



ОАО «ЛУКОЙЛ»

**Промежуточная консолидированная финансовая отчетность, подготовленная
в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета США,
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 г.
(неаудированные данные)**

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена ОАО "ЛУКОЙЛ" в соответствии с ОПБУ США и не проверялась нашими независимыми аудиторами. Если в будущем аудит данной консолидированной финансовой отчетности будет проведен, и по результатам аудита потребуются изменения, мы не можем заверить, что такие изменения не будут существенны.

Отчет по обзору финансовой отчетности

Членам Совета Директоров ОАО «ЛУКОЙЛ»

Мы провели обзор прилагаемого консолидированного баланса ОАО «ЛУКОЙЛ» и его дочерних компаний по состоянию на 30 июня 2002 г., а также соответствующих консолидированных отчетов о прибылях и убытках за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг., а также консолидированных отчетов о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг. Ответственность за подготовку данной консолидированной финансовой отчетности несет руководство ОАО «ЛУКОЙЛ».

Мы проводили обзор в соответствии с требованиями стандартов, принятых Американским обществом дипломированных бухгалтеров. Обзор промежуточной финансовой информации предполагает, главным образом, применение аналитических процедур к данным финансовой отчетности и проведение собеседований с сотрудниками, ответственными за финансовые вопросы и бухгалтерский учет. По своему объему обзор значительно меньше аудиторской проверки, проводимой в соответствии со стандартами аудита, общепринятыми в Соединенных Штатах Америки, и целью которой является выражение мнения в отношении финансовой отчетности в целом. Соответственно, мы не выражаем такого мнения.

По результатам обзора нами не выявлено необходимости внесения каких-либо существенных изменений в прилагаемую консолидированную финансовую отчетность с целью приведения ее в соответствие с общепринятыми в Соединенных Штатах Америки принципами бухгалтерского учета.

KPMG Limited

24 сентября 2002 года
Москва, Российская Федерация

ОАО «ЛУКОЙЛ»

Консолидированные балансы

(в миллионах долларов США, если не указано иное)

	30 июня 2002 (неаудированные данные)	31 декабря 2001
Активы		
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	1 214	1 170
Краткосрочные финансовые вложения	299	218
Дебиторская задолженность и векселя к получению, за минусом резерва по сомнительным долгам	2 388	2 230
Запасы	879	829
Расходы будущих периодов и предоплата по налогам	649	889
Прочие оборотные активы	430	340
Итого оборотные активы	5 859	5 676
Финансовые вложения	789	770
Основные средства	12 692	12 296
Долгосрочные активы по отсроченному налогу на прибыль	307	291
Нематериальные активы и деловая репутация	509	485
Прочие внеоборотные активы	562	424
Итого активов	20 718	19 942
Обязательства и акционерный капитал		
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	1 060	1 402
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	1 384	1 480
Обязательства по уплате налогов	661	522
Прочие краткосрочные обязательства	621	421
Итого краткосрочные обязательства	3 726	3 825
Долгосрочная задолженность	2 170	1 948
Долгосрочные обязательства по отсроченному налогу на прибыль	417	390
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	547	463
Доля миноритарных акционеров в капитале дочерних компаний	844	931
Итого обязательства	7 704	7 557
Акционерный капитал		
Обыкновенные акции (номинальная стоимость – 0.025 рублей за акцию; на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг. – зарегистрировано к выпуску 850 млн. штук; на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг. – выпущено 850 млн. штук (включая 7 млн. штук и 19 млн. штук у дочерних компаний, соответственно); на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг. - находилось в обращении 818 млн. и 805 млн. штук, соответственно)		
	15	15
Собственные акции, выкупленные у акционеров (обыкновенные акции по цене приобретения, 25 млн. и 26 млн. штук на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг., соответственно)		
	(394)	(403)
Добавочный капитал		
	3 225	3 044
Нераспределенная прибыль		
	10 180	9 738
Прочий накопленный совокупный убыток		
	(12)	(9)
Итого акционерный капитал	13 014	12 385
Итого обязательства и акционерный капитал	20 718	19 942



Президент ОАО «ЛУКОЙЛ»
Алекперов В.Ю.



Вице-президент ОАО «ЛУКОЙЛ»
Матыцын А.К.

