

ОАО «ГАЗПРОМ»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО)
(НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**

31 МАРТА 2009 ГОДА

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЗОРА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам и Совету директоров открытого акционерного общества «Газпром»

Введение

Нами проведен обзор прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного баланса ОАО «Газпром» и его дочерних обществ (далее – «Группа») по состоянию на 31 марта 2009 года и относящихся к нему консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года. Ответственность за подготовку данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность», как она представлена на страницах 3 – 40, несет руководство Группы. Наша ответственность заключается в формировании наших выводов по данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенного обзора.

Масштаб обзора

Обзор проводился в соответствии с Международным стандартом 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации независимым аудитором компании». Обзор ограничивается проведением опроса сотрудников Группы, главным образом, сотрудников, отвечающих за финансовые и бухгалтерские вопросы, и применением аналитических и иных процедур по обзору. Обзор предусматривает значительно меньший объем процедур, чем аудит, проводимый в соответствии с Международными стандартами аудита, и, следовательно, не обеспечивает уверенность в том, что нам станет известно обо всех существенных вопросах, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не даем аудиторского заключения.

Выводы

В ходе проведения обзора нами не были замечены факты, из которых можно было бы сделать вывод о том, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Не делая оговорок к нашему отчету, обращаем внимание на Примечание 24 к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Правительству Российской Федерации принадлежит контрольный пакет акций ОАО «Газпром», и государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

Москва, Российская Федерация

19 августа 2009 г.

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ БАЛАНС ПО МСФО
(НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
НА 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
	Активы		
	Оборотные активы		
6	Денежные средства и их эквиваленты	338 417	343 833
6	Денежные средства с ограничением к использованию	4 280	3 747
7	Краткосрочные финансовые активы	22 460	23 448
8	Дебиторская задолженность и предоплата	772 458	675 934
9	Товарно-материальные запасы	277 028	276 954
	НДС к возмещению	105 329	115 878
	Прочие оборотные активы	<u>196 569</u>	<u>132 281</u>
		1 716 541	1 572 075
	Внеоборотные активы		
10	Основные средства	4 148 963	4 020 522
11	Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	803 482	772 143
12	Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	344 734	343 805
13	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	45 921	48 186
14	Прочие внеоборотные активы	<u>416 301</u>	<u>411 837</u>
		5 759 401	5 596 493
	Итого активы	7 475 942	7 168 568
	Обязательства и капитал		
	Краткосрочные обязательства		
	Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	447 122	466 757
	Задолженность по текущему налогу на прибыль	10 342	6 774
	Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	54 794	50 622
	Краткосрочные заемные средства и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	446 675	432 640
	Краткосрочные векселя к уплате	<u>9 590</u>	<u>8 052</u>
		968 523	964 845
	Долгосрочные обязательства		
15	Долгосрочные займы	1 075 760	923 230
	Долгосрочные векселя к уплате	1 717	1 718
22	Резервы предстоящих расходов и платежей	90 969	85 807
16	Отложенное обязательство по налогу на прибыль	271 059	265 279
	Прочие долгосрочные обязательства	<u>14 893</u>	<u>14 590</u>
		1 454 398	1 290 624
	Итого обязательства	2 422 921	2 255 469
	Капитал		
17	Уставный капитал	325 194	325 194
17	Выкупленные собственные акции	(655)	(597)
	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	<u>4 399 607</u>	<u>4 280 518</u>
		4 724 146	4 605 115
	Доля меньшинства	<u>328 875</u>	<u>307 984</u>
	Итого капитал	5 053 021	4 913 099
	Итого обязательства и капитал	7 475 942	7 168 568

А.Б. Мидлер
Председатель Правления
19 августа 2009 г.

Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
19 августа 2009 г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2009 г.	2008 г.
18	Выручка от продаж	931 403	911 750
19	Операционные расходы	<u>(648 810)</u>	<u>(546 123)</u>
	Прибыль от продаж	282 593	365 627
	Убыток от изменения справедливой стоимости опциона на покупку	-	(17 423)
20	Доходы от финансирования	119 014	56 644
20	Расходы по финансированию	<u>(268 438)</u>	<u>(40 590)</u>
11	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	13 536	12 454
	Прибыль от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	<u>516</u>	<u>3 616</u>
	Прибыль до налогообложения	147 221	380 328
	Текущий налог на прибыль	(33 787)	(92 196)
	Отложенный налог на прибыль	<u>(3 257)</u>	<u>(2 082)</u>
	Налог на прибыль	<u>(37 044)</u>	<u>(94 278)</u>
	Прибыль за период	110 177	286 050
	Прочий совокупный доход		
	Прибыль (убыток) от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за вычетом налога	1 740	(40 187)
	Доля прочего совокупного дохода ассоциированных и совместно контролируемых компаний	1 617	-
	Курсовые разницы	<u>11 811</u>	<u>3 056</u>
	Прочий совокупный доход (расход) за период, за вычетом налога	15 168	(37 131)
	Совокупный доход за период	125 345	248 919
	Прибыль за период, относящаяся к:		
	акционерам ОАО «Газпром»	103 679	273 439
	доле меньшинства	<u>6 498</u>	<u>12 611</u>
		110 177	286 050
	Совокупный доход за период, относящийся к:		
	акционерам ОАО «Газпром»	119 135	237 266
	доле меньшинства	<u>6 210</u>	<u>11 653</u>
		125 345	248 919
21	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ОАО «Газпром» (в рублях)	4,39	11,61

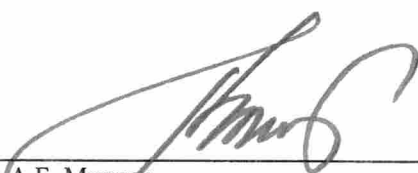
А.Б. Миллер
Председатель Правления
19 августа 2009 г.

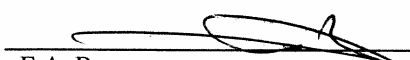
Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
19 августа 2009 г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКОЮ ПРОВЕРКУ)
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2009 г.	2008 г.
	Операционная деятельность	
	Прибыль до налогообложения	147 221 380 328
	Корректировки к прибыли до налогообложения	
	Убыток от изменения справедливой стоимости опциона на покупку	- 17 423
	Амортизация	54 480 56 409
	Нереализованный чистый убыток (чистая прибыль) по курсовым разницам	140 370 (16 553)
	Проценты к уплате	13 041 19 003
	Проценты к получению	(3 951) (18 499)
	Прибыль от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(516) (3 616)
	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(13 536) (12 454)
	Увеличение резервов	10 149 8 343
	Прочее	189 (2 060)
	Итого влияние корректировок	200 226 47 996
	(Увеличение) уменьшение долгосрочных активов	(900) 33 215
	(Уменьшение) увеличение долгосрочных обязательств	(28) 736
	Неденежное выбытие и поступление основных средств и прочих долгосрочных финансовых активов	7 557 1 873
	Общий эффект от изменений в оборотном капитале	(65 921) (28 597)
	Уплаченный налог на прибыль	(54 192) (59 616)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	233 963 375 935
	Инвестиционная деятельность	
	Капитальные вложения	(205 417) (159 410)
	Чистое изменение займов выданных	(11 798) (1 703)
	Приобретение дочерних обществ за минусом денежных средств в приобретенных обществах	(18 057) -
	Предоплата за приобретение инвестиций	- (43 825)
	Вложения в ассоциированные и совместно контролируемые компании	(21 970) (33 493)
	Полученные проценты	2 869 15 036
	Изменение долгосрочных финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	2 457 (722)
	Поступления от ассоциированных и совместно контролируемых компаний	9 172 2 902
	Прочее	6 673 (11 617)
	Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности	(236 071) (232 832)
	Финансовая деятельность	
	Поступления по долгосрочным займам	85 131 76 404
	Погашение долгосрочных займов (включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам)	(84 201) (126 440)
	Чистое поступление краткосрочных заемных средств	191 30 446
	Чистое поступление от выпуска векселей	1 538 1 396
	Уплаченные проценты	(18 317) (16 254)
	Приобретение собственных акций	(58) (59 397)
	Продажа собственных акций	- 49 906
	Изменение в остатках денежных средств с ограничением к использованию	(533) (3 949)
	Чистые денежные средства, использованные для финансовой деятельности	(16 249) (47 888)
	Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	12 941 (2 670)
	(Уменьшение) увеличение денежных средств и их эквивалентов	(5 416) 92 545
6	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	343 833 279 109
6	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	338 417 371 654


А.Б. Миллер
Председатель Правления
19 августа 2009 г.


Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
19 августа 2009 г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ
ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.	Количество размещенных акций (млрд. штук)	Относящиеся к акционерам ОАО «Газпром»				Итого	Доля меньшинства	Итого по капиталу
		Уставный капитал	Выкупленные собственные акции	Нераспределенная прибыль и прочие резервы				
За три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г.								
	Сальдо на 31 декабря 2007 г.	23,6	325 194	(20 801)	3 646 396	3 950 789	362 308	4 313 097
	Прибыль за период		-	-	273 439	273 439	12 611	286 050
	Прочий совокупный доход:							
	Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за вычетом налога		-	-	(39 658)	(39 658)	(529)	(40 187)
	Курсовые разницы		-	-	3 485	3 485	(429)	3 056
	Совокупный доход за три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г.				237 266	237 266	11 653	248 919
	Возврат активов социальной сферы на баланс государственных органов		-	-	(12)	(12)	-	(12)
	Доля меньшинства в приобретенных дочерних организациях		-	-	-	-	1 033	1 033
17	Чистый результат по операциям с собственными акциями	(0,1)	-	(8 887)	225	(8 662)	-	(8 662)
	Сальдо на 31 марта 2008 г.	23,5	325 194	(29 688)	3 883 875	4 179 381	374 994	4 554 375
За три месяца, закончившихся 31 марта 2009 г.								
	Сальдо на 31 декабря 2008 г.	23,6	325 194	(597)	4 280 518	4 605 115	307 984	4 913 099
	Прибыль за период		-	-	103 679	103 679	6 498	110 177
	Прочий совокупный доход:							
	Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за вычетом налога		-	-	1 740	1 740	-	1 740
	Доля прочего совокупного дохода ассоциированных и совместно контролируемых компаний		-	-	1 617	1 617	-	1 617
	Курсовые разницы		-	-	12 099	12 099	(288)	11 811
	Совокупный доход за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 г.				119 135	119 135	6 210	125 345
	Возврат активов социальной сферы на баланс государственных органов		-	-	(46)	(46)	-	(46)
	Доля меньшинства в приобретенных дочерних организациях		-	-	-	-	14 681	14 681
17	Чистый результат по операциям с собственными акциями	(0,0)	-	(58)	-	(58)	-	(58)
	Сальдо на 31 марта 2009 г.	23,6	325 194	(655)	4 399 607	4 724 146	328 875	5 053 021

А.Б. Миллер
Председатель Правления
19 августа 2009 г.

Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
19 августа 2009 г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО «Газпром» и его дочерние общества (далее – Группа) располагают одной из крупнейших в мире систем газопроводов и обеспечивают практически всю добычу природного газа и его транспортировку по трубопроводам высокого давления в Российской Федерации. Группа является также крупным экспортером природного газа в европейские страны. Группа осуществляет добычу нефти, производство нефтепродуктов и выработку электроэнергии.

