

**ОАО «Газпром нефть»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая отчетность**

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

**ОАО «Газпром нефть»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность**

**по состоянию на 30 сентября 2008 г.  
и за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 сентября 2008 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г, а также промежуточных сокращенных консолидированных отчетов об изменениях в акционерном капитале и о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 года. Ответственность за подготовку данной промежуточной финансовой отчетности несет руководство Компании.

Обзор проводился в соответствии со стандартами, общепринятыми в Соединенных Штатах Америки. Обзор промежуточной финансовой информации заключается, главным образом, в применении аналитических процедур и проведении опроса сотрудников, ответственных за ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности. Обзор предусматривает значительно меньший объем процедур, чем аудит, проводимый в соответствии со стандартами аудита, общепринятыми в Соединенных Штатах Америки, целью которого является выражение мнения в отношении финансовой отчетности в целом. Соответственно, 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 общепринятым принципам бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки.

Ранее, в соответствии со стандартами аудита, общепринятыми в Соединенных Штатах Америки, мы проводили аудит консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2007 г. и соответствующих 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 прилагаемом промежуточном сокращенном консолидированном бухгалтерском балансе по состоянию на 30 сентября 2008 г., в отношении бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2007 г. отражена достоверно, во всех существенных аспектах.

15 декабря 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 сентября 2008 г. и 31 декабря 2007 г.**

**в млн. долларов США**

	<b>Примечания</b>	<b>30 сентября 2008 г.</b> (неаудированные данные)	<b>31 декабря 2007 г.</b>
<b>Активы</b>			
Оборотные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	2	2 634	721
Краткосрочные финансовые вложения		13	-
Краткосрочные займы выданные		16	12
Дебиторская задолженность		2 801	2 264
Товарно-материальные запасы	3	1 556	1 083
Прочие оборотные активы		824	661
Краткосрочные активы по отложенному налогу на прибыль		40	19
Итого оборотные активы		7 884	4 760
Долгосрочные финансовые вложения	4	5 059	4 685
Долгосрочные займы выданные		102	51
Основные средства, связанные с разведкой и добычей нефти и газа, нетто		7 155	5 802
Прочие основные средства, нетто		1 063	832
Незавершенное строительство		425	230
Прочие внеоборотные активы		178	112
Долгосрочные активы по отложенному налогу на прибыль		135	137
Итого активы		22 001	16 609
<b>Обязательства и акционерный капитал</b>			
Текущие обязательства:			
Краткосрочные кредиты и займы	5	571	241
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства		1 269	1 171
Налог на прибыль и прочие налоги к уплате		761	734
Дивиденды к уплате		813	381
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	7	1 534	1 098
Итого текущие обязательства		4 948	3 625
Обязательства, связанные с выбытием основных средств	6	352	324
Долгосрочные кредиты и займы	7	1 818	2 083
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		196	141
Итого обязательства		7 314	6 173
Доля меньшинства		147	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		13 974	9 858
Собственные акции, выкупленные у акционеров (по цене приобретения: 2 263 193 акций по состоянию на 30 сентября 2008 г.)		(9)	-
Итого акционерный капитал		14 540	10 433
Итого обязательства и акционерный капитал		22 001	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 за девять месяцев,**  
**закончившихся 30 сентября 2008 и 2007 гг.**