ОАО «ЛУКОЙЛ»

Консолидированные отчеты о прибылях и убытках

(в миллионах долларов США, если не указано иное)

	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2002 (неаудированные данные)	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2001 (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2002 (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2001 (неаудированные данные)
Выручка				
Выручка от реализации (включая акцизы и экспортные пошлины)	3 794	3 483	6 641	6 818
Доля в прибыли компаний, учитываемых по методу долевого участия	15	35	35	66
Итого выручка	3 809	3 518	6 676	6 884
Затраты и прочие расходы				
Операционные расходы	(1 098)	(1 078)	(2 151)	(2 145)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(641)	(475)	(1 216)	(934)
Износ и амортизация	(241)	(239)	(478)	(447)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(431)	(217)	(808)	(492)
Акцизы и экспортные пошлины	(573)	(362)	(785)	(808)
Затраты на геологоразведочные работы	(30)	(25)	(50)	(44)
Убыток от выбытия и снижения стоимости активов	(4)	(11)	(26)	(12)
Прибыль от основной деятельности	791	1 111	1 162	2 002
Расходы по процентам	(59)	(67)	(126)	(129)
Доходы по процентам и дивидендам	36	29	68	82
Прибыли (убытки) по курсовым разницам	18	27	(16)	(17)
Прочие внеоперационные доходы (расходы)	49	(72)	70	12
Доля миноритарных акционеров	(25)	(29)	(31)	(51)
Прибыль до налога на прибыль	810	999	1 127	1 899
Текущий налог на прибыль	(248)	(247)	(356)	(487)
Отсроченные налоги на прибыль	35	1	69	21
Чистая прибыль	597	753	840	1 433
Объявленные дивиденды по привилегированным акциям	-	(157)	-	(157)
Чистая прибыль, относящаяся к обыкновенным акциям	597	596	840	1 276
Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию (в долларах США)	0.73	0.82	1.04	1.77
Разводненная прибыль на одну обыкновенную акцию (в долларах США)	0.73	0.81	1.04	1.75

ОАО «ЛУКОЙЛ»
Консолидированные отчеты о движении денежных средств

(в миллионах долларов США)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2002 (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2001 (неаудированные данные)
Движение денежных средств от основной деятельности		
Чистая прибыль	840	1 433
Корректировки по неденежным операциям:		
Износ и амортизация	478	447
Доля в прибыли компаний, учитываемых по методу долевого участия	(35)	(66)
Убыток от выбытия и снижения стоимости активов	26	12
Отсроченный налог на прибыль	(69)	(21)
Неденежная прибыль по курсовым разницам	(11)	(11)
Неденежные операции в инвестиционной деятельности	(32)	(23)
Прочие, нетто	(16)	(84)
Изменения в активах и обязательствах, относящихся к основной деятельности:		
Дебиторская задолженность и векселя к получению	(163)	109
Краткосрочные кредиты, выданные дочерними банками	48	(41)
Изменение задолженности по клиентским депозитам дочерних банков	(49)	10
Запасы	(54)	(194)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(379)	(332)
Обязательства по уплате налога на прибыль и прочих налогов	138	221
Прочие краткосрочные активы и обязательства	141	15
Чистые денежные средства, полученные от основной деятельности	863	1 475
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Капитальные затраты	(860)	(984)
Поступления от реализации основных средств	8	15
Приобретение финансовых вложений	(177)	(372)
Поступления от реализации финансовых вложений	63	57
Приобретение компаний, без учета приобретенных денежных средств	(115)	(228)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1 081)	(1 512)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Изменение задолженности по краткосрочным кредитам и займам	128	427
Поступления от выпуска долгосрочных долговых обязательств	372	140
Погашение долгосрочных обязательств	(213)	(263)
Дивиденды выплаченные	(107)	(46)
Поступления от эмиссии обыкновенных акций	18	-
Выкуп собственных акций	(218)	(58)
Поступления от продажи собственных акций	226	42
Прочие, нетто	73	38
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	279	280
Влияние изменений обменных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов	(17)	(10)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	44	233
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	1 170	1 137
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1 214	1 370
Дополнительная информация о движении денежных средств:		
Проценты выплаченные	122	96
Налог на прибыль уплаченный	268	401

Примечание 1. Основные принципы представления финансовой отчетности

Представленная промежуточная консолидированная финансовая отчетность ОАО «ЛУКОЙЛ» (далее – «Компания») и его дочерних компаний (вместе «Группа») и примечания к ней являются неаудированными, за исключением баланса по состоянию на 31 декабря 2001 г. По мнению руководства Компании, информация, приведенная в промежуточной финансовой отчетности, включает все корректировки и пояснения, необходимые для достоверного отражения результатов деятельности Группы, ее финансового состояния и движения денежных потоков за представленные периоды. Данные корректировки являются стандартными и повторяются в каждом отчетном периоде.

Некоторые примечания к отчетности были опущены, а часть информации была представлена в сжатом виде, поэтому представленная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2001 г.

Результаты деятельности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 г., не обязательно должны характеризовать будущие финансовые результаты.

Пересчет иностранной валюты

Бухгалтерский учет хозяйственных операций компаний Группы, осуществляемых на территории Российской Федерации, ведется в рублях, и Компания составляет и представляет свою отчетность акционерам также в рублях в соответствии с законодательством Российской Федерации.

С учетом того, что российская экономика считается гиперинфляционной, в соответствии с Положением о стандартах финансового учета № 52 «Пересчет иностранной валюты» доллар США используется в качестве функциональной валюты Компании.

Для целей представления финансовой отчетности в соответствии с ОПБУ США валютой отчетности Группы является доллар США.