Группа непосредственно осуществляет следующие виды хозяйственной деятельности:

- Разведка и добыча газа;
- Транспортировка газа;
- Продажа газа на внутренний рынок и на экспорт;
- Хранение газа;
- Добыча нефти и газового конденсата;
- Переработка нефти, газового конденсата и прочих углеводородов и продажа продуктов переработки;
- Производство и продажа электрической и тепловой энергии.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя, в основном, банковскую деятельность.

Хозяйственная деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям, пик спроса на газ приходится на первый и четвертый кварталы года. Обычно примерно 30% годового объема газа отгружается в первом календарном квартале.

2 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, среди которых сравнительно высокая инфляция. На экономику Российской Федерации оказал влияние мировой финансовый кризис, спад деловой активности и падение мировых цен на нефть. Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие экономики России и стран-импортеров российского газа и на банковский сектор, а также то, какое воздействие (при наличии такового) они могут оказать на финансовое положение Группы.

3 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34). Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2008 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 34,01 и 29,38 на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 44,94 и 41,44 на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫХ ОЦЕНОК В ЕЕ ПРИМЕНЕНИИ

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫХ ОЦЕНОК В ЕЕ ПРИМЕНЕНИИ (продолжение)

Новые стандарты финансовой отчетности

В 2009 году Группа начала применять все стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2009 г. и имеют отношение к ее деятельности.

(а) Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2009 г.

МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» (МСФО (IFRS) 8) вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 г. или после этой даты. Стандарт замещает МСФО (IAS) 14 «Сегментная отчетность» (МСФО (IAS) 14). Стандарт требует, чтобы результаты деятельности операционных сегментов компании отражались в отчетности «с точки зрения руководства». В общих чертах, информация, отражаемая в отчетности, должна быть информацией, которую руководство использует для внутренних целей при оценке деятельности сегментов и принятии решения о распределении ресурсов между операционными сегментами. Такая информация может отличаться от той, которая используется для подготовки отчета о совокупном доходе и бухгалтерского баланса. Вследствие этого МСФО требует пояснений по принципам подготовки сегментной информации и приведение ее к показателям отчета о совокупном доходе и бухгалтерского баланса. Раскрытие по операционным сегментам представлено в Примечании 5.

Поправка к МСФО (IAS) 23 «Расходы по займам» (МСФО (IAS) 23), которая вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 г. или после этой даты. Поправка к МСФО (IAS) 23 исключает возможность сразу же включать в состав затрат те расходы по займам, которые можно непосредственно отнести на активы, подготовка которых к использованию или реализации занимает достаточно большой период времени. Применение этой поправки не повлияло на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (МСФО (IAS) 1) применяется к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2009 г. или после этой даты. Главное изменение в МСФО (IAS) 1 - замена отчета о прибылях и убытках на отчет о совокупном доходе, который будет включать все совокупные изменения в капитале не связанные с владельцами, такие как переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи. Пересмотренный МСФО (IAS) 1 также вводит требования к представлению отчета о финансовом положении (бухгалтерский баланс) на начало наиболее раннего сопоставимого периода, в котором компания изменяла сопоставимые данные в результате переклассификаций, изменений в учетной политике или исправления ошибок. Промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с этими изменениями.

Поправки к МСФО (IAS) 32 и МСФО (IAS) 1 «Финансовые инструменты с правом досрочного погашения и обязательства, возникающие при ликвидации» вступают в силу с 1 января 2009 г. Согласно поправкам, финансовые инструменты с правом досрочного погашения и инструменты с обязательством на выплату пропорциональной доли в чистых активах, возникающие при ликвидации, должны классифицироваться как капитал. Поправки не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях» («Условия получения и аннулирования выплат») применяется к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2009 г. или после этой даты. В поправке разъясняется, что к условиям вступления в права на акции относятся только условия, связанные с предоставлением услуг, и условия, связанные с показателями деятельности. Прочие характеристики выплат, основанных на акциях, не представляют собой условия надления правами на акции. В данной поправке также указывается, что отмена этих прав, произведенная компанией либо другими сторонами, отражается в учете аналогичным способом. Поправка не оказала влияния на консолидированную финансовую отчетность.

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫХ ОЦЕНОК В ЕЕ ПРИМЕНЕНИИ (продолжение)

Поправка к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 27 («Стоимость финансовых вложений в дочернюю компанию, совместно контролируемую компанию или ассоциированную компанию»), применяемая к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2009 г. или после этой даты. Данная поправка позволяет компаниям, впервые применяющим МСФО, рассчитывать стоимость финансовых вложений в дочерние компании, ассоциированные и совместно контролируемые компании по справедливой стоимости либо по балансовой стоимости, которая была признана в соответствии с применявшимися ранее стандартами финансовой отчетности в качестве условной стоимости в отдельной финансовой отчетности. Данная поправка также содержит требования, в соответствии с которыми распределения чистых активов объектов вложений до приобретения должны отражаться в отчете о совокупном доходе, а не в качестве возмещения финансовых вложений. Указанная поправка не оказала влияния на данные консолидированной финансовой отчетности Группы.

Интерпретация IFRIC 15 «Соглашения на строительство объектов недвижимости» (IFRIC 15) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2009 г. или после этой даты. IFRIC 15 рассматривает разнообразные методы учета продаж объектов недвижимости, когда одни компании признают выручку в соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка» (при передаче рисков и выгод, связанных с владением объектами недвижимости), а другие компании признают выручку по мере готовности объектов недвижимости в соответствии с МСФО (IAS) 11 «Договоры строительного подряда». Интерпретация разъясняет, какой стандарт (МСФО (IAS) 18 или МСФО (IAS) 11) должен применяться к отдельным операциям, и указывает на то, что с высокой долей вероятности в большинстве случаев будет использоваться МСФО (IAS) 18. Настоящая интерпретация оказывает наиболее существенное воздействие на компании, которые ранее признавали выручку от реализации жилой недвижимости согласно МСФО (IAS) 11, поскольку от них может потребоваться применение МСФО (IAS) 18. Данная интерпретация не оказала влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (IFRS 7), применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2009 г. или после этой даты. Интерпретация разъясняет требования к раскрытию более подробной информации об оценке справедливой стоимости и риске ликвидности. Компания должна будет раскрывать информацию об анализе финансовых инструментов с использованием трехуровневой иерархии оценки справедливой стоимости. Поправка (а) поясняет, что анализ обязательств по срокам погашения должен включать договоры о предоставленных финансовых гарантиях по максимальной величине гарантии в самый ранний период, когда может возникнуть требование об исполнении гарантии; (б) требует раскрытие информации о сроках, оставшихся до погашения производных инструментов в соответствии с условиями договоров, в том случае, если договорные сроки погашения необходимы для понимания распределения потоков денежных средств во времени. Компания также должна будет раскрывать информацию об анализе по срокам исполнения финансовых активов, которые она использует для управления риском ликвидности, если такая информация необходима для того, чтобы пользователи финансовой отчетности могли оценить характер и величину риска. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажут изменения стандарта на консолидированную финансовую отчетность.

Интерпретация IFRIC 13 «Программы поощрения постоянных клиентов» (IFRIC 13) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2008 г. или после этой даты. IFRIC 13 уточняет, что при продаже товаров и услуг с поощрительными бонусами, операция по продаже является многокомпонентной и выручка, полученная от покупателей, распределяется по компонентам операции по продаже, с учетом справедливой стоимости каждого из них. Применение IFRIC 13 не оказало влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Интерпретация IFRIC 16 «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежную деятельность» (IFRIC 16) (применяется к отчетным периодам, начинающимся с 1 октября 2008 г. или после этой даты). Данная интерпретация разъясняет критерии, применяемые при определении необходимости применения учета хеджирования рисков, возникающих в связи с хеджированием чистых инвестиций в зарубежную деятельность в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (МСФО (IAS) 39). Ожидается, что применение этой интерпретации не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫХ ОЦЕНОК В ЕЕ ПРИМЕНЕНИИ (продолжение)

Поправки к интерпретации IFRIC 9 и МСФО (IAS) 39 «Встроенные финансовые инструменты» применяются к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 30 июня 2009 г. или после этой даты. Поправки разъясняют, что при переклассификации финансовых активов из категории «измеряемых по справедливой стоимости через счета прибылей и убытков», все производные инструменты должны быть оценены и, при необходимости, учтены отдельно. Применение поправок к интерпретации IFRIC 9 и МСФО (IAS) 39 «Встроенные финансовые инструменты» не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Изменения к Международным стандартам финансовой отчетности (опубликованы в мае 2008 г.). В 2007 г. Комитет по Международным стандартам финансовой отчетности принял решение об осуществлении проекта, целью которого являлось внесение необходимых, но несрочных, изменений в МСФО на ежегодной основе. Изменения, опубликованные в мае 2008 г., состоят из совокупности изменений по существу, разъяснений и изменений в терминологии в различных стандартах. Изменения по существу относятся к следующим областям: классификация актива как предназначенного для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5 в случае потери контроля над дочерним обществом; возможность представления финансовых инструментов, предназначенных для продажи, в качестве долгосрочных в соответствии с МСФО (IAS) 1; учет реализации активов, которые ранее были предназначены для сдачи в аренду, в соответствии с МСФО (IAS) 16 и классификация соответствующих потоков денежных средств согласно МСФО (IAS) 7 в качестве потоков денежных средств от операционной деятельности; разъяснение понятия секвестра в соответствии с МСФО (IAS) 19; учет государственных субсидий, предоставляемых по процентной ставке ниже рыночной, в соответствии с МСФО (IAS) 20; приведение определения понятия затрат по займам в МСФО (IAS) 23 в соответствии с методом эффективной процентной ставки; разъяснение учета дочерних обществ, предназначенных для продажи в соответствии с МСФО (IAS) 27 и МСФО (IFRS) 5; сокращения требований к раскрытию информации в отношении ассоциированных и совместно контролируемых компаний в соответствии с МСФО (IAS) 28 и МСФО (IAS) 31; увеличение объема информации, требуемой к раскрытию в соответствии с МСФО (IAS) 36; разъяснение учета расходов на рекламу в соответствии с МСФО (IAS) 38; внесение поправок в определение понятия справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о совокупном доходе, в соответствии с учетом хеджирования согласно МСФО (IAS) 39; внедрение учета инвестиционной собственности, находящейся в процессе строительства в соответствии с МСФО (IAS) 40; а также сокращение ограничений в отношении способа определения справедливой стоимости биологических активов в соответствии с МСФО (IAS) 41. Руководство не считает, что данные поправки окажут какое-либо существенное воздействие на данные консолидированной финансовой отчетности Группы.

Все изменения учетной политики были осуществлены в соответствии с положением МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки», который требует ретроспективного применения, за исключением случаев, когда новые стандарты требуют иное.

(б) Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно.