**в млн. долларов США**  
**(за исключением прибыли на акцию)**

	<u>Примечания</u>	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008г. (неаудированные данные)	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2007г. (неаудированные данные)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008г. (неаудированные данные)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007г. (неаудированные данные)
<b>Выручка</b>					
Реализация нефтепродуктов, нефти и газа		9 492	5 323	26 806	14 322
Прочая реализация		146	112	509	356
Итого	12	9 638	5 435	27 315	14 678
<b>Расходы и прочие затраты</b>					
Себестоимость приобретенных нефти, газа и нефтепродуктов		2 405	1 127	6 875	2 551
Операционные расходы		585	498	1 580	1 442
Коммерческие общехозяйственные и административные расходы		332	301	790	732
Транспортные расходы		418	265	1 242	810
Износ, истощение и амортизация		371	312	943	820
Экспортные пошлины		2 040	806	5 319	2 378
Налоги, кроме налога прибыль		1 305	898	3 799	2 293
Расходы на геологоразведочные работы		46	15	147	83
Расходы по прочей реализации		109	75	365	229
Итого		7 611	4 297	21 060	11 338
Операционная прибыль		2 027	1 138	6 255	3 340
<b>Прочие доходы (расходы)</b>					
Доходы от долевого участия в зависимых компаниях	4	244	103	563	325
Проценты к получению		37	44	61	85
Проценты к уплате		(44)	(54)	(122)	(98)
Прочие доходы (расходы), нетто (Отрицательная) положительная курсовая разница, нетто		25	(17)	176	(29)
Доля меньшинства		(187)	83	(133)	106
Итого		(20)	-	(48)	-
Итого		55	159	497	389
<b>Прибыль до налогообложения</b>					
Итого		2 082	1 297	6 752	3 729
<b>Расход по налогу на прибыль</b>					
Расход по налогу на прибыль		468	334	1 515	967
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль		20	6	36	(57)
Итого	8	488	340	1 551	910
<b>Чистая прибыль</b>					
Итого		1 594	957	5 201	2 819
<b>Базовая и разводненная прибыль на одну обыкновенную акцию (в долларах США на акцию)</b>					
Итого		0,3362	0,2019	1,0970	0,5946
<b>Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в миллионах)</b>					
Итого		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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г.**

**в млн. долларов США**

	<u>Обыкновенные</u> <u>акции</u>	<u>Выкупленные</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	-	-	-	5 201	5 201
Дивиденды по обыкновенным акциям	-	-	-	(1 085)	(1 085)
Выкуп акций	-	(9)	-	-	(9)
Остаток по состоянию на 30 сентября 2008 г. (неаудированные данные)	2	(9)	573	13 974	14 540

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

**в млн. долларов США**

	30 сентября 2008 г. (неаудированные данные)	30 сентября 2007 г. (неаудированные данные)
<b>Операционная деятельность</b>		
Чистая прибыль	5 201	2 819
Приведение чистой прибыли к чистым денежным средствам, полученным от операционной деятельности:		
Доходы от долевого участия в зависимых компаниях, за вычетом полученных дивидендов	(485)	(264)
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	36	(57)
Износ, истощение и амортизация	943	820
Расход по начисленным обязательствам, связанным с выбытием основных средств, за вычетом расхода по существующим обязательствам	17	17
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	9	(5)
(Прибыль) убыток от выбытия основных средств	(1)	6
Изменения в активах и обязательствах:		
Дебиторская задолженность	(546)	142
Товарно-материальные запасы	(473)	(181)
Прочие оборотные активы	(163)	102
Прочие внеоборотные активы	(66)	9
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	98	115
Налог на прибыль и прочие налоги к уплате	27	91
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	4 597	3 614
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Приобретение финансовых вложений в ассоциированные компании	(32)	(1)
Погашение займов и краткосрочных финансовых вложений	334	151
Предоставление займов и краткосрочных финансовых вложений	(402)	(29)
Поступления от выбытия основных средств	19	29
Капитальные вложения	(2 442)	(1 439)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(2 523)	(1 289)
<b>Финансовая деятельность</b>		
Средства, полученные по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам	1 846	4 105
Средства, направленные на погашение краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов	(1 345)	(2 859)
Дивиденды выплаченные	(653)	(1 155)
Средства, направленные на выкуп собственных акций	(9)	-
Чистые денежные средства, использованные в (полученные от) финансовой деятельности	(161)	91
Увеличение денежных средств и их эквивалентов	1 913	2 416
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на начало года	721	1 335
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода	2 634	3 751

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. 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, например, основные аспекты учетной политики и детальное описание статей, 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 движений денежных средств за указанные промежуточные периоды.

Результаты деятельности за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 положительные и отрицательные курсовые разницы отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Официальный курс рубля к доллару США по состоянию на 30 сентября 2008 г. и 31 декабря 2007 г. составил 25,25 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 активов и обязательств. Равно как это не означает, что Компания сможет возратить либо распределить указанную в отчетности в долларах США сумму капитала своим акционерам.

Налог на прибыль

Компания руководствуется положениями APB 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 оценку влияния постоянных разниц и реализации активов по отложенному налогу 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 расходы и капитальные вложения Компании, главным образом, выражены в российских рублях. Соответственно, повышение либо понижение курса доллара США по отношению к российскому рублю влияет на результаты операционной деятельности и движение денежных средств Компании. В связи с этим, Компания использует валютные форвардные контракты для управления данным риском.

