9,811	5,102	17,677	9,243

подавляющее большинство долгосрочных активов Компании находится в Российской Федерации.

13. События после отчетной даты

В июле 2008 г. Компания получила второй транш в размере 500 млн. долларов США синдицированного кредита на сумму 1 млрд. долларов США, предоставленного банками BBVA Bank, BTMU Bank, Barclays Capital, Sumitomo Mutsui Banking Corporation и WestLB Bank.

26 сентября 2008 г. Федеральная Антимонопольная Служба (ФАС) распространила информацию о том, что Компания может подвергнуться штрафным санкциям, наряду с другими нефтяными компаниями, за установку высоких цен на отдельные виды нефтепродуктов на внутреннем рынке. Размер штрафных санкций будет определен ФАС после проведения анализа данной ситуации. В соответствии с нормами антимонопольного законодательства, на основании которого принято данное решение, штрафные санкции могут варьироваться от 1% до 15% выручки от продажи соответствующих видов нефтепродуктов, но не более 2% от общей выручки Компании. Компания отрицает подобные действия и продолжает в полном объеме сотрудничать с антимонопольным ведомством. Руководство Компании не может на данный момент определить сумму возможных штрафных санкций, однако, полагает, что данная сумма не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Компании.