Поправка к МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и индивидуальная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 27) (применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2009 г. или после этой даты). Пересмотренный МСФО (IAS) 27 требует, чтобы компания начисляла общий совокупный доход на владельцев материнской компании и держателей пакета акций, не дающего права осуществлять контроль, (ранее именовавшихся «долей меньшинства») даже в том случае, когда результаты по пакету акций, не дающего права осуществлять контроль, представляют собой дефицит (действующий в настоящее время стандарт требует, чтобы превышение по убыткам в большинстве случаев начислялось на владельцев материнской компании). Пересмотренный стандарт также указывает, что изменения в доле собственности материнской компании в дочерней компании, не приводящие к потере контроля, должны отражаться в учете как операции с долевыми инструментами. Кроме того, в стандарте говорится, что компания должна оценивать прибыль или убыток от утраты контроля над дочерней компанией. На дату утраты контроля все инвестиции, сохранившиеся в бывшей дочерней

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫХ ОЦЕНОК В ЕЕ ПРИМЕНЕНИИ (продолжение)

компании, должны быть оценены по справедливой стоимости. Группа начнет применять указанные изменения с 1 января 2010 г.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение компаний» (МСФО (IFRS) 3) применяется к объединениям компаний, дата приобретения по которым приходится на начало (или более позднюю дату) первого годового отчетного периода, начинающегося 1 июля 2009 г. или после этой даты. Пересмотренный МСФО (IFRS) 3 разрешает компаниям выбирать по своему желанию метод оценки пакета акций, не дающего права осуществлять контроль, они могут использовать для этого существующий метод МСФО (IFRS) 3 (пропорциональная доля компании-покупателя в идентифицируемых чистых активах приобретенной компании) или метод оценки по справедливой стоимости. Метод оценки по справедливой стоимости также окажет влияние на консолидированный гудвил (гудвил пакета акций, не дающего права осуществлять контроль, будет признан). Пересмотренный МСФО (IFRS) 3 содержит более подробное руководство по применению метода покупки к объединению компаний. Отменено требование об оценке по справедливой стоимости всех активов и обязательств на каждом этапе поэтапного приобретения для целей расчета доли гудвила. Гудвил будет оцениваться как разница на дату приобретения между справедливой стоимостью любой инвестиции в бизнес до приобретения, переданной суммой оплаты, величиной, признанной в качестве не дающей права осуществлять контроль и справедливой стоимостью, приобретенных чистых активов. Затраты, связанные с приобретением, будут учитываться отдельно от объединения компаний и поэтому будут отражаться как расходы, а не включаться в гудвил. Компания-покупатель должна будет отразить на дату приобретения обязательство по любому условному вознаграждению в связи с покупкой. Изменения стоимости этого обязательства после даты приобретения будут отражаться надлежащим образом в соответствии с другими применимыми МСФО, а не путем корректировки гудвила. Пересмотренный МСФО (IFRS) 3 распространяется также на объединения бизнеса с участием нескольких компаний и объединения бизнеса, осуществленные исключительно путем заключения договора. Группа начнет применять изменения стандарта к каждому объединению бизнеса с 1 января 2010 г. или после этой даты.

Поправки к Международным стандартам финансовой отчетности (опубликованы в апреле 2009 г.). Поправки к МСФО (IFRS) 2, МСФО (IAS) 38, интерпретации IFRIC 9 и интерпретации IFRIC 16 вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2009 г. или после этой даты. Поправки к МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 8, МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7, МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 36 и МСФО (IAS) 39 вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2010 г. или после этой даты. Поправки еще не применяются в Европейском Союзе. Поправки состоят из совокупности изменений по существу и разъяснений в отношении следующих МСФО и интерпретаций: уточнения в отношении неприменения МСФО (IFRS) 2 к операциям вкладов бизнеса в совместную деятельность и в объединение бизнеса с участием компаний, находящихся под общим контролем; разъяснения требований МСФО (IFRS) 5 и других стандартов по раскрытию информации в отношении внеоборотных активов (или активов, включенных в группу активов по прекращаемой деятельности), классифицированных как предназначенные для продажи или прекращаемая деятельность; изменения требований по раскрытию информации, содержащихся в МСФО (IFRS) 8, в отношении оценки активов сегментов; изменения к МСФО (IAS) 1 в отношении классификации на краткосрочные и долгосрочные обязательств, погашаемых долевыми инструментами; изменения МСФО (IAS) 7, согласно которым в инвестиционную деятельность включаются только затраты, приводящие к признанию активов; уточнения МСФО (IAS) 17 в части факторов, принимаемых во внимание при определении классификации аренды земли и установления переходных положений по изменению классификации действующей аренды земли; уточнения МСФО (IAS) 18 в отношении классификации деятельности компании в качестве принципала или агента; уточнения МСФО (IAS) 36 согласно которым генерирующие единицы не могут быть крупнее операционных сегментов до их агрегации; дополнения к МСФО (IAS) 38, поясняющие методы оценки справедливой стоимости приобретенных нематериальных активов, используемые при отсутствии активного рынка; дополнения к МСФО (IAS) 39 согласно которым: данный стандарт не применяется к определенным форвардным контрактам по объединению бизнеса, уточнен период перевода из капитала в отчет о совокупном доходе прибылей и убытков по инструментам хеджирования, даны разъяснения в отношении тесно связанных с основными договорами

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫХ ОЦЕНОК В ЕЕ ПРИМЕНЕНИИ (продолжение)

опционов на досрочное погашение задолженности; разъяснение в отношении неприменения интерпретации IFRIC 9 к производным финансовым инструментам, встроенным в договоры на объединение бизнеса с участием компаний, находящихся под общим контролем и совместной деятельности; удаления из интерпретации IFRIC 16 исключения в отношении инструментов хеджирования в зарубежных операциях, которые сами являются объектом хеджирования. Ожидается, что применение поправок к Международным стандартам финансовой отчетности не окажет значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 39 применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 июля 2009 г. или после этой даты. В поправке разъясняется, каким образом принципы, определяющие отнесение риска или части потоков денежных средств к хеджируемому, должны применяться в конкретных ситуациях. Согласно оценке руководства, данная поправка не окажет значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Интерпретация IFRIC 17 «Распределение неденежных активов между владельцами» (IFRIC 17), применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2009 г. или после этой даты. Интерпретация разъясняет, как распределяются активы, отличные от денежных (неденежные активы), владельцам. В поправке также рассматриваются ситуации, когда компания предоставляет владельцам право выбора при получении неденежных активов или их эквивалентов в денежной форме. Группа начнет применять эту интерпретацию, начиная с 1 января 2010 г.

Интерпретация IFRIC 18 «Передача активов от потребителей» (IFRIC 18), применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2009 г. или после этой даты. Интерпретация разъясняет порядок учета передачи активов от потребителей, а именно, условия, при которых актив отвечает критериям отнесения его к этой категории, признание актива и оценка его стоимости при первоначальном признании; выявление отдельно идентифицируемых услуг (одна или более услуга в обмен на переданный актив); признание выручки, а также учет передачи денежных средств от потребителей. Ожидается, что применение этой интерпретации не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2010 г. или после этой даты. Поправки разъясняют, каким образом классифицируются выплаты, основанные на акциях в консолидированной финансовой отчетности. В стандарт включены разъяснения, которые были ранее изложены в интерпретациях 8 и 11. Поправки более подробно разъясняют интерпретацию 11 с целью раскрытия деталей, ранее не включенных в данную интерпретацию. Также поправки разъясняют понятия, включенные в приложение к стандарту. Ожидается, что применение этой поправки не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Группа осуществляет свою деятельность как вертикально интегрированное производство, и почти вся внешняя продажа газа осуществляется сегментом «Поставка газа».

Совет директоров и Правление ОАО «Газпром» (Органы управления) принимают ключевые решения при осуществлении руководства деятельностью Группы, оценивают результаты деятельности и распределяют ресурсы, используя внутреннюю финансовую информацию. На основе данной информации были определены следующие отчетные сегменты:

- Добыча газа – геологоразведка и добыча газа;
- Транспортировка – транспортировка газа;
- Поставка газа – продажа газа на внутренний рынок и на экспорт;
- Хранение газа – хранение добытого и приобретенного газа в подземных хранилищах;

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

- Добыча нефти и газового конденсата – добыча и разведка нефти и газового конденсата, продажа нефти и газового конденсата;
- Переработка – переработка нефти, газового конденсата и прочих углеводородов и продажа продуктов переработки;
- Производство и продажа электрической и тепловой энергии.

Результаты по прочим видам деятельности отражены в составе «Все прочие сегменты».

Выручка от межсегментной продажи состоит, главным образом, из следующих операций:

- Добыча газа - продажа газа сегментам «Поставка газа» и «Переработка»;
- Транспортировка - оказание услуг по транспортировке газа сегменту «Поставка газа»;
- Поставка газа - продажа газа сегменту «Транспортировка» на операционные нужды и сегменту «Производство и продажа электрической и тепловой энергии»;
- Хранение газа – оказание услуг по хранению газа сегменту «Поставка газа»;
- Добыча нефти и газового конденсата - продажа нефти и газового конденсата сегменту «Переработка» для последующей переработки;
- Переработка - продажа продуктов переработки углеводородов другим сегментам.

Внутренние трансфертные цены, в основном для сегментов «Добыча газа», «Транспортировка» и «Хранение газа», устанавливаются руководством Группы с целью обеспечения потребностей финансирования конкретных дочерних обществ в рамках каждого отдельного сегмента.

По состоянию на 31 марта 2008 г. и за три месяца, закончившихся на указанную дату, производство и продажа электрической и тепловой энергии не рассматривались руководством Группы в качестве отчетного сегмента. В связи с приобретением ряда энергетических компаний во второй половине 2008 г., указанный вид деятельности был включен в отчетный сегмент «Производство и продажа электрической и тепловой энергии» на 31 марта 2009 г. и за три месяца, закончившихся на указанную дату в соответствии с МСФО (IFRS) 8. Соответствующие сравнительные данные за предыдущий отчетный период были скорректированы для целей сопоставимости.

Органы управления Группой оценивают результаты деятельности, активы и обязательства по операционным сегментам на основе внутренней финансовой отчетности. Результаты отдельных существенных операций и событий, таких как приобретение бизнеса, а также ряд корректировок, которые могут быть необходимы для приведения внутренней финансовой информации Группы к соответствующим показателям, отраженным в консолидированной финансовой отчетности по МСФО, рассматриваются Органами управления в целом по Группе без распределения по операционным сегментам. Прибыли и убытки от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и доходы и расходы по финансированию также не распределяются по операционным сегментам.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

	Добыча газа	Транспор- тировка	Поставка газа	Хранение газа	Добыча нефти и газового конденсата	Пере- работка	Производство и продажа электрической и тепловой энергии	Все прочие сегменты	Итого
<u>За три месяца, закончившихся 31 марта 2009 г.</u>									
Выручка по сегментам	<u>72 189</u>	<u>137 364</u>	<u>766 218</u>	<u>4 308</u>	<u>64 092</u>	<u>99 643</u>	<u>83 147</u>	<u>39 742</u>	<u>1 266 703</u>
Выручка от межсегментных продаж	69 656	124 539	31 061	4 284	28 137	1 839	-	-	259 516
Выручка от внешних продаж	2 533	12 825	735 157	24	35 955	97 804	83 147	39 742	1 007 187
Финансовый результат по сегментам	<u>7 739</u>	<u>3 159</u>	<u>209 145</u>	<u>(1 241)</u>	<u>21 889</u>	<u>7 874</u>	<u>13 546</u>	<u>2 071</u>	<u>264 182</u>
Амортизация	16 688	58 174	921	1 723	4 963	5 919	2 700	6 229	97 317
Доля чистой прибыли (убытка) ассоцииро- ванных и совместно контролируемых компаний	557	2 799	11 515	-	(887)	(1 464)	494	522	13 536
<u>За три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г.</u>									
Выручка по сегментам	<u>66 333</u>	<u>148 085</u>	<u>626 420</u>	<u>4 235</u>	<u>86 603</u>	<u>173 002</u>	<u>40 286</u>	<u>48 036</u>	<u>1 193 000</u>
Выручка от межсегментных продаж	64 485	132 180	32 476	4 206	28 653	1 839	-	-	263 839
Выручка от внешних продаж	1 848	15 905	593 944	29	57 950	171 163	40 286	48 036	929 161
Финансовый результат по сегментам	<u>4 063</u>	<u>11 881</u>	<u>239 603</u>	<u>(907)</u>	<u>25 655</u>	<u>39 309</u>	<u>4 981</u>	<u>7 858</u>	<u>332 443</u>
Амортизация	17 188	63 407	469	1 644	6 342	7 118	1 662	5 647	103 477
Доля чистой прибыли (убытка) ассоцииро- ванных и совместно контролируемых компаний	2 169	(484)	8 663	-	49	1 538	-	519	12 454