Прибыли и убытки по хозяйственным операциям в иностранной валюте включены в консолидированный отчет о прибылях и убытках.

В отношении хозяйственных операций в Российской Федерации, других странах, подверженных гиперинфляции, а также в отношении операций, для которых доллар США является функциональной валютой, денежные активы и обязательства были пересчитаны в доллары США по курсу на отчетную дату. Неденежные активы и обязательства были пересчитаны по историческому курсу. Данные о доходах, расходах и движении денежных средств пересчитывались по курсам, приближенным к фактическим курсам, действовавшим на дату совершения конкретных операций. Прибыли и убытки по курсовым разницам, возникшие в результате пересчета статей отчетности в доллары США, включены в консолидированный отчет о прибылях и убытках.

Для большинства хозяйственных операций, осуществляемых за пределами Российской Федерации, доллар США является функциональной валютой. В отношении некоторых хозяйственных операций, осуществленных за пределами Российской Федерации, где доллар США не является функциональной валютой и экономика не гиперинфляционна, активы и обязательства были пересчитаны в доллары США по курсу, действовавшему на конец отчетного периода, а данные о доходах и расходах пересчитаны по среднегодовому курсу. Курсовые разницы, возникшие в результате такого пересчета, отражены отдельной статьей в составе акционерного капитала.

По состоянию на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг., валютный курс составлял 31.45 и 30.14 рублей за 1 доллар США, соответственно.

Примечание 1. Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Значительная часть статей баланса и результатов хозяйственных операций компаний Группы выражены в российских рублях и в валюте других стран бывшего Советского Союза. Соответственно, изменения в соотношении между российским рублем и долларом США, а также другими валютами и долларом США могут оказать существенное влияние на учетную стоимость денежных активов и обязательств Группы, выраженных в долларах США. Подобные изменения также могут повлиять на возможность Группы реализовать неденежные активы в суммах, отраженных в консолидированной финансовой отчетности.

Рубль и валюты других стран бывшего Советского Союза не являются свободно конвертируемыми валютами за пределами этих государств, поэтому любой пересчет сумм, выраженных в рублях или иной валюте, в доллары США не должен рассматриваться как утверждение, что суммы в рублях или иной валюте были, могли быть или могут быть в будущем пересчитаны в доллары США по указанному или какому-либо другому валютному курсу.

Примечание 2. Изменения в порядке ведения учета

Начиная с 1 января 2002 года, Группа применяет Положение о стандартах финансового учета № 142 *“Деловая репутация и прочие нематериальные активы”*. В соответствии с Положением № 142 деловая репутация и нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не должны амортизироваться, но как минимум ежегодно должна проводиться проверка на необходимость признания убытка от их обесценения. Данное Положение требует, чтобы все нематериальные активы с определенным сроком полезного использования амортизировались в течение срока их полезного использования.

Начиная с 1 января 2002 года, со дня вступления в силу Положения № 142, Группа перестала амортизировать деловую репутацию. Расходы по амортизации деловой репутации за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2001 года, составили 9 млн. долл. США и 12 млн. долл. США, соответственно.

По состоянию на 1 января 2002 года у Группы была деловая репутация с остаточной стоимостью 221 млн. долл. США, в отношении которой был проведен переходный анализ необходимости признания убытка от обесценения в соответствии с Положением № 142. Группа завершила оценку справедливой стоимости своих отчетных единиц и сравнила справедливую стоимость каждой отчетной единицы с балансовой стоимостью ее активов, включая деловую репутацию, по состоянию на 1 января 2002 года. На основании проведенного сравнения не было выявлено необходимости в признании убытка от обесценения деловой репутации.

Начиная с 1 января 2002 года, Группа начала применять Положение о стандартах финансового учета № 144 *“Учет обесценения и выбытия активов с продолжительным сроком полезного использования”*. Положение № 144 устанавливает стандарты учета и отражения обесценения и выбытия активов с продолжительным сроком полезного использования в финансовой отчетности. Применение данного Положения не имело существенного влияния на финансовую отчетность Группы.

Примечание 3. Новые стандарты учета

В июле 2001 года Комитет по стандартам финансового учета опубликовал Положение о стандартах финансового учета № 143 “Учет обязательств, связанных с окончанием срока полезного использования активов”. Положение № 143 требует отражать справедливую оценку обязательств, связанных с окончанием срока полезного использования активов, в периоде, в котором они возникли, с одновременным увеличением балансовой стоимости соответствующих активов. В дальнейшем сумма данного обязательства будет увеличиваться с течением времени, а соответствующий актив будет амортизироваться в течение срока его полезного использования. Применение данного Положения обязательно с финансового года, начинающегося 1 января 2003 года. В настоящее время Группа оценивает эффект от применения Положения № 143.