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

Производные финансовые инструменты отражаются в промежуточном сокращенном консолидированном бухгалтерском балансе по справедливой стоимости как прочие оборотные активы либо прочие текущие обязательства. Реализованные и нереализованные прибыли и убытки учитываются нетто в промежуточных сокращенных консолидированных отчетах о прибылях и убытках. Данные операции не учитываются 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 отражать соответствующие финансовые инструменты по справедливой стоимости на определенные даты. Положения SFAS №159 применяются только предприятиями, которые воспользовались правом отражения по справедливой стоимости, а также всеми предприятиями, владеющими торговыми ценными бумагами, и предприятиями, имеющими в наличии ценные бумаги для реализации. С момента вступления Стандарта в силу компании могут принять решение об отражении по справедливой стоимости соответствующих объектов, которые имеются в наличии на эту дату. Результаты переоценки по справедливой стоимости при первом применении следует отражать как накопленную корректировку вступительного остатка нераспределенной прибыли. Поскольку Компания не принимала решение об отражении соответствующих объектов по справедливой стоимости, 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 г. Досрочное применение и раскрытие сравнительной информации приветствуется, но не является обязательным. Компания еще не применяет 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», которое устанавливает последовательную систему выбора принципов бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой отчетности в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки (ОПБУ США) неправительственными организациями. Действующая иерархия ОПБУ США 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 сентября 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	522	177
Денежные средства в банке – иностранная валюта	537	237
Банковские депозиты и прочие эквиваленты денежных средств	1 572	306
Денежные средства в кассе	3	1
Итого денежные средства и их эквиваленты	2 634	721

Большая часть денежных средств в иностранной валюте на банковских счетах представлена в долларах США.

По состоянию на 30 сентября 2008 г. и 31 декабря 2007 г. большая часть банковских депозитов представлена 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 сентября 2008 г. и 31 декабря 2007 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом (в млн. долларов США):

	2008	2007
Сырая нефть	148	121
Нефтепродукты	510	356
Сырье и материалы	835	577
Прочие запасы	63	29
Итого товарно-материальные запасы	1 556	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 сентября 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 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. в млн. долларов США**

	Процент долевого участия по состоянию на	Балансовая стоимость по состоянию на	
		30 сентября 2008 г.	31 декабря 2007 г.
<b>Инвестиции в зависимые общества, учитываемые по методу долевого участия:</b>			
ОАО «НГК «Славнефть»	49.9	2 819	2 501
ОАО «Томскнефть ВНК»	50.0	1 567	1 419
ОАО «Московский НПЗ»	38.6	334	316
<b>Итого инвестиции в зависимые общества, учитываемые по методу долевого участия</b>		<b>4 720</b>	<b>4 236</b>
<b>Долгосрочные инвестиции по стоимости приобретения:</b>			
ОАО «Моснефтепродукт»	27.4	56	56
Прочие сбытовые предприятия		116	162
Прочие предприятия		167	231
<b>Итого долгосрочные инвестиции по стоимости приобретения</b>		<b>339</b>	<b>449</b>
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>		<b>5 059</b>	<b>4 685</b>

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

	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г.	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2007 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007 г.
<b>Прибыль от участия в зависимых обществах, учитываемых по методу долевого участия:</b>				
ОАО «НГК «Славнефть»	177	92	396	292
ОАО «Томскнефть ВНК»	56	-	149	-
ОАО «Московский НПЗ»	11	11	18	33
<b>Итого прибыль от участия в зависимых обществах, учитываемых по методу долевого участия</b>	<b>244</b>	<b>103</b>	<b>563</b>	<b>325</b>

В течение 2008 года Компания и МНГК создали совместное предприятие – Moscow NPZ Holdings B.V., в которое обе стороны внесли принадлежащие им соответствующие доли в ОАО «Московский НПЗ» («Московский НПЗ»). В августе 2008 года Компания передала Moscow NPZ Holdings B.V. принадлежащую ей 38,8% долю участия в Московском НПЗ. В результате, совместному предприятию принадлежит 77,2% контроля над Московским НПЗ. Компания и МНГК пришли к соглашению о совместном управлении Московским НПЗ.