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Ниже представлено приведение финансового результата по операционным сегментам к прибыли до налогообложения:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2009 г.	2008 г.
Финансовый результат по сегментам	<u>264 182</u>	<u>332 443</u>
Разница в амортизации основных средств	42 837	47 068
Расходы по обязательствам пенсионного плана	(4 125)	(4 611)
Расходы, связанные с начислением прочих резервов	(2 730)	(684)
Убыток от изменения справедливой стоимости опциона на покупку	-	(17 423)
Чистые (расходы) доходы по финансированию	(149 424)	16 054
Прибыль от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	516	3 616
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	13 536	12 454
Прочее	<u>(17 571)</u>	<u>(8 589)</u>
Прибыль до налогообложения	147 221	380 328

Ниже представлено приведение выручки от внешних продаж по операционным сегментам к выручке от продаж в отчете о совокупном доходе:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2009 г.	2008 г.
Выручка от внешних продаж по операционным сегментам	967 445	881 125
Выручка от внешних продаж по прочим сегментам	39 742	48 036
Выручка от внешних продаж по сегментам	1 007 187	929 161
Разницы по внешним продажам	<u>(75 784)</u>	<u>(17 411)</u>
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	931 403	911 750

Активы Группы, в основном, расположены в Российской Федерации. Активы по сегментам состоят, главным образом, из основных средств, дебиторской задолженности и предоплаты, инвестиций в ассоциированные и совместно контролируемые компании и запасов. Денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением к использованию, НДС к возмещению, финансовые активы и прочие оборотные и внеоборотные активы не распределяются по сегментам и рассматриваются по Группе в целом.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

	Добыча газа	Транспор- тировка	Поставка газа	Хране- ние газа	Добыча нефти и газового конден- сата	Пере- работка	Производ- ство и продажа электри- ческой и тепловой энергии	Все прочие сегменты	Итого
<u>По состоянию на 31 марта 2009 г.</u>									
Активы по сегментам	<u>1 168 908</u>	<u>3 326 371</u>	<u>843 794</u>	<u>117 470</u>	<u>1 163 962</u>	<u>368 913</u>	<u>404 374</u>	<u>480 221</u>	<u>7 874 013</u>
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	87 069	98 013	76 537	-	450 890	50 580	32 889	7 504	803 482
Капитальные вложения	42 957	45 526	4 689	1 315	13 042	5 889	2 645	3 682	119 745
<u>По состоянию на 31 декабря 2008 г.</u>									
Активы по сегментам	<u>1 145 304</u>	<u>3 353 401</u>	<u>779 627</u>	<u>119 280</u>	<u>1 095 521</u>	<u>357 482</u>	<u>393 202</u>	<u>461 918</u>	<u>7 705 735</u>
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	81 865	71 860	73 375	-	450 774	51 996	32 309	9 964	772 143
Капитальные вложения	220 213	227 485	34 702	8 224	80 585	48 654	37 553	27 329	684 745
<u>По состоянию на 31 марта 2008 г.</u>									
Активы по сегментам	<u>978 502</u>	<u>3 244 655</u>	<u>608 000</u>	<u>112 324</u>	<u>1 098 182</u>	<u>417 247</u>	<u>153 074</u>	<u>937 594</u>	<u>7 549 578</u>
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	80 124	63 282	56 643	-	483 034	32 163	-	12 272	727 518
Капитальные вложения	28 860	27 220	6 662	208	16 900	7 330	5 292	7 233	99 705

Приведение активов по операционным сегментам к итогу активов в бухгалтерском балансе:

	<u>31 марта 2009 г.</u>	<u>31 декабря 2008 г.</u>	<u>31 марта 2008 г.</u>
Активы по отчетным сегментам	7 393 792	7 243 817	6 611 984
Активы по прочим сегментам	480 221	461 918	937 594
Итого активы по сегментам	7 874 013	7 705 735	7 549 578
Чистая разница в стоимости основных средств	(1 542 592)	(1 581 366)	(1 710 957)
Капитализированные проценты по займам	124 797	116 749	96 227
Расходы, связанные с начислением резерва по охране окружающей среды, капитализированные в стоимости основных средств	34 168	33 148	36 252
Денежные средства и их эквиваленты	338 417	343 833	371 654
Денежные средства с ограничением к использованию	4 280	3 747	15 974
Краткосрочные финансовые активы	22 460	23 448	95 446
НДС к возмещению	105 329	115 878	118 171
Прочие оборотные активы	196 569	132 281	85 093
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	45 921	48 186	189 106
Прочие внеоборотные активы	416 301	411 837	452 297
Межсегментные активы	(272 791)	(304 253)	(265 120)
Прочее	129 070	119 345	42 920
Итого активы в бухгалтерском балансе	7 475 942	7 168 568	7 076 641

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Обязательства по сегментам состоят преимущественно из кредиторской задолженности, возникающей в ходе текущей деятельности. Задолженность по уплате налога на прибыль, отложенные обязательства по налогу на прибыль, резервы предстоящих расходов и платежей, а также долгосрочные и краткосрочные заемные средства, включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам, долгосрочные и краткосрочные векселя к уплате и прочие долгосрочные обязательства рассматриваются по Группе в целом.

	Добыча газа	Транспор- тировка	Постав- ка газа	Хранение газа	Добыча нефти и газового конден- сата	Пере- работка	Производ- ство и продажа электри- ческой и тепловой энергии	Все прочие сегменты	Итого
Обязательства по сегментам									
31 марта 2009 г.	59 708	120 454	327 530	624	87 682	59 882	18 523	64 734	739 137
31 декабря 2008 г.	81 501	153 857	284 563	1 094	80 651	61 529	21 852	96 677	781 724
31 марта 2008 г.	44 735	101 892	213 118	595	87 603	72 731	11 542	252 711	784 927

Приведение обязательств по операционным сегментам к итогу обязательств в бухгалтерском балансе:

	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.	31 марта 2008 г.
Обязательства по отчетным сегментам	674 403	685 047	532 216
Обязательства по прочим сегментам	64 734	96 677	252 711
Итого обязательства по сегментам	739 137	781 724	784 927
Задолженность по текущему налогу на прибыль	10 342	6 774	50 399
Краткосрочные заемные средства и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	446 675	432 640	520 592
Краткосрочные векселя к уплате	9 590	8 052	14 542
Долгосрочные займы	1 075 760	923 230	932 708
Долгосрочные векселя к уплате	1 717	1 718	9 755
Резервы предстоящих расходов и платежей	90 969	85 807	80 690
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	271 059	265 279	297 835
Прочие долгосрочные обязательства	14 893	14 590	22 444
Межсегментные обязательства	(272 791)	(304 253)	(265 120)
Прочее	35 570	39 908	73 494
Итого обязательства в бухгалтерском балансе	2 422 921	2 255 469	2 522 266

**6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА С
ОГРАНИЧЕНИЕМ К ИСПОЛЬЗОВАНИЮ**

В составе денежных средств и их эквивалентов в консолидированном промежуточном сокращенном бухгалтерском балансе отражены наличные денежные средства и средства на счетах в банках. В составе ограниченных к использованию денежных средств отражены денежные средства и их эквиваленты, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов. Кроме того, денежные средства с ограничением к использованию в соответствии с банковским законодательством включают остатки денежных средств в дочерних банках в размере 162 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

7 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
Финансовые активы, предназначенные для торговли	10 829	12 206
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 779 млн. руб. на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г.)	<u>11 631</u>	<u>11 242</u>
	<u>22 460</u>	<u>23 448</u>

Финансовые активы, предназначенные для торговли, находящиеся на балансе дочерних банков Группы, составляют 7 627 млн. руб. и 8 989 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

Финансовые активы, предназначенные для торговли, в основном включают рыночные долевые и долговые ценные бумаги, предназначенные для получения краткосрочной прибыли в ходе торговых операций.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают в себя, в основном, долговые ценные бумаги, находящиеся на балансе дочерних банков Группы, а также векселя третьих лиц со сроками погашения в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	418 985	393 996
Авансы выданные и предоплата	216 093	168 638
Прочая дебиторская задолженность	<u>137 380</u>	<u>113 300</u>
	<u>772 458</u>	<u>675 934</u>

Дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 123 042 млн. руб. и 114 175 млн. руб. на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

Прочая дебиторская задолженность, находящаяся на балансе дочерних банков Группы, составляет 30 134 млн. руб. и 33 680 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно. Эта сумма, в основном, представляет собой депозиты в других банках и кредиты, выданные клиентам банков на коммерческих условиях в зависимости от кредитных рисков и сроков погашения.

9 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости, начисленного в размере 660 млн. руб. и 574 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

10 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Активы производствен- ного назначения (включая лицензии на добычу)	Объекты социальной сферы	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
По состоянию на 31 декабря 2007 г.				
Первоначальная стоимость	5 022 660	83 597	556 248	5 662 505
Накопленная амортизация	<u>(2 143 913)</u>	<u>(28 115)</u>	<u>-</u>	<u>(2 172 028)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2007 г.	2 878 747	55 482	556 248	3 490 477
За три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г.				
Остаточная стоимость на 31 декабря 2007 г.	2 878 747	55 482	556 248	3 490 477
Амортизация	(48 112)	(623)	-	(48 735)
Поступление	2 061	83	103 364	105 508
Приобретение дочерних обществ	-	-	-	-
Передача	24 401	113	(24 514)	-
Выбытие	(1 377)	(216)	(528)	(2 121)
Курсовая разница	(760)	(20)	20	(760)
Начисление резерва на снижение стоимости	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2 191)</u>	<u>(2 191)</u>
Остаточная стоимость на 31 марта 2008 г.	2 854 960	54 819	632 399	3 542 178
За девять месяцев, закончившихся 31 декабря 2008 г.				
Остаточная стоимость на 31 марта 2008 г.	2 854 960	54 819	632 399	3 542 178
Амортизация	(149 676)	(1 784)	-	(151 460)
Поступление	21 278	1 532	588 128	610 938
Приобретение дочерних обществ	160 990	7	5 802	166 799
Выбытие дочерних обществ	(43 949)	(800)	(27 742)	(72 491)
Передача	414 122	5 058	(419 180)	-
Выбытие	(6 427)	(3 417)	(12 061)	(21 905)
Курсовая разница	3 125	101	(4 789)	(1 563)
Начисление резерва на снижение стоимости	<u>(48 424)</u>	<u>-</u>	<u>(3 550)</u>	<u>(51 974)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 г.	3 205 999	55 516	759 007	4 020 522
По состоянию на 31 декабря 2008 г.				
Первоначальная стоимость	5 522 304	82 248	759 007	6 363 559
Накопленная амортизация	<u>(2 316 305)</u>	<u>(26 732)</u>	<u>-</u>	<u>(2 343 037)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 г.	3 205 999	55 516	759 007	4 020 522