В апреле 2002 года Комитет по стандартам финансового учета опубликовал Положение о стандартах финансового учета № 145 “Аннулирование Положения о стандартах финансового учета № 4, 44 и 64, Изменения к Положению № 13 и Технические Изменения”. Положение № 145 в основном касается классификации в отчете о прибылях и убытках доходов и расходов от аннулирования задолженности, а также учета некоторых типов операций по аренде, являющихся по своей экономической сущности операциями реализации с последующей арендой. Применение данного Положения обязательно с финансового года, начинающегося 1 января 2003 года. В настоящее время Группа оценивает эффект от применения Положения № 145.

В июле 2002 года Комитет по стандартам финансового учета опубликовал Положение о стандартах финансового учета № 146 “Учет расходов, связанных с прекращением операций или выбытием активов”. Положение № 146 требует отражать расходы, связанные с прекращением операций или выбытием активов, в момент их возникновения, а не в момент утверждения соответствующего плана. Требования данного Положения должны применяться по отношению к прекращению операций и выбытию активов, возникшим после 31 декабря 2002 года. В настоящее время Группа оценивает эффект от применения Положения № 146.

Примечание 4. Налоги на прибыль

В течение периода, закончившегося 30 июня 2001 года, ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляла 35%. Начиная с 1 января 2002 года, в соответствии с изменениями Налогового Кодекса РФ, ставка налога на прибыль изменилась с 35% до 24%. Кроме того, в соответствии с внесенными изменениями, был отменен ряд налоговых льгот, включая льготу по капитальному строительству.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

	По состоянию на 30 июня 2002	По состоянию на 31 декабря 2001
Денежные средства в рублях	358	225
Денежные средства в иностранной валюте	428	580
Денежные средства в дочерних банках в рублях	156	148
Денежные средства в дочерних банках в иностранной валюте	272	217
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 214	1 170

Примечание 6. Неденежные операции

В приведенной ниже таблице отражены неденежные операции в инвестиционной деятельности:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2001
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	1 081	1 512
Неденежные операции в инвестиционной деятельности	32	23
Чистые денежные средства и неденежные расчеты по инвестиционной деятельности	1 113	1 535

В Примечании 12 «Приобретение новых компаний» приведена информация о приобретениях, частично осуществленных посредством обмена обыкновенных акций.

Примечание 7. Дебиторская задолженность и векселя к получению

	По состоянию на 30 июня 2002	По состоянию на 31 декабря 2001
Дебиторская задолженность и векселя к получению по торговым операциям (за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 94 млн. долл. США и 77 млн. долл. США по состоянию на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг. соответственно)	1 347	1 383
Текущая часть НДС к возмещению	606	434
Краткосрочные кредиты дочерних банков к получению (за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 14 млн. долл. США по состоянию на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг.)	222	236
Прочая текущая дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 22 млн. долл. США и 21 млн. долл. США по состоянию на 30 июня 2002 и 31 декабря 2001 гг. соответственно)	213	177
Итого дебиторская задолженность и векселя к получению	2 388	2 230

Примечание 8. Краткосрочные займы и кредиты и текущая часть долгосрочной задолженности

	По состоянию на 30 июня 2002	По состоянию на 31 декабря 2001
Краткосрочные займы и кредиты	703	553
Клиентские депозиты дочерних банков	420	449
Текущая часть долгосрочной задолженности	261	478
Итого краткосрочные займы и текущая часть долгосрочной задолженности	1 384	1 480

Основная часть краткосрочных займов и кредитов получена от различных сторонних организаций и обеспечена экспортными поставками, основными средствами и ценными бумагами.

Примечание 9. Долгосрочная задолженность

	По состоянию на 30 июня 2002	По состоянию на 31 декабря 2001
Долгосрочные займы и кредиты от сторонних организаций	1 759	1 453
Долгосрочные займы и кредиты, полученные от связанных сторон	1	1
Конвертируемые облигации в долларах США со ставкой 3,5% и сроком погашения в 2002 г.	-	298
Конвертируемые облигации в долларах США со ставкой 1% и сроком погашения в 2003 г.	492	476
Необеспеченные рублевые облигации с плавающей процентной ставкой, со сроком погашения в 2003 г.	95	99
Долгосрочные обязательства по аренде	84	99
Общая сумма долгосрочной задолженности	2 431	2 426
Текущая часть долгосрочной задолженности	(261)	(478)
Итого долгосрочная задолженность	2 170	1 948

Долгосрочные займы и кредиты

Основная часть долгосрочных займов и кредитов подлежит уплате в долларах США со сроками погашения от 2002 года до 2025 года и обеспечена экспортными поставками, основными средствами и ценными бумагами.

Конвертируемые облигации в долларах США

6 мая 1997 года одна из компаний Группы выпустила 230 000 облигаций номинальной стоимостью 1 000 долл. США каждая, конвертируемых в глобальные депозитарные расписки (далее - "ГДР") из расчета 15 ГДР за одну облигацию, со сроком погашения 6 мая 2002 года. Во втором квартале 2002 года эти облигации были погашены денежными средствами, а также 11 185 059 обыкновенными акциями Компании в размере, установленном как 130.323% от номинальной стоимости этих облигаций.

