

ОАО «ГАЗПРОМ»

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

30 ИЮНЯ 2011 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 30 июня 2011 года и относящихся к нему консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года. Ответственность за подготовку данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» 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 промежуточной финансовой отчетности 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».

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

7 ноября 2011 г.
Москва, Российская Федерация

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ
БАЛАНС ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
НА 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
	Активы		
	Оборотные активы		
6	Денежные средства и их эквиваленты	455 369	440 786
6	Денежные средства с ограничением к использованию	3 380	3 669
7	Краткосрочные финансовые активы	24 361	7 435
8	Дебиторская задолженность и предоплата	717 699	757 900
9	Товарно-материальные запасы	321 561	325 739
	НДС к возмещению	163 679	158 390
	Прочие оборотные активы	<u>245 201</u>	<u>171 976</u>
		1 931 250	1 865 895
	Внеоборотные активы		
10	Основные средства	5 751 955	5 486 429
11	Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	754 198	757 157
12	Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	585 807	436 432
13	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	187 592	191 417
14	Прочие внеоборотные активы	<u>521 908</u>	<u>498 663</u>
		<u>7 801 460</u>	<u>7 370 098</u>
	Итого активы	9 732 710	9 235 993
	Обязательства и капитал		
	Краткосрочные обязательства		
	Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	610 066	702 640
	Задолженность по текущему налогу на прибыль	7 920	45 649
	Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	83 949	71 920
	Краткосрочные заемные средства и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	206 837	190 845
	Краткосрочные векселя к уплате	<u>53</u>	<u>207</u>
		908 825	1 011 261
	Долгосрочные обязательства		
15	Долгосрочные займы	1 063 468	1 124 395
22	Резервы предстоящих расходов и платежей	201 672	200 040
16	Отложенное обязательство по налогу на прибыль	350 602	333 143
	Прочие долгосрочные обязательства	<u>27 926</u>	<u>30 793</u>
		<u>1 643 668</u>	<u>1 688 371</u>
	Итого обязательства	2 552 493	2 699 632
	Капитал		
17	Уставный капитал	325 194	325 194
17	Выкупленные собственные акции	(103 992)	(103 986)
	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	<u>6 684 853</u>	<u>6 028 543</u>
		6 906 055	6 249 751
	Доля меньшинства	<u>274 162</u>	<u>286 610</u>
	Итого капитал	7 180 217	6 536 361
	Итого обязательства и капитал	9 732 710	9 235 993

А.Б. Миллер
Председатель Правления
7 июля 2011 г.

Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
7 июля 2011 г.

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
18	Выручка от продаж	1 030 324	761 952	2 347 071	1 716 279
	Чистый доход (расход) по торговым операциям без фактической поставки	94	2 633	(236)	2 437
19	Операционные расходы	<u>(680 431)</u>	<u>(526 166)</u>	<u>(1 498 340)</u>	<u>(1 140 996)</u>
	Прибыль от продаж	349 987	238 419	848 495	577 720
20	Доходы от финансирования	32 797	20 086	106 765	91 588
20	Расходы по финансированию	(24 397)	(64 479)	(44 675)	(83 444)
11	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	24 047	24 716	62 566	52 945
	Прибыль (убыток) от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	<u>482</u>	<u>(240)</u>	<u>831</u>	<u>1 389</u>
	Прибыль до налогообложения	382 916	218 502	973 982	640 198
	Текущий налог на прибыль	(61 482)	(44 337)	(170 346)	(99 390)
	Отложенный налог на прибыль	<u>(14 732)</u>	<u>(2 780)</u>	<u>(18 434)</u>	<u>(32 574)</u>
	Налог на прибыль	(76 214)	(47 117)	(188 780)	(131 964)
	Прибыль за период	306 702	171 385	785 202	508 234
	Прочий совокупный доход (Убыток) прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за вычетом налога	(9 562)	(9 619)	(2 389)	174
	Доля прочего совокупного (расхода) дохода ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(773)	715	(6 352)	726
	Курсовые разницы	<u>(5 410)</u>	<u>8 899</u>	<u>(25 034)</u>	<u>(13 315)</u>
	Прочий совокупный расход за период, за вычетом налога	(15 745)	(5)	(33 775)	(12 415)
	Совокупный доход за период	290 957	171 380	751 427	495 819
	Прибыль за период, относящаяся к:				
	акционерам ОАО «Газпром»	303 700	169 731	771 669	494 684
	доле меньшинства	<u>3 002</u>	<u>1 654</u>	<u>13 533</u>	<u>13 550</u>
		306 702	171 385	785 202	508 234
	Совокупный доход за период, относящийся к:				
	акционерам ОАО «Газпром»	288 249	165 449	739 777	480 079
	доле меньшинства	<u>2 708</u>	<u>5 931</u>	<u>11 650</u>	<u>15 740</u>
		290 957	171 380	751 427	495 819
21	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ОАО «Газпром» (в рублях)	13,23	7,40	33,62	21,56