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

10 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

	Активы производствен- ного назначения (включая лицензии на добычу)	Объекты социальной сферы	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
За три месяца, закончившихся				
31 марта 2009 г.				
Остаточная стоимость на				
31 декабря 2008 г.	3 205 999	55 516	759 007	4 020 522
Амортизация	(52 741)	(610)	-	(53 351)
Поступление	5 535	46	136 482	142 063
Приобретение дочерних обществ	50 849	-	2 297	53 146
Передача	34 555	816	(35 371)	-
Выбытие	(3 310)	(111)	(2 327)	(5 748)
Курсовая разница	(3 574)	(19)	(496)	(4 089)
Начисление резерва на снижение стоимости	-	-	(3 580)	(3 580)
Остаточная стоимость на				
31 марта 2009 г.	3 237 313	55 638	856 012	4 148 963
По состоянию на 31 марта 2009 г.				
Первоначальная стоимость	5 604 477	82 855	856 012	6 543 344
Накопленная амортизация	(2 367 164)	(27 217)	-	(2 394 381)
Остаточная стоимость на				
31 марта 2009 г.	3 237 313	55 638	856 012	4 148 963

Активы производственного назначения приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 50 750 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. Объекты незавершенного строительства приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 97 144 млн. руб. и 93 826 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

В состав основных средств включены полученные Группой в процессе приватизации активы социальной сферы, такие как жилые дома, пансионаты, школы и медицинские учреждения с остаточной стоимостью 4 057 млн. руб. и 4 167 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ

Прим.		Стоимость инвестиций на		Доля чистой прибыли (убытка)*	
		31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.	31 марта 2009 г.	2008 г.
	«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	232 078	234 917	(3 063)	(1 619)
24	ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	150 345	151 151	(806)	2 037
24	ОАО «НОВАТЭК»	78 577	75 363	414	1 455
24	ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	71 825	69 286	2 539	326
24	ОАО «Белтрансгаз»	50 222	28 179	663	98
24	«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	43 288	44 428	2 315	1 476
24	ОАО «ТГК-1»	32 889	32 309	494	-
	«Норд Стрим АГ»	27 600	25 528	(165)	-
24	ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»	19 652	20 959	(1 307)	-
24	АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	18 681	16 921	2 223	(607)
	ОАО «Московский НПЗ»	15 894	15 922	45	212
	«Винтерсхалл АГ»	14 247	12 856	294	769
24	ТОО «КазРосГаз»	13 308	9 898	4 295	926
24	АО «Латвияс Газе»	4 580	4 100	119	86
	ЗАО «Нортгаз»	4 025	3 876	149	456
	«Штокман Девелопмент АГ»	3 033	2 622	(62)	-
24	АО «Лиетувос дуйос»	2 572	2 226	137	210
24	Группа Газпромбанк	1 711	-	522	-
24	«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	1 510	1 232	78	25
	ООО «Сибметахим»	-	4 153	-	-
	Прочие (за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 3 000 млн. руб. на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г.)	<u>17 445</u>	<u>16 217</u>	<u>4 652</u>	<u>6 604</u>
		<u>803 482</u>	<u>772 143</u>	<u>13 536</u>	<u>12 454</u>

* данный показатель представляет собой долю Группы в чистой прибыли (убытке) ассоциированных и совместно контролируемых компаний за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 и 2008 гг. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

Обобщенная финансовая информация крупнейших ассоциированных и совместно контролируемых компаний Группы представлена ниже:

	Доля в акционерном капитале	Страна	По состоянию на 31 марта 2009 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2009 г.	
			Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль (убыток)
Группа Газпромбанк*	45%	Россия	2 054 119	1 907 221	50 583	16 267
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компании Лтд.»	50%	Бермудские острова	772 450	259 221	11 962	(6 126)
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	50%	Россия	623 046	260 932	24 293	(1 854)
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	50%	Россия	154 071	71 941	11 176	5 076
ОАО «НОВАТЭК»	19%	Россия	145 245	46 385	16 316	2 139
«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	50%	Германия	142 970	111 353	126 624	6 196
ОАО «ТГК-1»	29%	Россия	82 531	17 718	11 982	1 720
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	50%	Нидерланды	76 809	70 925	2 063	313
ОАО «Белтрансгаз»**	38%	Беларусь	64 526	28 911	25 987	2 275
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	48%	Польша	64 100	25 181	7 267	4 592
ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»	50%	Россия	58 701	37 317	11 697	(2 615)
«Норд Стрим АГ»	51%	Швейцария	57 896	1 996	-	(321)
ОАО «Московский НПЗ»	39%	Россия	46 820	3 615	2 274	117
«Винтерсхалл АГ»	49%	Германия	36 229	19 400	12 328	600
АО «Лиетувос дуйос»	37%	Литва	32 734	7 638	6 650	370
АО «Латвияс Газе»	34%	Латвия	28 055	6 717	9 514	350
ТОО «КазРосГаз»	50%	Казахстан	29 942	3 323	10 879	8 591
«Штокман Девелопмент АГ»	51%	Швейцария	13 007	6 261	-	(122)
ЗАО «Нортгаз»	51%	Россия	10 740	2 848	1 055	289

* Показатель выручки Группы Газпромбанк определен в соответствии с учетной политикой Группы и включает выручку нефтехимического бизнеса, медиа-бизнеса, машиностроения и прочих небанковских компаний.

** В феврале 2009 г. Группа приобрела 12,5% долю в ОАО «Белтрансгаз» за 625 млн. долл. США. В результате доля Группы в ОАО «Белтрансгаз» увеличилась до 37,5%.

	Доля в акционерном капитале	Страна	По состоянию на 31 марта 2008 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г.	
			Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль (убыток)
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компании Лтд.»	50%	Бермудские острова	453 652	80 365	-	(3 238)
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	50%	Россия	420 613	115 668	44 541	2 741
«РосУкрЭнерго АГ»	50%	Швейцария	123 464	98 826	82 960	6 161
«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	50%	Германия	115 072	94 015	85 125	4 164
ОАО «НОВАТЭК»	19%	Россия	111 346	21 991	20 167	7 499
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	50%	Россия	78 363	54 559	18 817	2 392
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	48%	Польша	63 855	26 051	4 340	221
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	50%	Нидерланды	52 703	49 284	1 581	101

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

	Доля в акционер- ном капитале	Страна	По состоянию на 31 марта 2008 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г.	
			Активы	Обязатель- ства	Выручка	Прибыль (убыток)
ОАО «Московский НПЗ»	39%	Россия	44 452	3 890	2 578	545
ОАО «Белтрансгаз»*	25%	Беларусь	40 878	9 898	8 492	393
«Винтерсхалл АГ»	49%	Германия	31 091	18 025	24 320	1 545
АО «Лиетувос дуйос»	37%	Литва	26 864	5 584	5 309	567
АО «Латвияс Газе»	34%	Латвия	23 435	5 695	5 554	254
ТОО «КазРосГаз»	50%	Казахстан	12 476	2 260	6 408	1 853
ЗАО «Нортгаз»	51%	Россия	9 069	2 602	1 996	894

* В феврале 2008 г. Группа приобрела 12,5% долю в ОАО «Белтрансгаз» за 625 млн. долл. США. В результате доля Группы в ОАО «Белтрансгаз» увеличилась до 25%. Выручка и прибыль ОАО «Белтрансгаз» за три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г., раскрыты с даты приобретения дополнительной доли.

Приведенные выше показатели активов, обязательств, выручки, прибыли (убытка) крупнейших ассоциированных и совместно контролируемых компаний Группы являются совокупными показателями, а не долей Группы в этих показателях.

Оценочная справедливая стоимость доли Группы в ассоциированных и совместно контролируемых компаниях, определенная на основе публикуемых рыночных котировок, приведена в таблице ниже:

	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
ОАО «НОВАТЭК»	46 065	33 130
ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»	18 819	19 728
ОАО «ТГК-1»	3 650	3 761
АО «Латвияс Газе»	3 028	3 568
АО «Лиетувос дуйос»	2 398	2 700

12 ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	141 891	150 502
Авансы на капитальное строительство	202 843	193 303
	344 734	343 805

Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 18 642 млн. руб. и 17 309 млн. руб. на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

Долгосрочная дебиторская задолженность, находящаяся на балансе дочерних банков Группы, составляет 33 163 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. Эта сумма, в основном, представляет собой депозиты в других банках и кредиты, выданные клиентам банков на коммерческих условиях в зависимости от кредитных рисков и сроков погашения.

13 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в общей сумме 45 921 млн. руб. и 48 186 млн. руб. представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 6 740 млн. руб. и 9 013 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, находящиеся на балансе дочерних банков Группы, составляют 18 003 млн. руб. и 14 881 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

14 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав прочих внеоборотных активов включены чистые активы пенсионного плана в сумме 243 982 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г.

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

	Валюта	Окончательный срок погашения	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
Долгосрочные займы:				
	Японские йены	2018	62 801	58 654
«Кредит Свисс Интернэшнл»				
«Королевский Банк Шотландии (Дойчланд АГ)»	Долл.США	2013	60 001	53 065
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Фунт стерлингов	2013	55 483	47 201
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2007 г. ¹	Евро	2018	54 389	52 628
Облигации участия в кредите, выпущенные в мае 2005 г. ¹	Евро	2015	47 142	42 861
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Долл.США	2016	46 940	39 930
Облигации участия в кредите, выпущенные в сентябре 2003 г. ¹	Евро	2010	46 728	42 291
Облигации участия в кредите, выпущенные в декабре 2005 г. ¹	Евро	2012	45 579	41 557
«АБН АМРО Банк НВ» ²	Долл.США	2012	45 045	44 245
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Долл.США	2022	44 409	38 982
«Уайт Найтс Финанс Б.В.»	Долл.США	2014	44 356	-
Облигации участия в кредите, выпущенные в августе 2007 г. ¹	Долл.США	2037	42 904	37 729
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2004 г. ¹	Долл.США	2034	42 312	35 789
«Калион Кредит Агриколь КИБ» ²	Долл.США	2010	40 851	41 183
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл.США	2018	38 854	32 903
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2006 г. ¹	Евро	2014	35 224	33 706
«ВестЛБ АГ» ²	Долл.США	2013	34 274	29 760
Структурированные облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2004 г. ³	Долл.США	2020	32 316	30 451
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Евро	2014	32 162	29 273
«Дойче Банк АГ»	Долл.США	2014	29 666	25 553
«Ситигруп Глобал Маркетс Дойчланд АГ и Ко. КГаА»	Долл.США	2009	24 907	20 975
ОАО «Сбербанк России»	Долл.США	2010	24 866	-
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Евро	2017	22 973	20 906
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Евро	2017	22 503	21 552
«Дрезднер Банк АГ» ²	Долл.США	2010	18 674	18 558
«АБН АМРО Банк НВ» ²	Долл.США	2010	18 360	18 535
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Долл.США	2017	18 065	15 414
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2008 г. ¹	Долл.США	2013	17 318	15 107

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 **ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)**