3 ноября 1997 года одна из компаний Группы выпустила 350 000 высокодоходных погашаемых и обмениваемых с премией облигаций номинальной стоимостью 1 000 долл. США каждая, обмениваемых на ГДР из расчета 5.625 ГДР за облигацию, со сроком погашения 3 ноября 2003 года. Эти облигации могут конвертироваться в ГДР до наступления срока их погашения. Каждая ГДР может быть обменена на четыре обыкновенные акции Компании. Облигации, не конвертированные на дату их погашения, должны быть погашены денежными средствами. По облигациям, выпущенным 3 ноября 1997 года, сумма погашения составляет 153.314% от номинальной стоимости. Компания может погашать облигации денежными средствами до наступления срока их погашения, однако при этом она должна будет уплатить соответствующие штрафы за досрочное погашение. Учетная стоимость облигаций увеличивается до суммы погашения на соответствующую дату. Величина увеличения до суммы погашения отражена в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

В собственности Группы находилось достаточное количество собственных акций, необходимых для проведения полного конвертирования облигаций в ГДР.

Примечание 9. Долгосрочная задолженность (продолжение)**Рублевые облигации**

13 августа 1999 года Компания выпустила 3 млн. рублевых облигаций с плавающей процентной ставкой номинальной стоимостью 1 000 рублей за облигацию и сроком погашения 13 августа 2003 года. Эти облигации являются необеспеченными, процент по ним составляет 6% годовых с учетом изменений курса рубля к доллару США и выплачивается раз в полугодие. Основная сумма по облигациям выплачивается при наступлении срока погашения согласно номинальной стоимости облигаций в рублях.

Примечание 10. Совокупный доход

	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2002	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2001	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2002	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2001
Чистая прибыль	597	753	840	1 433
Прочий совокупный убыток:				
Курсовая разница	(1)	-	(3)	(1)
Совокупный доход	596	753	837	1 432

Примечание 11. Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию

	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2002	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2001	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2002	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2001
Чистая прибыль	597	753	840	1 433
Дивиденды по привилегированным акциям	-	(157)	-	(157)
Чистая прибыль, относящаяся к обыкновенным акциям	597	596	840	1 276
Плюс проценты по конвертируемым облигациям (за вычетом налога по действующей ставке):				
Конвертируемые облигации в долларах США со ставкой 3,5% и сроком погашения в 2002 г.	2	4	6	9
Конвертируемые облигации в долларах США со ставкой 1% годовых и сроком погашения в 2003 г.	6	6	12	12
Итого чистая разводненная прибыль	605	606	858	1 297
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (тысяч штук)	815 107	724 450	809 993	719 434
Плюс собственные акции для целей конвертирования облигаций (тысяч штук)	13 183	21 675	17 405	21 675
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, – при условии разводнения (тысяч штук)	828 290	746 125	827 398	741 109

В течение июня 2001 года было принято решение об увеличении числа обыкновенных акций на 77 211 864 штуки, номиналом 0,025 рублей каждая. Указанные акции были обменяны на все находившиеся в обращении привилегированные акции Компании из расчета одна обыкновенная акция на одну привилегированную акцию.

Примечание 12. Приобретение новых компаний

В феврале 2002 года Группа приобрела дополнительно 13% акций ОАО «Коминнефть» за 40 млн. долл. США, увеличив долю владения в этой компании до 67%. ОАО «Коминнефть» является российской нефтегазодобывающей компанией, осуществляющей свою деятельность преимущественно в Республике Коми Российской Федерации.

В марте 2001 года Компания приобрела 74% акций ОАО «Архангельскгеолдобыча» в обмен на 17 710 697 обыкновенных акций и денежную выплату в размере 130 млн. долл. США. Держателями акций ОАО «Архангельскгеолдобыча» являлись третьи лица, компания «ЛУКОЙЛ - ГАРАНТ», связанная сторона, и компания «ЛУКОЙЛ Файненс Лимитед», дочерняя компания Группы, которая приобрела свою долю в ОАО «Архангельскгеолдобыча» у третьего лица в январе 2001 года за 39 млн. долл. США. ОАО «Архангельскгеолдобыча» является российской нефтегазодобывающей компанией, осуществляющей свою деятельность преимущественно в Тимано-Печорском регионе на севере Российской Федерации.

В марте 2001 года Компания обменяла 720 364 обыкновенных акций на 13% и 22% миноритарных долей в компаниях ОАО «ЛУКОЙЛ - Ухтанефтепереработка» и ОАО «ЛУКОЙЛ - Коминнефтепродукт», соответственно. ОАО «ЛУКОЙЛ - Ухтанефтепереработка» - это нефтеперерабатывающий завод, а ОАО «ЛУКОЙЛ - Коминнефтепродукт» - сбытовая компания, которые осуществляют свою деятельность преимущественно в Республике Коми Российской Федерации.