А.Б. Миллер
Председатель Правления
7 мая 2011 г.

Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
7 мая 2011 г.

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
	Операционная деятельность	
	Прибыль до налогообложения	973 982
	Корректировки к прибыли до налогообложения	
	Амортизация	133 920
	Нереализованная чистая прибыль по курсовым разницам	(73 803)
	Проценты к уплате	19 368
	Проценты к получению	(7 557)
	Прибыль от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(831)
	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(62 566)
	Увеличение резервов	18 522
	(Прибыль) убыток от производных финансовых инструментов	(1 291)
	Прочее	1 415
	Итого влияние корректировок	27 177
	Увеличение долгосрочных активов	(1 957)
	(Уменьшение) увеличение долгосрочных обязательств	(1 749)
	Общий эффект от изменений в оборотном капитале	(53 170)
	Уплаченный налог на прибыль	(254 835)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	689 448
	Инвестиционная деятельность	
	Капитальные вложения	(662 070)
6	Капитализированные и уплаченные проценты	(22 783)
	Чистое изменение займов выданных	(9 400)
23	Приобретение дочерних обществ за минусом денежных средств в приобретенных обществах	(24 560)
	Уменьшение денежных средств и их эквивалентов, вызванное изменением порядка отражения показателей дочерних банков Группы	-
	Приобретение ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(4 374)
	Поступления от выбытия долей в дочерних обществах	5 852
	Полученные проценты	2 955
	Изменение долгосрочных финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	115
	Поступления от ассоциированных и совместно контролируемых компаний	45 645
	Прочее	1 673
	Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности	(666 947)
	Финансовая деятельность	
	Поступления по долгосрочным займам	130 096
	Погашение долгосрочных займов (включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам)	(74 609)
	Чистое погашение краткосрочных заемных средств	(33 873)
	Чистое погашение векселей	(154)
6	Уплаченные проценты	(19 967)
	Приобретение собственных акций	(6)
	Изменение в остатках денежных средств с ограничением к использованию	289
	Чистые денежные средства, полученные от (использованные для) финансовой деятельности	1 776
	Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	(9 694)
	Увеличение денежных средств и их эквивалентов	14 583
6	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	440 786
6	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	455 369

А.Б. Миллер
Председатель Правления
7 мая 2011 г.

Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
7 мая 2011 г.

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ
ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Относящиеся к акционерам ОАО «Газпром»

Прим.	Количество размещенных акций (млрд. штук)	Устав- ный капитал	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Нераспре- деленная прибыль и прочие резервы	Итого	Доля меньшин- ства	Итого по капиталу	
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.								
	Сальдо на 31 декабря 2009 г.	22,9	325 194	(104 204)	5 105 525	5 326 515	322 806	5 649 321
	Прибыль за период		-	-	494 684	494 684	13 550	508 234
	Прочий совокупный доход:							
	Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога		-	-	174	174	-	174
	Доля прочего совокупного дохода ассоциированных и совместно контролируемых компаний		-	-	726	726	-	726
	Курсовые разницы		-	-	(15 505)	(15 505)	2 190	(13 315)
	Совокупный доход за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.		-	-	480 079	480 079	15 740	495 819
	Приобретение доли меньшинства в дочерних организациях		-	-	(2 499)	(2 499)	(20 960)	(23 459)
	Выбытие долей в дочерних организациях		-	-	-	-	(3 024)	(3 024)
	Возврат активов социальной сферы на баланс государственных органов		-	-	(185)	(185)	-	(185)
	Дивиденды		-	-	(55 007)	(55 007)	(1 110)	(56 117)
	Сальдо на 30 июня 2010 г.	22,9	325 194	(104 204)	5 527 913	5 748 903	313 452	6 062 355
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.								
	Сальдо на 31 декабря 2010 г.	23,0	325 194	(103 986)	6 028 543	6 249 751	286 610	6 536 361
	Прибыль за период		-	-	771 669	771 669	13 533	785 202
	Прочий совокупный доход:							
	Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога		-	-	(2 389)	(2 389)	-	(2 389)
	Доля прочего совокупного расхода ассоциированных и совместно контролируемых компаний		-	-	(6 352)	(6 352)	-	(6 352)
	Курсовые разницы		-	-	(23 151)	(23 151)	(1 883)	(25 034)
	Совокупный доход за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.		-	-	739 777	739 777	11 650	751 427
23	Приобретение доли меньшинства в дочерних организациях		-	-	5 656	5 656	(22 565)	(16 909)
	Чистый результат по операциям с собственными акциями	0,0	-	(6)	-	(6)	-	(6)
	Возврат активов социальной сферы на баланс государственных органов		-	-	(366)	(366)	-	(366)
	Дивиденды		-	-	(88 757)	(88 757)	(1 533)	(90 290)
	Сальдо на 30 июня 2011 г.	23,0	325 194	(103 992)	6 684 853	6 906 055	274 162	7 180 217