	Валюта	Окончательный срок погашения	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл.США	2013	14 077	11 944
ООО «Арагон» ⁴	Евро	2010	12 630	11 397
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Евро	2010	11 416	10 418
«Коммерцбанк АГ» ²	Долл.США	2010	10 131	12 358
«Дойче Банк АГ»	Долл.США	2011	9 975	8 455
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2007 г. ¹	Японские йены	2012	9 093	7 729
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Евро	2009	9 092	16 680
ОАО «Газпромбанк»	Росс. рубли	2012	7 500	7 508
«БНП Париба СА» ²	Долл.США	2009	7 023	5 946
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Долл.США	2009	6 879	5 894
ОАО «Банк Москвы»	Росс. рубли	2010	6 452	7 529
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2007 г. ¹	Японские йены	2010	6 055	5 151
«АБН АМРО Банк НВ» ²	Долл.США	2013	5 867	5 068
«Дж. П. Морган Чейз Банк»	Долл.США	2011	5 207	4 429
«Винтерсхалл Холдинг АГ» ⁴	Евро	2010	5 194	4 686
Российские облигации, выпущенные в ноябре 2006 г.	Росс. рубли	2011	5 146	5 059
Российские облигации, выпущенные в ноябре 2006 г.	Росс. рубли	2009	5 141	5 058
Российские облигации, выпущенные в июле 2007 г. ⁵	Росс. рубли	2010	5 095	5 192
Российские облигации, выпущенные в феврале 2005 г.	Росс. рубли	2010	5 054	5 158
Российские облигации, выпущенные в феврале 2007 г.	Росс. рубли	2014	5 041	5 132
Российские облигации, выпущенные в августе 2005 г.	Росс. рубли	2009	5 012	5 100
Российские облигации, выпущенные в марте 2006 г. ⁶	Росс. рубли	2016	4 816	4 731
Российские облигации, выпущенные в сентябре 2006 г. ⁶	Росс. рубли	2011	4 643	4 908
«Газстрим СА»	Долл.США	2012	4 567	4 565
«Газстрим СА»	Долл.США	2010	3 783	4 638
«Европейский банк реконструкции и развития»	Росс. рубли	2012	3 631	3 878
«Ситибанк Интернэшнл ПЛС»	Долл.США	2009	3 176	4 803
Российские облигации, выпущенные в апреле 2007 г. ⁵	Росс. рубли	2012	2 969	2 915
«АБН АМРО Банк НВ»	Долл.США	2009	2 838	2 453
«Европейский банк реконструкции и развития»	Росс. рубли	2018	2 718	2 792
ОАО «Банк Москвы»	Росс. рубли	2009	2 572	2 533
ОАО «Газпромбанк»	Долл.США	2010	337	2 978
«Саломон Бразерс АГ»	Долл.США	2009	-	15 436
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Долл.США	2009	-	14 712

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 **ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)**

	Валюта	Окончательный срок погашения	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Евро	2009	-	8 466
Прочие долгосрочные займы	Различные	Различные	<u>49 400</u>	<u>37 742</u>
Итого долгосрочные займы			1 291 632	1 162 249
За вычетом: текущей части обязательств по долгосрочным займам			<u>(215 872)</u>	<u>(239 019)</u>
			1 075 760	923 230

¹ Эмитентом выпуска данных облигаций выступил «Газ Капитал С.А.».

² Данные кредиты получены от синдикатов банков, в качестве кредитора указан банк-агент.

³ Эмитентом выпуска данных облигаций выступил «Газпром Интернэшнл СА».

⁴ Займы получены для финансирования проекта освоения Южно-Русского нефтегазового месторождения.

⁵ Данные облигации были выпущены ОАО «ОГК-2» и ОАО «ОГК-6».

⁶ Данные облигации были выпущены ОАО «Мосэнерго».

Анализ займов по срокам погашения:	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
От одного года до двух лет	210 670	181 615
От двух до пяти лет	372 927	267 294
Свыше пяти лет	<u>492 163</u>	<u>474 321</u>
	1 075 760	923 230

В состав долгосрочных займов входят займы с фиксированной ставкой процента, балансовая стоимость которых составила 994 971 млн. руб. и 914 937 млн. руб., а справедливая – 894 538 млн. руб. и 749 630 млн. руб. на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно. Все прочие долгосрочные займы получены под плавающие процентные ставки, базирующиеся, в основном, на ставке ЛИБОР, и их балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

Долгосрочные займы, находящиеся на балансе дочерних банков Группы, составляют 22 468 млн. руб. и 18 442 млн. руб., по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. долгосрочные займы, включая текущую часть по долгосрочным обязательствам, на общую сумму 32 316 млн. руб. и 30 451 млн. руб. соответственно, обеспечены выручкой от продаж газа в Западную Европу.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

16 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности по МСФО и для целей российского налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. В ноябре 2008 г. был принят Федеральный Закон о внесении изменений в Налоговый Кодекс РФ, касающийся, в том числе, снижения ставки налога на прибыль в России с 24% до 20% с 1 января 2009 г. Измененная ставка налога на прибыль применялась при расчете отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2008 г. и 31 марта 2009 г.

	Признание и сторнирование			Признание и сторнирование		
	31 марта 2009 г.	временных разниц	31 декабря 2008 г.	31 марта 2008 г.	временных разниц	31 декабря 2007 г.
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:						
Основные средства	(254 684)	(5 978)	(248 706)	(268 680)	(1 715)	(266 965)
Финансовые активы	(16 384)	2 948	(19 332)	(27 085)	14 075	(41 160)
Товарно-материальные запасы	<u>(2 460)</u>	<u>(639)</u>	<u>(1 821)</u>	<u>(3 524)</u>	<u>477</u>	<u>(4 001)</u>
	(273 528)	(3 669)	(269 859)	(299 289)	12 837	(312 126)
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц:						
Перенос налоговых убытков на будущие периоды	1 341	8	1 333	735	(242)	977
Прочие вычитаемые временные разницы	<u>1 128</u>	<u>(2 119)</u>	<u>3 247</u>	<u>719</u>	<u>(2 077)</u>	<u>2 796</u>
	2 469	(2 111)	4 580	1 454	(2 319)	3 773
Итого чистых отложенных налоговых обязательств	(271 059)	(5 780)	(265 279)	(297 835)	10 518	(308 353)

В состав признанных налогооблагаемых разниц в отношении финансовых активов за три месяца, закончившихся 31 марта 2008 г., включена разница, связанная с доведением стоимости акций РАО «ЕЭС России» в сумме 8 461 млн. руб., ОАО «ОГК-5» в сумме 688 млн. руб., ОАО «ОГК-2 » в сумме 1 278 млн. руб. и ОАО «ОГК-6» в сумме 2 123 млн. руб. до рыночной стоимости. Данные разницы включены в прочий совокупный доход. Текущий налог на прибыль по данной операции начислен не был.

17 КАПИТАЛ

Уставный капитал

Сумма объявленного, выпущенного и оплаченного уставного капитала составляет 325 194 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. и состоит из 23,7 млрд. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 рублей каждая.

Выкупленные собственные акции

На 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. в собственности дочерних компаний ОАО «Газпром» находилось соответственно 31 млн. и 30 млн. обыкновенных акций ОАО «Газпром», которые отражаются в учете как выкупленные собственные акции. Руководство Группы контролирует право голоса по этим акциям.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

18 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	За три месяца, закончившихся	
	31 марта	
	2009 г.	2008 г.
Выручка от продажи газа (без НДС, включая акциз и таможенные пошлины):		
Российская Федерация	157 947	173 376
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	89 545	91 213
Европа и другие страны	<u>481 541</u>	<u>448 617</u>
Валовая выручка от продажи газа	729 033	713 206
Акциз	(290)	-
Таможенные пошлины	<u>(52 276)</u>	<u>(117 414)</u>
Чистая выручка от продажи газа	676 467	595 792
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки:		
Российская Федерация	51 149	92 077
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	6 650	11 434
Европа и другие страны	<u>40 005</u>	<u>67 652</u>
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки	97 804	171 163
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата:		
Российская Федерация	3 333	8 050
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	4 699	5 441
Европа и другие страны	<u>27 923</u>	<u>44 459</u>
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата	35 955	57 950
Выручка от продажи электрической и тепловой энергии	83 147	40 286
Выручка от продажи услуг по транспортировке газа	12 825	15 905
Прочая выручка	<u>25 205</u>	<u>30 654</u>
Итого выручка от продаж	<u>931 403</u>	<u>911 750</u>

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

19 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2009 г.	2008 г.
	303 459	137 348
	62 833	48 278
	59 653	72 133
	54 480	56 409
	50 891	32 327
24	49 886	72 648
	23 745	28 546
	14 562	19 910
	10 539	16 854
	6 024	3 732
	4 182	4 099
	3 697	4 097
	3 695	3 597
	1 164	46 145
	648 810	546 123

Расходы на оплату труда включают 4 125 млн. руб. и 4 611 млн. руб. расходов по обязательствам пенсионного плана за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 и 2008 гг. соответственно.

20 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2009 г.	2008 г.
Прибыль по курсовым разницам	115 027	38 140
Проценты к получению	3 951	18 499
Прибыль от реструктуризации и списания обязательств	36	5
Итого доходов от финансирования	119 014	56 644

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2009 г.	2008 г.
Убыток по курсовым разницам	255 397	21 587
Проценты к уплате	13 041	19 003
Итого расходов по финансированию	268 438	40 590

21 БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ В РАСЧЕТЕ НА ОДНУ АКЦИЮ, ОТНОСЯЩАЯСЯ К АКЦИОНЕРАМ ОАО «ГАЗПРОМ»

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ОАО «Газпром», была рассчитана путем деления прибыли акционеров ОАО «Газпром» за отчетный период на средневзвешенное количество обыкновенных акций за период за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой и считающихся ее выкупленными собственными акциями (см. Примечание 17).

Средневзвешенное количество размещенных акций составило 23,6 млрд. и 23,5 млрд. акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 и 2008 гг. соответственно.

У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

22 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

	31 марта 2009 г.	31 декабря 2008 г.
Резерв по обязательствам по охране окружающей среды	51 814	50 550
Резерв по пенсионным обязательствам	31 863	28 128
Прочие	<u>7 292</u>	<u>7 129</u>
	90 969	85 807

Группа применяет систему пенсионного обеспечения с установленными выплатами. Пенсионное обеспечение предоставляется большинству работников Группы. Пенсионное обеспечение включает выплаты, осуществляемые НПФ «Газфонд», и выплаты, осуществляемые Группой, в связи с выходом на пенсию работников при достижении ими пенсионного возраста.

Чистые активы пенсионного плана в части выплат, осуществляемых НПФ «Газфонд», в сумме 243 982 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г., отражены в консолидированном бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов. В соответствии с МСФО (IAS) 19 активы пенсионного плана отражены по справедливой стоимости. По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. руководство оценивает справедливую стоимость этих активов в размере около 265 млрд. руб. и 257 млрд. руб., соответственно. Активы пенсионного плана состоят из акций ОАО «Газпром», ОАО «Газпромбанк» и прочих активов НПФ «Газфонд».

23 ПРИОБРЕТЕНИЕ «НЕФТЯНАЯ ИНДУСТРИЯ СЕРБИИ» («НИС»)

3 февраля 2009 г. Группа приобрела 51% голосующих акций «НИС» за 18,9 млрд. руб. (400 млн. евро). В рамках соглашения о приобретении Группа обязуется инвестировать 547 млн. евро (примерно 24,6 млрд. руб.) в реконструкцию и модернизацию перерабатывающих мощностей «НИС» до 2012 г. «НИС» является одной из крупнейших вертикально-интегрированных нефтяных компаний в Центральной Европе, владеющей двумя нефтеперерабатывающими заводами в городах Панчево и Нови-Сад в Сербии. Общая производственная мощность заводов составляет 7,3 млн. тонн нефти в год. «НИС» также осуществляет добычу углеводородов на территории Сербии в размере, примерно, 0,6 млн. тонн нефти в год и розничную реализацию нефтепродуктов.

В соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединение компаний» Группа признала приобретенные активы и обязательства по справедливой стоимости. В консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности справедливая стоимость была определена руководством на основании предварительной оценки, так как процесс определения справедливой стоимости некоторых активов и обязательств, в частности основных средств, долгосрочной дебиторской задолженности и финансовых вложений, не завершен. Руководству необходимо отразить окончательные результаты в консолидированной финансовой отчетности в течение 12 месяцев со дня приобретения. Все корректировки справедливой стоимости будут применены ретроспективно с даты приобретения.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

23 ПРИОБРЕТЕНИЕ «НЕФТЯНАЯ ИНДУСТРИЯ СЕРБИИ» («НИС») (продолжение)

Детальный перечень приобретенных активов и обязательств приведен ниже:

	Балансовая стоимость	Предварительная справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	794	794
Дебиторская задолженность и предоплата	8 900	8 900
Товарно-материальные запасы	10 759	10 759
Прочие оборотные активы	<u>1 920</u>	<u>1 920</u>
Оборотные активы	22 373	22 373
Основные средства	59 302	53 146
Прочие внеоборотные активы	<u>7 240</u>	<u>7 944</u>
Внеоборотные активы	66 542	61 090
Итого активы	88 915	83 463
Краткосрочная задолженность и начисленные обязательства	12 085	12 085
Задолженность по текущему налогу на прибыль	92	92
Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	3 333	3 333
Краткосрочные заемные средства и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	<u>23 342</u>	<u>23 342</u>
Краткосрочные обязательства	38 852	38 852
Долгосрочные займы	6 741	6 741
Резервы предстоящих расходов и платежей	417	417
Прочие долгосрочные обязательства	<u>2 160</u>	<u>2 160</u>
Долгосрочные обязательства	9 318	9 318
Итого обязательства	48 170	48 170
Стоимость чистых активов на дату приобретения	40 745	35 293
Предварительная справедливая стоимость чистых активов на дату приобретения		35 293
Справедливая стоимость доли Группы		17 999
Стоимость приобретения		<u>18 851</u>
Гудвил		852

Выручка от продаж в размере 10 969 млн. руб. и прибыль в размере 85 млн. руб. представляют собой сумму выручки от продаж и прибыли «НИС» за период с момента приобретения Группой до 31 марта 2009 г. В случае, если бы приобретение произошло 1 января 2009 г., выручка от продаж Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 г., составила бы 936 888 млн. руб. Прибыль Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 г., составила бы 110 221 млн. руб.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

24 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Ниже приведено описание характера взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо расчетов по состоянию на 31 марта 2009 г.

Государство

Правительство Российской Федерации, являясь основным акционером ОАО «Газпром», имеет контрольный пакет акций (включая прямое и косвенное владение) свыше 50% в ОАО «Газпром». Государство не составляет консолидированную финансовую отчетность для публичного пользования. Шесть из одиннадцати мест в Совете директоров занимают представители государства. Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Группы, результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств.

В рамках процесса приватизации в 1992 году Правительство возложило на Группу обязательство по обеспечению бесперебойных поставок газа потребителям в Российской Федерации по регулируемым государством ценам.

Стороны, контролируемые государством

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством. Цены на природный газ и тарифы на электроэнергию в России регулируются Федеральной службой по тарифам («ФСТ»). Кредиты банков предоставляются на основе рыночных процентных ставок. Начисление и уплата налогов осуществляется в соответствии с российским налоговым законодательством.

По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г., а также за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 и 2008 гг., существенные операции, проведенные Группой с государством и контролируемые государством организациями, можно представить следующим образом:

Прим.	По состоянию на 31 марта 2009 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2009 г.		
	Активы	Обязательства	Доходы	Расходы	
	Операции и сальдо расчетов с государством				
	Текущий налог на прибыль	46 892	10 342	-	33 787
	Единый социальный налог	142	2 929	-	9 556
	НДС к возмещению / уплате	199 613	24 241	-	-
	Таможенные платежи	89 397	-	-	-
19	Прочие налоги	1 348	27 727	-	49 886
	Операции и сальдо расчетов с компаниями, контролируемыми государством				
	Продажа газа	-	-	4 191	-
	Продажа энергии	-	-	36 079	-
	Продажа прочих услуг	-	-	480	-
	Дебиторская задолженность	19 223	-	-	-
	Расходы по транспортировке нефти	-	-	-	18 501
	Кредиторская задолженность	-	7 217	-	-
	Займы	-	64 093	-	-
	Проценты к получению/уплате	-	-	-	452
	Краткосрочные финансовые активы	1 164	-	-	-
	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	19 942	-	-	-

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

24 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

Прим.	По состоянию на 31 декабря		За три месяца,		
	2008 г.		закончившихся 31 марта		
	Активы	Обязательства	Доходы	Расходы	
	Операции и сальдо расчетов с государством				
	Текущий налог на прибыль	30 518	6 774	-	92 196
	Единый социальный налог	558	1 075	-	11 707
	НДС к возмещению / уплате	199 990	20 134	-	-
	Таможенные платежи	60 841	-	-	-
19	Прочие налоги	2 565	29 537	-	72 648
	Операции и сальдо расчетов с компаниями, контролируруемыми государством				
	Продажа газа	-	-	55 094	-
	Продажа энергии	-	-	13 180	-
	Продажа прочих услуг	-	-	1 138	-
	Дебиторская задолженность	9 360	-	-	-
	Расходы по транспортировке нефти	-	-	-	13 054
	Кредиторская задолженность	-	5 444	-	-
	Займы	-	14 610	-	-
	Проценты к получению/уплате	-	-	551	544
	Краткосрочные финансовые активы	1 176	-	-	-
	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	18 319	-	-	-

Выручка от продажи газа и соответствующая дебиторская задолженность, расходы по транспортировке нефти и соответствующая кредиторская задолженность, включенные в таблицу выше, относятся к компаниям, контролируемым государством.

В ходе регулярной деятельности, Группа несет расходы на электроэнергию и теплоэнергию (см. Примечание 19). Некоторая часть этих расходов относится к закупкам у компаний, контролируемых государством. Из-за структуры российского рынка электроэнергии, эти закупки не могут быть надлежащим образом выделены от закупок электроэнергии от частных компаний.

Информация о передаче объектов социальной сферы государственным органам за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 и 2008 гг., раскрыта в консолидированном промежуточном сокращенном отчете об изменениях в капитале. Информация об остаточной стоимости объектов социальной сферы государственной, полученных Группой в ходе приватизации, на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. раскрыта в Примечании 10.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевой управленческий персонал (члены Совета директоров и Правления ОАО «Газпром») получают краткосрочное вознаграждение, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления обществ Группы. Входящие в состав Совета директоров государственные служащие не получают вознаграждения от Группы. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общими годовыми собраниями акционеров обществ Группы. Вознаграждение ключевого управленческого персонала (помимо вознаграждения членам Совета директоров) оговорено условиями трудовых контрактов. Краткосрочное вознаграждение ключевого управленческого персонала также включает в себя оплату услуг оздоровительного характера.

В соответствии с российским законодательством, Группа перечисляет взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за всех своих сотрудников, включая ключевой управленческий персонал. Ключевой управленческий персонал также имеет право на долгосрочные выплаты после окончания трудовой деятельности. Данные выплаты включают в себя негосударственное пенсионное обеспечение, осуществляемое НПФ «Газфонд», а также единовременные выплаты при выходе на пенсию, осуществляемые обществами Группы. Сотрудники большинства компаний Группы имеют право на получение данных вознаграждений после окончания трудовой деятельности.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

24 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

Ассоциированные и совместно контролируемые компании

По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г., а также за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 и 2008 г., существенные операции, проведенные Группой с ассоциированными и совместно контролируемыми компаниями, и остатки по расчетам с этими компаниями представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2009 г.	2008 г.
Выручка от продажи газа	Доходы	Доходы
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ»	36 178	28 517
ОАО «Белтрансгаз»	25 793	11 483
«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	16 533	14 215
ЗАО «Панрусгаз»	15 080	15 828
АО «Молдовагаз»	11 980	2 504
АО «Газум»	9 369	6 823
АО «Овергаз Инк.»	5 960	3 151
ОАО «ТГК-1»	4 517	-
АО «Лиетувос дуйос»	3 817	2 294
«Промгаз СПА»	3 787	3 175
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ»	3 693	4 481
«ГВХ – Газ унд Варенхандельс ГмбХ»	1 930	2 565
АО «Латвияс Газе»	1 520	-
АО «Турусгаз»	1 433	1 206
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 213	1 956
«РосУкрЭнерго АГ»	280	50 864
Выручка от продажи услуг по транспортировке газа		
ОАО «НОВАТЭК»	3 131	2 873
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	2 403	1 362
«РосУкрЭнерго АГ»	-	5 112
Выручка от продажи газового конденсата, сырой нефти и продуктов нефтегазопереработки		
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	1 357	4 978
ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»	1 141	-
Выручка от продажи услуг по переработке газа		
ТОО «КазРосГаз»	1 101	1 089
Покупной газ	Расходы	Расходы
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	9 552	3 946
ТОО «КазРосГаз»	8 008	4 012
ОАО «НОВАТЭК»	1 712	1 363
«РосУкрЭнерго АГ»	-	2 846
Покупка услуг по транспортировке газа		
ОАО «Белтрансгаз»	3 363	1 616
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	2 669	1 838
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	2 584	3 343
«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	1 260	931
Покупная нефть и продукты нефтегазопереработки		
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	8 992	19 850
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	4 377	5 330
Покупка услуг по переработке		
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	1 663	1 218

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

24 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

Продажа газа ассоциированным компаниям на территории Российской Федерации осуществляется в основном по тарифам, устанавливаемым ФСТ. Продажа газа вне Российской Федерации (за исключением «РосУкрЭнерго АГ») производится на долгосрочной основе по ценам, определяемым исходя из мировых цен на энергоносители.

	По состоянию на 31 марта 2009 г.		По состоянию на 31 декабря 2008 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Активы	Обязатель- ства
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата				
«РосУкрЭнерго АГ»	20 224	-	76 514	-
ОАО «Белтрансгаз»	20 213	-	8 664	-
АО «Молдовагаз»*	14 357	-	3 274	-
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ»	8 887	-	1 783	-
«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	6 123	-	13 888	-
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	4 452	-	4 313	-
АО «Газум»	3 681	-	4 322	-
ЗАО «Панрусгаз»	2 982	-	11 341	-
ОАО «Салаватнефтеоргсинтез»	2 382	-	2 493	-
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	1 384	-	1 295	-
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	1 175	-	1 589	-
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ»	1 018	-	11 925	-
ОАО «Газпромбанк»	1 006	-	1 077	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	928	-	2 196	-
Денежные средства в ассоциированных компаниях				
ОАО «Газпромбанк»	160 877	-	161 255	-
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата				
«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	12 711	-	11 721	-
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	4 275	-	3 587	-
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	3 501	-	3 555	-

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

24 **СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)**

	По состоянию на 31 марта 2009 г.		По состоянию на 31 декабря 2008 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Активы	Обязатель- ства
Долгосрочные векселя				
ОАО «Газпромбанк»	2 579	-	2 536	-
Краткосрочная кредиторская задолженность				
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	-	5 205	-	4 470
«Винтерсхалл Газ ГмбХ и Ко. КГ»	-	4 437	-	9 239
ТОО «КазРосГаз»	-	4 192	-	1 994
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	-	3 895	-	4 591
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	-	2 335	-	2 756
ОАО «НОВАТЭК»	-	1 455	-	1 111
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	-	707	-	1 580
ОАО «Белтрансгаз»	-	449	-	1 351
«РосУкрЭнерго АГ»	-	-	-	9 176
Долгосрочная кредиторская задолженность				
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	-	3 627	-	3 627
Краткосрочные займы от ассоциированных компаний				
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	-	7 771	-	8 478
ОАО «Газпромбанк»	-	3 743	-	7 875
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ»	-	-	-	2 344
Долгосрочные займы от ассоциированных компаний				
ОАО «Газпромбанк»	-	11 256	-	9 513

* За вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в сумме 37 125 млн. руб. на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г.