В январе 2001 года Группой были приобретены оставшиеся 28% акций «Гетти Петролеум Маркетинг Инк.» за 20 млн. долл. США, в результате чего Группа стала владельцем 100% акций данной компании.

Примечание 13. Операции со связанными сторонами

В условиях быстрого развития бизнеса в России предприятия и физические лица зачастую использовали в процессе совершения сделок услуги номинальных держателей и других компаний-посредников. Высшее руководство Компании считает, что в сложившихся условиях у Группы существуют соответствующие процедуры определения и надлежащего раскрытия информации об операциях со связанными сторонами, и она раскрыла всю выявленную информацию об отношениях со связанными сторонами, которая представляется значительной.

Выручка от реализации нефти и нефтепродуктов связанным сторонам составила 32 млн. долл. США, 22 млн. долл. США, 112 млн. долл. США и 52 млн. долл. США за три месяца, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг. и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг., соответственно.

Выручка от прочей реализации связанным сторонам составила 11 млн. долл. США, 12 млн. долл. США, 24 млн. долл. США и 21 млн. долл. США за три месяца, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг. и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг., соответственно.

Приобретение нефти и нефтепродуктов от связанных сторон составило 85 млн. долл. США, 72 млн. долл. США, 122 млн. долл. США и 121 млн. долл. США за три месяца, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг. и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг., соответственно.

Связанными сторонами в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг. и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг. были оказаны строительные услуги на сумму 82 млн. долл. США и 84 млн. долл. США, 140 млн. долл. США и 208 млн. долл. США, соответственно.

Примечание 13. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Связанными сторонами в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг., и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг., были оказаны страховые услуги на сумму 53 млн. долл. США и 70 млн. долл. США, 85 млн. долл. США и 99 млн. долл. США, соответственно.

Прочие закупки от связанных сторон составили 2 млн. долл. США, 46 млн. долл. США, 4 млн. долл. США и 55 млн. долл. США за три месяца, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг. и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2002 и 2001 гг., соответственно.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Группой, включая кредиты и авансы, составляла 197 млн. долл. США и 209 млн. долл. США на 30 июня 2002 г. и 31 декабря 2001 г., соответственно. Задолженность Группы перед связанными сторонами составляла 123 млн. долл. США и 73 млн. долл. США на 30 июня 2002 г. и 31 декабря 2001 г., соответственно.

По состоянию на 30 июня 2002 г. и 31 декабря 2001 г. Правительство Российской Федерации являлось владельцем 14% обыкновенных акций Компании. Государство также владеет многими другими компаниями и промышленными предприятиями в России, контролирует их или имеет существенное влияние на их деятельность, что свидетельствует о значительной роли государства в экономике. Значительная часть основной деятельности Группы связана с компаниями, принадлежащими государству или контролируемым последним. Государство выступает крупным заказчиком и поставщиком в лице своих многочисленных зависимых и прочих связанных организаций. Руководство рассматривает данные коммерческие отношения как часть обычной основной деятельности в Российской Федерации и полагает, что в обозримом будущем они будут оставаться неизменными. Соответственно, информация о таких операциях не раскрывается в качестве операций со связанными сторонами.

Примечание 14. Сегментная информация

Ниже представлена информация о производственных и географических сегментах деятельности Группы за периоды, закончившиеся 30 июня 2002 и 2001 гг. в соответствии с Положением о стандартах финансового учета № 131 *“Раскрытие данных о сегментах деятельности предприятия и связанной с ней информации”*.

Компания определила три сегмента производственной деятельности – «Разработка и добыча», «Переработка, торговля и сбыт» и «Прочая деятельность». Эти сегменты были определены на основе различий в характере их операций. Результаты данной деятельности по установленным сегментам регулярно оцениваются руководством Компании. К сегментам «Разведка и добыча» относятся компании геологоразведки, разработки и добычи сырой нефти. В сегмент «Переработка, торговля и сбыт» включены компании, перерабатывающие нефть в нефтепродукты, а также компании, покупающие, реализующие и транспортирующие сырую нефть и нефтепродукты. Деятельность, включаемая в третий сегмент, не является основной для Группы.

Географические сегменты деятельности Группы были определены исходя из различий в регионах осуществления своей деятельности. Выделены три географических сегмента, а именно: «Западная Сибирь», «Европейская часть России» и «За рубежом».