А.Б. Миллер
Председатель Правления
7 ноября 2011 г.

Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
7 ноября 2011 г.

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 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 большую часть добычи природного газа и его транспортировку по трубопроводам высокого давления в Российской Федерации. Группа является также крупным поставщиком природного газа в европейские страны. Группа также осуществляет добычу нефти, производство нефтепродуктов и выработку электрической и тепловой энергии. Правительство Российской Федерации, являясь основным акционером ОАО «Газпром», имеет контрольный пакет акций (включая прямое и косвенное владение) свыше 50% в ОАО «Газпром».

Группа непосредственно осуществляет следующие виды хозяйственной деятельности:

- Разведка и добыча газа;
- Транспортировка газа;
- Продажа газа в Российской Федерации и за ее пределами;
- 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, производство прочих товаров, работ, услуг.

Хозяйственная деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям, пик спроса на газ приходится на первый и четвертый кварталы года. Исторически, примерно 30% годового объема газа отгружается в первом календарном квартале и примерно 20% во втором календарном квартале.

2 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Хотя в экономической ситуации наметились тенденции к улучшению, экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка, в частности, неконвертируемость российского рубля в большинстве стран, валютное регулирование, а также сравнительно высокая инфляция. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

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

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 2010 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 28,08 и 30,48 на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 40,39 и 40,33 на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 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 2010 г., и пересмотрены, при необходимости, в целях соответствия новым стандартам, перечисленным ниже.

Налог на прибыль за промежуточные периоды начисляется на основании налоговой ставки, которая была бы применима для ожидаемой прибыли за год.

Новые стандарты финансовой отчетности

В 2011 году Группа начала применять все стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2011 г. и имеют отношение к ее деятельности.

(а) Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2011 г.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление в отчетности» (МСФО (IAS) 32) (выпущена в октябре 2008 года и применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 февраля 2010 г. или после этой даты). Данная поправка исключает возможность классификации определенных прав на выпуск акций с доходом в иностранной валюте в качестве производных финансовых инструментов. Применение этой поправки не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (МСФО (IAS) 24) (выпущена в ноябре 2009 года и применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2011 г. или после этой даты). МСФО (IAS) 24 был пересмотрен в 2009 г., в результате чего: (а) было упрощено определение понятия связанной стороны, внесена ясность в его предполагаемое значение и устранены несоответствия, (б) частично было предоставлено освобождение от требований раскрытия информации для государственных компаний. Применение этой поправки не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Интерпретация IFRIC 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами» (IFRIC 19) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2010 г. или после этой даты. Данная интерпретация разъясняет правила учета в случае, когда компания пересматривает условия кредитных договоров в пользу погашения долга посредством выпуска собственных долевого инструментов кредитору. Прибыль или убыток от данной операции признается в составе прибылей и убытков на основе справедливой стоимости долевого инструментов по сравнению с текущей стоимостью долга. Применение этой поправки не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к интерпретации IFRIC 14 «Предоплата в рамках минимальных требований к финансированию пенсионных планов» (IFRIC 14) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2011 г. или после этой даты. Данная поправка применяется, когда к компании применяются минимальные требования к финансированию пенсионных планов с установленными выплатами. Поправка убирает непредусмотренные выводы, которые могли быть сделаны из IFRIC 14, относящиеся к предоплатам добровольных пенсионных планов, когда существуют минимальные требования к финансированию пенсионных планов. Применение этой поправки не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к Международным стандартам финансовой отчетности (опубликованы в мае 2010 г., вступают в силу с 1 января 2011 г.). Указанные поправки представляют собой сочетание изменений по существу и разъяснений следующих стандартов и интерпретаций:

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение компаний» (МСФО (IFRS) 3) (i) устанавливает требование проводить оценку по справедливой стоимости (в том случае, если другие стандарты МСФО не требуют оценки на иной основе) доли участия, не обеспечивающей контроль, которая более не является текущей долей участия или не дает держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, (ii) содержит руководство по учету приобретенных при объединении компаний программ выплат, основанных на акциях, в приобретенной компании, которые не были изменены или были добровольно изменены в результате объединения компаний.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

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

Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (МСФО (IFRS) 7) разъясняет некоторые требования к раскрытию информации, в частности, (i) сделан особый акцент на увязке количественной и качественной информации, касающейся характера и размера финансовых рисков, (ii) снято требование о раскрытии балансовой стоимости финансовых активов, условия по которым были пересмотрены в результате переговоров, и которые в ином случае уже относились бы к категории просроченных или обесцененных, (iii) требование о раскрытии справедливой стоимости залогового обеспечения заменено более общим требованием о раскрытии его финансового воздействия, и (iv) разъясняет, что организация должна раскрывать сумму обеспечения, на которое обращено взыскание, по состоянию на отчетную дату, а не сумму обеспечения, предоставленного организации за отчетный период.

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (МСФО (IAS) 1) разъясняет, что отчет об изменениях в капитале включает такие составляющие, как прибыль и убыток, прочий совокупный доход, общий совокупный доход и операции с акционерами, а также поясняет, что постатейный анализ прочего совокупного дохода можно представлять в примечаниях к финансовой отчетности.

Поправка к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34) приводит дополнительные примеры значительных фактов хозяйственной деятельности и операций, вызывающих необходимость раскрытия в промежуточной сокращенной финансовой отчетности, включая переносы между уровнями иерархии справедливой стоимости, изменения в классификации финансовых активов или условий ведения бизнеса, или экономических условий, влияющих на справедливую стоимость финансовых инструментов компании.

Поправка к IFRIC 13 «Программы лояльности клиентов» разъясняет порядок измерения справедливой стоимости поощрительных льгот.

Применение этих поправок не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность 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 (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (МСФО (IFRS) 7) (выпущена в октябре 2010 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2011 г. или после этой даты. Данное изменение требует дополнительного раскрытия размера риска, возникающего при передаче финансовых активов. Изменение включает требование раскрытия по классам финансовых активов, которые были переданы контрагенту, но остались на балансе компании, следующей информации: характер, балансовая стоимость, описание рисков и выгод, связанных с активом. Также необходимым является раскрытие, позволяющее пользователю понять размер связанного с активом финансового обязательства, а также взаимосвязь между финансовым активом и соответствующим финансовым обязательством. В том случае, если признание актива было прекращено, однако компания все еще подвержена определенным рискам и способна получить определенные выгоды, связанные с переданным активом, требуется дополнительное раскрытие информации для понимания пользователем размера такого риска. Ожидается, что применение этой поправки не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль: Возмещение балансовой стоимости базового актива» (МСФО (IAS) 12) (выпущена в декабре 2010 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2012 г. или после этой даты. Данное изменение предусматривает введение допущения о том, что стоимость инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, полностью возмещается за счет продажи, кроме инвестиционного имущества, владение которым осуществляется в рамках бизнес-модели, направленной на получение практически всех экономических выгод в результате использования данного инвестиционного имущества в течение определенного периода времени, а не в результате его продажи. Интерпретация (SIC) 21 «Налоги на прибыль – возмещение переоцененных

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

неамортизируемых активов», в которой рассматриваются аналогичные вопросы, связанные с неамортизируемыми активами, измеряемыми с помощью модели переоценки в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (МСФО (IAS) 16), включена в МСФО (IAS) 12 после того, как инвестиционное имущество, оцениваемое по справедливой стоимости, было выведено за рамки применения МСФО (IAS) 16. Ожидается, что применение этой поправки не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (МСФО (IFRS) 9) (выпущен в ноябре 2009 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения. МСФО (IFRS) 9 заменяет части МСФО (IAS) 39, относящиеся к классификации и оценке финансовых активов. Могут быть выделены следующие особенности:

- Финансовые активы должны быть классифицированы в соответствии с двумя основными категориями: последовательно учитываемые по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости. Решение о классификации должно быть принято при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели компании по управлению финансовыми инструментами и характеристик договорных денежных потоков инструмента.