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

В декабре 2007 года Компания приобрела 50% долю участия в ОАО «Томскнефть ВНК» (Томскнефть) и ее дочерних обществах у дочернего общества ОАО «Нефтяная Компания «Роснефть» (Роснефть) за 3 567 млн. долларов США. Цена сделки 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 о покупке каждой из сторон соответствующей доли нефти, добытой Томскнефтью. Поскольку Компания и Роснефть, в конечном итоге, контролируются Российской Федерацией, сделка признана операцией между связанными сторонами под общим контролем, в связи с чем учитывается по исторической стоимости приобретения актива Роснефтью. Соответственно, разница между ценой сделки 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 сентября 2008 г. и 31 декабря 2007 г. краткосрочные кредиты и займы Компании представлены следующим образом (в млн. долларов США):

	2008	2007
Банки	101	165
Связанные стороны	469	60
Прочие	1	16
Итого	571	241

В основном, краткосрочные кредиты и займы используются для пополнения оборотного капитала.

По состоянию на 30 сентября 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 сентября 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 сентября 2008 г. Компания имеет беспроцентный заем от Томскнефти, погашаемый в рублях, в размере 469 млн. долларов США. Заем подлежит погашению в августе 2009 года. Томскнефть является связанной стороной Компании.

По состоянию на 31 декабря 2007 г. Компания имела заем от Славнефти в размере 59 млн. долларов США с процентной ставкой 6%. Заем был погашен в течение периода, закончившегося на 30 сентября 2008 г. Славнефть является связанной стороной Компании.

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%. Кредит был погашен в течение периода, закончившегося 30 сентября 2008 года.

По состоянию на 31 декабря 2007 г. Компания имела кредит в размере 40 млн. долларов США от Райффайзенбанка, погашаемый в долларах США. Процентная ставка по кредиту являлась плавающей и рассчитывалась как ставка LIBOR плюс 0,5%. Кредит был погашен в течение периода, закончившегося 30 сентября 2008 года.

По состоянию на 30 сентября 2008 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным кредитам и займам, выраженным в долларах США и рублях, составила 4,6% и 0,1%, соответственно. По состоянию на 31 декабря 2007 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным кредитам и займам, выраженным 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 по состоянию на 1 января	324	288
Изменение в оценках существующих обязательств	11	14
Расход по существующим обязательствам	(2)	(1)
Расход по начисленным обязательствам	19	23
Остаток по состоянию на 30 сентября 2008 г.	352	
Остаток по состоянию на 31 декабря 2007 г.		324

#### 7. Долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 30 сентября 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	2 834	2 662
Прочие заимствования	18	19
Минус текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(1 534)	(1 098)
Итого долгосрочные кредиты и займы	1 818	2 083

Банковские кредиты представлены, преимущественно, кредитами в долларах США от ведущих западных 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 сентября 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 погашения 15 января и 15 июля каждого года. Еврооблигации подлежат погашению в январе 2009 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 сентября 2008 г. основная сумма долга по синдицированному кредиту составляет 233 млн. долларов США (по состоянию на 30 сентября 2008 г. вся сумма включена в состав 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).

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. Процентная ставка по кредиту является плавающей и рассчитывается как LIBOR плюс 0,75%. По состоянию на 30 сентября 2008 г. основная сумма долга по синдицированному кредиту составляет 1,6 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 2008 году Компания получила синдицированный кредит в размере 1 млрд. долларов США от банков BBVA Bank, BTMU Bank, Barclays Capital, Sumitomo Mutsui Banking Corporation и WestLB Bank со сроком погашения в мае 2013 года. Процентная ставка по кредиту является плавающей и рассчитывается как LIBOR плюс 1,75% для первой части кредита в размере 685 млн. долларов США и LIBOR плюс 1,5% для второй части кредита в размере 315 млн. долларов США.

По состоянию на 31 декабря 2007 г. Компания имела кредит на сумму 17 млн. долларов США от АБ «Газпромбанк» с процентной ставкой 9,60%. Кредит был погашен в течение периода, закончившегося 30 сентября 2008 года.

В кредитных соглашениях содержатся условия, в соответствии с которыми вводятся определенные ограничения в отношении значений таких показателей Компании, как отношение консолидированной EBITDA к консолидированным процентам к уплате, 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 сентября 2008 г. и 31 декабря 2007 г., соответственно.