Примечание 14. Сегментная информация (продолжение)

Сегменты основной деятельности

За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2002 года

	Разведка и добыча нефти	Переработка, торговля и сбыт	Прочие	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	264	3 514	16	-	3 794
Межсегментная деятельность	941	39	30	(1 010)	-
Итого выручка от реализации	1 205	3 553	46	(1 010)	3 794
Операционные расходы	416	1 639	36	(993)	1 098
Амортизация и износ	181	59	1	-	241
Расходы по процентам	19	35	11	(6)	59
Налог на прибыль	42	167	4	-	213
Чистая прибыль	161	461	(8)	(17)	597
Итого активы	12 270	11 203	1 004	(3 759)	20 718
Капитальные затраты	176	187	4	-	367

За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2001 года

	Разведка и добыча нефти	Переработка, торговля и сбыт	Прочие	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	312	3 154	17	-	3 483
Межсегментная деятельность	1 060	127	46	(1 233)	-
Итого выручка от реализации	1 372	3 281	63	(1 233)	3 483
Операционные расходы	480	1 761	48	(1 211)	1 078
Амортизация и износ	177	62	-	-	239
Расходы по процентам	25	60	6	(24)	67
Налог на прибыль	111	129	6	-	246
Чистая прибыль	250	550	(20)	(27)	753
Итого активы	10 931	10 308	674	(2 532)	19 381
Капитальные затраты	326	115	1	-	442

Примечание 14. Сегментная информация (продолжение)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2002 года

	Разведка и добыча нефти	Переработка, торговля и сбыт	Прочие	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	516	6 098	27	-	6 641
Межсегментная деятельность	1 769	100	63	(1 932)	-
Итого выручка от реализации	2 285	6 198	90	(1 932)	6 641
Операционные расходы	868	3 136	62	(1 915)	2 151
Амортизация и износ	340	136	2	-	478
Расходы по процентам	42	75	23	(14)	126
Налог на прибыль	90	190	7	-	287
Чистая прибыль	150	696	7	(13)	840
Итого активы	12 270	11 203	1 004	(3 759)	20 718
Капитальные затраты	580	320	5	-	905

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2001 года

	Разведка и добыча нефти	Переработка, торговля и сбыт	Прочие	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	711	6 062	45	-	6 818
Межсегментная деятельность	2 058	206	70	(2 334)	-
Итого выручка от реализации	2 769	6 268	115	(2 334)	6 818
Операционные расходы	1 004	3 356	91	(2 306)	2 145
Амортизация и износ	305	141	1	-	447
Расходы по процентам	45	111	12	(39)	129
Налог на прибыль	192	265	9	-	466
Чистая прибыль	459	986	8	(20)	1 433
Итого активы	10 931	10 308	674	(2 532)	19 381
Капитальные затраты	729	279	2	-	1 010

Географические сегменты

	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2002	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2001	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2002	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2001
Реализация нефти на территории России	134	197	235	418
Экспорт нефти и реализация нефти зарубежными дочерними компаниями	1 036	1 104	1 983	1 977
Реализация нефтепродуктов на территории России	626	760	1 156	1 432
Экспорт нефтепродуктов и реализация нефтепродуктов зарубежными дочерними компаниями	1 687	1 240	2 741	2 479
Прочая реализация на территории России	188	124	326	327
Прочая реализация на экспорт и прочая реализация зарубежными дочерними компаниями	123	58	200	185
Итого выручка от реализации	3 794	3 483	6 641	6 818

Примечание 14. Сегментная информация (продолжение)

За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2002 года

	Западная Сибирь	Европейская часть России	За рубежом	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	80	987	2 727	-	3 794
Межсегментная деятельность	478	1 627	18	(2 123)	-
Итого выручка от реализации	558	2 614	2 745	(2 123)	3 794
Операционные расходы	221	821	2 162	(2 106)	1 098
Амортизация и износ	86	104	51	-	241
Расходы по процентам	6	49	12	(8)	59
Налог на прибыль	11	202	-	-	213
Чистая прибыль	101	423	131	(58)	597
Итого активы	5 492	12 789	4 537	(2 100)	20 718
Капитальные затраты	91	142	134	-	367

За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2001 года

	Западная Сибирь	Европейская часть России	За рубежом	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	187	1 101	2 195	-	3 483
Межсегментная деятельность	526	1 534	19	(2 079)	-
Итого выручка от реализации	713	2 635	2 214	(2 079)	3 483
Операционные расходы	342	831	1 960	(2 055)	1 078
Амортизация и износ	106	89	44	-	239
Расходы по процентам	2	39	27	(1)	67
Налог на прибыль	34	201	11	-	246
Чистая прибыль	59	722	(30)	2	753
Итого активы	5 026	12 114	3 819	(1 578)	19 381
Капитальные затраты	120	227	95	-	442

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2002 года

	Западная Сибирь	Европейская часть России	За рубежом	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	145	1 809	4 687	-	6 641
Межсегментная деятельность	943	2 812	33	(3 788)	-
Итого выручка от реализации	1 088	4 621	4 720	(3 788)	6 641
Операционные расходы	448	1 644	3 830	(3 771)	2 151
Амортизация и износ	166	225	87	-	478
Расходы по процентам	11	91	32	(8)	126
Налог на прибыль	31	255	1	-	287
Чистая прибыль	67	673	154	(54)	840
Итого активы	5 492	12 789	4 537	(2 100)	20 718
Капитальные затраты	185	547	173	-	905