Информация по инвестициям в ассоциированные и совместно контролируемые компании представлена в Примечании 11.

Информация о финансовых гарантиях, выданных Группой в отношении ассоциированных и совместно контролируемых компаний, представлена в Примечании 25.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

25 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31 марта 2009 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Кризис на мировых финансовых рынках

В результате продолжающегося глобального кризиса ликвидности, начавшегося в середине 2007 года, возникли среди прочего такие явления, как снижение возможности привлечения финансирования на рынках капитала, снижение уровня ликвидности в российском банковском секторе и повышение ставок межбанковского кредитования. Неопределенности на глобальном финансовом рынке также привели к банкротствам банков и необходимости применения мер по спасению банков в США, Западной Европе и России. Такие обстоятельства могут повлиять на способность Группы получать новые заимствования и рефинансировать существующие заемные средства на условиях, которые были применимы к операциям, осуществленным в более ранние периоды. Должники (заемщики) Группы могут также пострадать от снижения ликвидности, что в свою очередь повлияет на их способность погашать свой долг. Ухудшение условий ведения деятельности должников также может оказать воздействие на прогнозы руководства в отношении потоков денежных средств и оценку обесценения финансовых и нефинансовых активов. В той степени, в которой была доступна информация, руководство отразило пересмотр оценок ожидаемых будущих потоков денежных средств в оценке обесценения.

Неопределенность на глобальных рынках в сочетании с другими местными факторами в 2008 году привела к очень высокой волатильности российских фондовых рынков и более высоким ставкам межбанковского кредитования, которые иногда намного превышали стандартный уровень.

В настоящий момент руководство не может достоверно оценить влияние на финансовое положение Группы дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста бизнеса Группы в создавшихся обстоятельствах.

Показатель чистых активов пенсионного плана, отраженный в составе прочих внеоборотных активов, подвержен снижению стоимости инвестиций НПФ «Газфонд».

Группа подвержена влиянию изменяющихся экономических условий, вызванных снижением экономического роста и цен на нефть. Эти изменения повлияют на среднесрочные прогнозы движения денежных средств и оценки резервов под обесценение финансовых и нефинансовых активов. По мнению руководства, по состоянию на 31 марта 2009 г. изменившиеся экономические условия по сравнению с 31 декабря 2008 г. не оказали значительного влияния на средне- и долгосрочные прогнозы движения денежных средств и оценку резервов.

Финансовые поручительства

	<u>31 марта 2009 г.</u>	<u>31 декабря 2008 г.</u>
Поручительства, выданные за:		
«Трубопроводную компанию «Голубой поток» Б.В.»	24 534	24 092
«МРК Энерджи ДМСС»	6 959	6 959
«ЕМ Интерфинанс Лимитед»	6 713	5 823
«Девере Капитал Интернэшнл Лимитед»	6 546	5 691
ЗАО «Ачимгаз»	5 042	4 961
«Блэкрот Капитал Инвестментс Лимитед»	5 700	4 934
ОАО «Группа Е4»	3 862	3 562
«Норд Стрим АГ»	2 750	2 536
«Газтрансит»	1 363	1 294
«ДСЛ Эссетс Интернэшнл Лимитед»	774	888
«Юнайтед Энерджи Инвестментс Лимитед»	773	887
Прочие	<u>24 488</u>	<u>25 701</u>
	89 504	87 328

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2009 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

25 Контрактные и условные обязательства и операционные риски
(продолжение)

В состав финансовых поручительств включены поручительства в долларах США на сумму 1 458 млн. долл. США и 1 587 млн. долл. США по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

В июле 2005 г. «Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.» рефинансировала часть существующих обязательств, на которую продолжают распространяться поручительства Группы, погасив обязательства перед группой итальянских и японских банков. Для финансирования данной операции были получены займы от компании «Газстрим СА» в размере 1 185,3 млн. долл. США. Группа выдала поручительство под обеспечение данных займов. По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. непогашенный остаток задолженности по займам, полученным компанией, на которые распространялись поручительства Группы, составил 23 337 млн. руб. (686 млн. долл. США) и 23 052 млн. руб. (785 млн. долл. США) соответственно.

По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. «Трубопроводной компании «Голубой поток» Б.В.» также был предоставлен займ «Депфа Инвестмент Банк Лтд.» в размере 1 197 млн. руб. (35 млн. долл. США) и 1 040 млн. руб. (35 млн. долл. США), на который распространялись поручительства Группы.

В 2007 г. Группа выдала поручительства компании «Винтерсхалл Фермегенсфервальтунгсгезельшафт мбХ» за ЗАО «Ачимгаз» под обеспечение полученных займов, направленных на дополнительное финансирование опытно-промышленной эксплуатации проекта разработки Ачимовских отложений Уренгойского месторождения. Ответственность Группы по займам ограничена 50% в соответствии с долей владения в ЗАО «Ачимгаз». По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. сумма поручительств составила 5 042 млн. руб. (112 млн. евро) и 4 961 млн. руб. (120 млн. евро) соответственно.

В январе 2008 г. Группа выдала поручительство компании «Европайп ГмбХ», производителю стальных труб большого диаметра, за «Норд Стрим АГ» в связи с контрактом на поставку труб для строительства газопровода «Норд Стрим». По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. сумма поручительств составила 2 750 млн. руб. (61 млн. евро) и 2 536 млн. руб. (61 млн. евро) соответственно.

В апреле 2008 г. Группа выдала поручительство за компанию «МРК Энерджи ДМСС» в отношении кредита, полученного от «Кредит Свисс Интернэшнл» и АКБ «Национальный Резервный банк» (ОАО) на строительство газопровода «перевал Кударский – г. Цхинвал» (Южная Осетия). По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. сумма поручительства составила 6 959 млн. руб.

В 2006 г. Группа выдала поручительства в отношении займов, предоставленных пятью компаниями, занимающихся финансированием («Девере Капитал Интернэшнл Лимитед», «Блэкрот Капитал Инвестментс Лимитед», «ДСЛ Эссетс Интернэшнл Лимитед», «Юнайтед Энерджи Инвестментс Лимитед», «ЕМ Интерфинанс Лимитед»). Эти компании являлись компаниями специального назначения Группы Газпромбанк, которая несла риски, связанные с этими займами. В связи с изменением порядка отражения показателей Группы Газпромбанк в консолидированной финансовой отчетности Группы, а также в связи с тем, что Группа продолжает выступать гарантом, данные поручительства отражены как выданные третьим сторонам. По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. сумма поручительств составила 20 506 млн. руб. (603 млн. долл. США) и 18 223 млн. руб. (620 млн. долл. США) соответственно.

В мае 2008 г. Группа выдала поручительство ОАО «Банк Москвы» за компанию ОАО «Группа Е4» под обеспечение обязательств по договору на поставку силовых установок. По состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. сумма поручительства составила 3 862 млн. руб. (86 млн. евро) и 3 562 млн. руб. (86 млн. евро) соответственно.

По строке «Прочие», по состоянию на 31 марта 2009 г. и 31 декабря 2008 г. показаны гарантии, выданные ОАО «Собинбанк» третьим сторонам, в размере 7 653 млн. руб. и 8 267 млн. руб. соответственно.

26 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Изменение курсов валют

Группа осуществляет деятельность в международном масштабе и подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном, доллара США и евро. Возникновение валютного риска связано с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте.

В период с 31 марта 2009 г. по 19 августа 2009 г. официальный курс обмена российского рубля к доллару США устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации изменился с 34,01 до 31,92. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, в период с 31 марта 2009 г. по 19 августа 2009 г. изменился с 44,94 до 45,09.

Финансовые вложения

24 апреля 2009 г. Группа завершила сделку с ЭНИ С. П. а. по исполнению опциона на покупку 20% доли в ОАО «Газпром нефть» за 4,1 млрд. долл. США. В результате этого доля Группы в ОАО «Газпром нефть» увеличилась до 95,68%. Для финансирования сделки Группа привлекла кредиты от группы банков.

В июне 2009 г. Группа подписала соглашение с «Э.ОН Рургаз АГ» об обмене доли в уставном капитале ОАО «Севернефтегазпром» в размере 25% минус три обыкновенных акций и три привилегированных акций без права голоса на долю «Э.ОН Рургаз АГ» в ЗАО «Геросгаз». Эта транзакция приведет к появлению на балансе Группы дополнительных 2,9% выкупленных собственных акций.

В результате ряда сделок с апреля по июнь 2009 г. Группа приобрела 55% долю в уставном капитале «Сибирь Энерджи» за 1 670 млн. долл. США.

Займы

В апреле 2009 г. Группа привлекла кредит от ОАО «Сбербанк России» на сумму 3 000 млн. долл. США с процентной ставкой 10% и сроком погашения в 2014 г.

В апреле 2009 г. Группа привлекла кредит от ОАО «Российский Сельскохозяйственный банк» на сумму 600 млн. долл. США с процентной ставкой 10% и сроком погашения в 2014 г.

В апреле 2009 г. Группа привлекла кредит от «ГПБ Кредит Риск Менеджмент С.А.» на сумму 600 млн. долл. США с процентной ставкой 10% и сроком погашения в 2014 г.

В апреле 2009 г. Группа выпустила облигации участия в кредите на сумму 2 250 млн. долл. США и 500 млн. швейцарских франков с процентной ставкой 9,25% и 9% и сроком погашения в 2019 и 2011 гг., соответственно, в рамках Программы выпуска облигаций участия в кредите на сумму 30 000 млн. долл. США.

В апреле 2009 г. Группа выпустила облигации на сумму 10 000 млн. руб. с процентной ставкой 16,7% и сроком погашения в 2019 г. с двухлетней офертой на досрочное погашение.

В июне 2009 г. Группа выпустила документарные процентные неконвертируемые облигации на сумму 5 000 млн. руб. и 10 000 млн. руб. с процентной ставкой 13,75% и 13,12% и сроком погашения в 2014 и 2012 гг., соответственно.

В июле 2009 г. Группа выпустила облигации участия в кредите на сумму 1 250 млн. долл. США и 850 млн. евро с процентной ставкой 8,125% и сроком погашения в 2014 и 2015 гг., соответственно, в рамках Программы выпуска облигаций участия в кредите на сумму 30 000 млн. долл. США.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ОТНОШЕНИЯ С ИНВЕТОРАМИ

Официально зарегистрированный адрес ОАО «Газпром»:

ОАО «Газпром»
ул. Наметкина, д. 16
В-420, ГСП-7, 117997, Москва
Россия

Телефон: (7 495) 719 3001

Факс: (7 495) 719 8333, 719 8335

www.gazprom.ru (на русском языке)

www.gazprom.com (на английском языке)