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

Год погашения	Сумма к погашению
2009	1 534
2010	915
2011	529
2012	211
2013	163
	<u>3 352</u>

## 8. Налог на прибыль

Налог на прибыль за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 и 2007 гг., отраженный в прилагаемых промежуточных сокращенных консолидированных отчетах о прибылях и убытках, представлен следующим образом (в млн. долларов США):

	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г.	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2007 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007 г.
Текущий налог на прибыль	468	334	1 515	967
Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	20	6	36	(57)
Итого налог на прибыль	<u>488</u>	<u>340</u>	<u>1 551</u>	<u>910</u>

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

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 по 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 три уровня оценки по справедливой стоимости:

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

Уровень 2: Оценка с использованием котируемых цен на рынках, которые не считаются активными, либо 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 надежное подтверждение 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, следовательно, повышение либо понижение курса доллара США по отношению к российскому рублю влияет на результаты операционной деятельности и движение денежных средств Компании. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г., Компания заключила ряд валютных форвардных контрактов для управления данным риском.

По состоянию на 30 сентября 2008 г. Компания имеет производные финансовые инструменты на общую условную стоимость 1,3 млрд. долларов США, которые предназначены для управления риском, связанным с изменением курса иностранной валюты. Справедливая стоимость данных производных финансовых инструментов привела к возникновению убытка в размере 86 млн. долларов США, который отражен в составе прочих начисленных обязательств в промежуточном сокращенном консолидированном бухгалтерском балансе. За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г., Компания признала реализованный убыток в размере 23 млн. долларов США и нерезализованный убыток в размере 106 млн. долларов США в составе (отрицательной) положительной курсовой разницы (нетто) в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г., Компания признала реализованный убыток в размере 23 млн. долларов США и нерезализованный убыток в размере 86 млн. долларов США в составе (отрицательной) положительной курсовой разницы (нетто) в промежуточном сокращенном 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 предполагается, что в будущем возникнет риск, связанный с изменением 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 оценить 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 достаточно жесткой, более того, существует вероятность, что операции и деятельность, которые не вызвали сомнений в прошлом, будут оспорены. Налоговой проверке может быть подвергнут 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, наличием валюты, которая не является свободно конвертируемой за пределами Российской Федерации, ограничительным валютным контролем и высоким 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.

### Нестабильность на мировом финансовом рынке

Продолжающийся мировой кризис ликвидности привел, помимо прочего, к уменьшению объемов финансирования на рынках капитала и снижению уровня ликвидности внутри Российской Федерации. Нестабильность на мировом финансовом рынке также привела к фактам банкротства и/или санации в банковской сфере. Данные обстоятельства могут повлиять на способность Группы получить новые заимствования и рефинансировать существующие финансовые обязательства на условиях, аналогичных тем, которые установлены для ранее заключенных сделок. Также, неопределенность на мировом рынке наряду с другими локальными факторами привела к достаточно высокой волатильности на российских фондовых рынках в течение 2008 года.

Руководство Компании полагает, что программы текущих и долгосрочных инвестиций и капитальных вложений могут быть профинансированы за счет денежных средств, полученных от текущей операционной деятельности либо за счет существующих кредитов. Руководство также полагает, что у Компании есть возможность получить синдицированные кредиты и другие заимствования для финансирования сделок по приобретению новых активов и прочих сделок, которые могут возникнуть в будущем. Текущий масштаб последствий продолжающегося финансового кризиса показывает, что невозможно предусмотреть либо полностью застраховаться от его последствий. Руководство Компании не может достоверно спрогнозировать влияние, которое окажет на ее финансовое положение дальнейшее снижение уровня ликвидности на финансовых рынках, а также увеличение волатильности на валютном рынке и рынке капитала.

### 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 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 об операциях с Московским НПЗ за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 и 2007 гг., представлена ниже (в млн. долларов США):

	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г.	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2007 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007 г.
Стоимость переработки	29	26	75	72
Покупка нефтепродуктов	3	2	7	5
Продажа нефтепродуктов	4	2	9	7

По состоянию на 30 сентября 2008 г. кредиторская задолженность Компании перед Московским НПЗ составляет 48 млн. долларов США, а дебиторская задолженность Московского НПЗ перед Компанией составляет 8 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 об операциях с группой Славнефть за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 и 2007 гг., представлена ниже (в млн. долларов США):

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

	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г.	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2007 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007 г.
Стоимость переработки	71	49	177	148
Покупка сырой нефти, нефтепродуктов и газа	918	661	2 758	1 704
Продажа сырой нефти и нефтепродуктов	166	123	559	343

По состоянию на 30 сентября 2008 г. кредиторская задолженность Компании перед Славнефтью составляет 71 млн. долларов США, и дебиторская задолженность Славнефти перед Компанией составляет 41 млн. долларов США. По состоянию на 31 декабря 2007 г. кредиторская задолженность Компании перед Славнефтью составляла 173 млн. долларов США, 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. Информация об операциях с группой Газпром за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 и 2007 гг., представлена ниже (в млн. долларов США):