Примечание 14. Сегментная информация (продолжение)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2001 года

	Западная Сибирь	Европейская часть России	За рубежом	Исключения	Итого
Выручка от реализации					
Сторонние организации	206	2 313	4 299	-	6 818
Межсегментная деятельность	1 172	2 827	29	(4 028)	-
Итого выручка от реализации	1 378	5 140	4 328	(4 028)	6 818
Операционные расходы	602	1 735	3 808	(4 000)	2 145
Амортизация и износ	181	187	79	-	447
Расходы по процентам	3	83	45	(2)	129
Налог на прибыль	70	372	24	-	466
Чистая прибыль	162	1 244	45	(18)	1 433
Итого активы	5 026	12 114	3 819	(1 578)	19 381
Капитальные затраты	293	584	133	-	1 010

Примечание 15. Дивиденды

На годовом собрании акционеров, состоявшемся 27 июня 2002 г., были объявлены дивиденды за 2001 год в размере 15.00 рублей на одну обыкновенную акцию, что на дату проведения собрания акционеров составило 0.48 долл. США.

Примечание 16. Условные события и обязательства**Судебные разбирательства**

27 ноября 2001 года Архангел Даймонд Корпорэйшн («АДК»), канадская компания по разработке алмазных месторождений, подала иск в окружной суд города Денвер, штат Колорадо, против ОАО «Архангельскгеолдобыча» («АГД»), компании Группы, и самой Компании (вместе - «Ответчики») с требованием о возмещении ущерба. Претензии обуславливаются ущербом, причиненным Ответчиками в отношении деятельности компании «Алмазный Берег», совместного предприятия АГД и АДК. В своем исковом заявлении АДК, помимо прочего, заявляет, что Ответчики вмешивались в процесс передачи лицензии на разведку алмазного месторождения при том, что условие передачи лицензии являлось неотъемлемой частью соглашения между АГД и АДК. Полная сумма иска составляет 4.8 млрд. долл. США, включая возмещение ущерба в 1.2 млрд. долл. США и штрафные санкции в размере 3.6 млрд. долл. США. Слушание дела до настоящего момента не проводилось, однако Компания полагает, что иск не имеет достаточных оснований и планирует предпринять решительные меры юридической защиты, включая опротестование вопроса подсудности. Несмотря на то, что дело находится на ранней стадии, и никаких гарантий относительно разрешения дела предоставлено быть не может, Компания считает, что окончательное разрешение дела не окажет значительного негативного воздействия на ее финансовое состояние.

Группа вовлечена в ряд других судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления ее деятельности. Несмотря на то, что данные разбирательства могут преследовать своей целью нанесение значительных убытков Группе, а также несут в себе некоторую неопределенность, руководство не считает, что их конечный результат будет иметь существенное влияние на операционные результаты деятельности или финансовое состояние Группы.

Примечание 16. Условные события и обязательства (продолжение)***Налогообложение***

Налоговая система, существующая в Российской Федерации и других странах, где Группа осуществляет свою деятельность, является относительно новой и характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. При этом законы могут применяться задним числом и иногда содержат нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Как следствие, налоговые органы разных уровней зачастую по-разному трактуют одни и те же положения нормативных документов. Порядок исчисления налогов подлежит проверке со стороны целого ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и проценты. Данные обстоятельства могут создать в Российской Федерации и других странах, где Группа осуществляет свою деятельность, налоговые риски, которые будут более существенны, чем в других странах, где налоговое законодательство развивалось и совершенствовалось в течение длительного периода.

Региональная организационная структура налоговых органов и судебной системы допускает ситуацию, при которой идентичные налоговые споры могут быть разрешены в пользу Группы в одних регионах и в пользу налоговых органов в других. Также налоговые органы в различных регионах могут по-разному трактовать одни и те же вопросы налогообложения. В то же время, некоторые вопросы налогообложения в определенной степени регулируются федеральными налоговыми органами, находящимися в Москве.

Группа осуществляла налоговое планирование и принятие управленческих решений на основании законодательства, существовавшего на момент осуществления планирования. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее, соответствующие регулирующие органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и последствия этого могут быть существенными.

Прочие события

В течение июля 2001 года Группа временно закрыла свой нефтеперерабатывающий завод Петротел СА в связи с экономическими условиями в Румынии. На дату данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности этот нефтеперерабатывающий завод оставался закрытым. Основываясь на экономических оценках и планах относительно будущего данного завода, руководство Компании в настоящий момент не считает необходимым проводить уценку имеющихся у завода основных средств. Однако, в случае принятия решения о продаже или выхода из капитала нефтеперерабатывающего завода, Группа может понести убытки в размере остаточной стоимости основных средств, которые составляют не более 60 млн. долл. США. Кроме того, решение о выходе из капитала нефтеперерабатывающего завода может повлечь за собой иски по поводу будущих инвестиционных обязательств Группы.