	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г.	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2007 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007 г.
Покупка газа и нефтепродуктов	19	5	59	24
Продажа газа и нефтепродуктов	36	28	101	91

По состоянию на 30 сентября 2008 г. кредиторская задолженность Компании перед группой Газпром составляет 37 млн. долларов США, дебиторская задолженность группы Газпром перед Компанией составляет 15 млн. долларов США. По состоянию на 31 декабря 2007 г. кредиторская задолженность Компании перед группой Газпром составляла 38 млн. долларов США, дебиторская задолженность группы Газпром перед Компанией составляла 7 млн. долларов США.

Группа Томскнефть (Томскнефть)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 года, Компания приобрела у Томскнефти сырую нефть и газ на сумму 1 122 млн. долларов США (448 млн. долларов США за три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г.). Компания и Роснефть достигли принципиального соглашения о разделе объема добычи Томскнефти, исходя из соответствующей 50% доли участия. По состоянию на 30 сентября 2008 г. кредиторская задолженность Компании перед группой Томскнефть составляет 18 млн. долларов США, дебиторская задолженность группы Томскнефть перед Компанией составляет 6 млн. долларов США.

Также см. Примечание 4 «Долгосрочные финансовые вложения» и Примечание 5 «Краткосрочные кредиты и займы» .

## 12. Сегментная информация

Ниже представлена информация по производственным сегментам Компании за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 сентября 2008 г. (в млн. долларов США):

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				
Выручка от реализации внешним покупателям	30	9 608	-	9 638
Межсегментная выручка	2 505	16	(2 521)	-
Итого	2 535	9 624	(2 521)	9 638
Операционная прибыль	422	1 605	-	2 027
Капитальные вложения	792	91	-	883
Износ, истощение и амортизация	342	29	-	371
Расходы по налогу на прибыль	162	326	-	488

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

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				
Выручка от реализации внешним покупателям	25	5 410	-	5 435
Межсегментная выручка	1 666	5	(1 671)	-
Итого	1 691	5 415	(1 671)	5 435
Операционная прибыль	194	944	-	1 138
Капитальные вложения	506	35	-	541
Износ, истощение и амортизация	290	22	-	312
Расходы по налогу на прибыль	84	256	-	340

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

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				

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

**ОАО «Газпром нефть»**

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

**неаудированные данные по состоянию на 30 сентября 2008 и 31 декабря 2007 гг. в млн. долларов США**

Выручка от реализации внешним покупателям	103	27 212	-	27 315
Межсегментная выручка	6 894	79	(6 973)	-
Итого	6 997	27 291	(6 973)	27 315
Операционная прибыль	1 062	5 193	-	6 255
Капитальные вложения	2 252	190	-	2 442
Износ, истощение и амортизация	863	80	-	943
Расходы по налогу на прибыль	329	1 222	-	1 551
Сегментные активы по состоянию на 30 сентября 2008 г.	11 780	19 095	(8 874)	22 001

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

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Элиминация	Консолидирован ные данные
Выручка				
Выручка от реализации внешним покупателям	61	14 617		14 678
Межсегментная выручка	4 474	15	(4 489)	-
Итого	4 535	14 632	(4 489)	14 678
Операционная прибыль	503	2 837		3 340
Капитальные вложения	1 319	120		1 439
Износ, истощение и амортизация	754	66		820
Расходы по налогу на прибыль	198	712		910
Сегментные активы по состоянию на 31 декабря 2007 г.	11 030	15 069	(9 490)	16 609

За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 и 2007 гг., доля выручки по одному из покупателей Компании составила, приблизительно, 22,9% и 27,1% от суммарных продаж Компании, соответственно. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 и 2007 гг., доля выручки по одному из покупателей Компании составила, приблизительно, 21,6% и 26,5% 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 и 2007 гг., представлена ниже (в млн. долларов США):

	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2008 г.	За три месяца, закончившиеся 30 сентября 2007 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2007 г.
Экспорт	5 742	3 137	16 874	9 061
Внутренний рынок	3 299	1 885	8 676	4 506
СНГ	597	413	1 765	1 111
Итого выручка от реализации внешним покупателям	9 638	5 435	27 315	14 678

Подавляющее большинство долгосрочных активов Компании находится в Российской Федерации.

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