- Финансовый инструмент учитывается последовательно по амортизированной стоимости только если это долговой финансовый инструмент и, одновременно, если (а) бизнес-моделью компании является владение активом с целью получения договорных денежных потоков и (б) договорные денежные потоки предусматривают только выплату основной суммы и процентов (то есть, если актив имеет свойства простого займа). Все остальные долговые финансовые инструменты должны быть классифицированы по справедливой стоимости с признанием прибылей и убытков в составе прибылей и убытков.

- Все долевые инструменты учитываются последовательно по справедливой стоимости. Долевые инструменты, предназначенные для торговли, классифицируются по справедливой стоимости с признанием прибылей и убытков в составе прибылей и убытков. Для всех остальных долевого инструментов может быть сделан выбор (без возможности последующего изменения) при первоначальном признании относить нерезализованные и реализованные прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости в состав прочего совокупного дохода, а не в состав прибылей и убытков. В таком случае, возможность списания накопленных прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибылей и убытков, не предусмотрена. Данный выбор может быть сделан для каждого инструмента отдельно. Дивиденды признаются в составе прибылей и убытков в связи с тем, что они представляют собой доход от инвестиции.

В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (МСФО (IFRS) 10) (выпущен в мае 2011 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения, заменяет МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и интерпретация (SIC) 12 «Консолидация – компании специального назначения». МСФО (IFRS) 10 вносит изменения в определение контроля на основе применения одинаковых критериев ко всем компаниям. Определение подкреплено подробным руководством по практическому применению. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» (МСФО (IFRS) 11) (выпущен в мае 2011 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения, заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» (МСФО (IAS) 31) и интерпретация (SIC) 13 «Совместно контролируемые предприятия – немонетарные вклады участников». Благодаря изменениям в определениях количество видов совместной деятельности сократилось до двух: совместные операции и совместные предприятия. Для совместных предприятий отменена существовавшая ранее возможность учета по методу пропорциональной консолидации. Участники совместного предприятия обязаны применять метод долевого участия. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

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

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других компаниях» (МСФО (IFRS) 12) (выпущен в мае 2011 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения, применяется к компаниям, у которых есть доли участия в дочерних, ассоциированных компаниях, совместной деятельности или неконсолидируемых структурированных компаниях. Стандарт замещает требования к раскрытию информации, которые в настоящее время предусматриваются МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия». МСФО (IFRS) 12 требует раскрытия информации, которая поможет пользователям отчетности оценить характер, риски и финансовые последствия, связанные с долями участия в дочерних и ассоциированных компаниях, соглашениях о совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных компаниях. Для соответствия новым требованиям компании должны раскрывать следующее: существенные суждения и допущения при определении контроля, совместного контроля или значительного влияния на другие компании, развернутые раскрытия в отношении доли, не обеспечивающей контроля, в деятельности и в денежных потоках группы, обобщенная информация о дочерних компаниях с существенными долями участия, не обеспечивающими контроля и детальные раскрытия информации в отношении неконсолидируемых структурированных компаний. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (МСФО (IFRS) 13) (выпущен в мае 2011 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения, направлен на улучшение сопоставимости и повышение качества раскрытия информации о справедливой стоимости, так как требует применения единого для МСФО определения справедливой стоимости, требований по раскрытию информации и источников измерения справедливой стоимости. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

Поправка МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 27) (выпущена в мае 2011 года) применяется с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения, содержит требования по учету и раскрытию информации по инвестициям в дочерние общества, совместную деятельность и ассоциированные компании в случае, когда общество составляет отдельную финансовую отчетность. Ожидается, что применение этой поправки не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка МСФО (IAS) 28 «Учет инвестиций в ассоциированные компании» (МСФО (IAS) 28) (выпущена в мае 2011 года) применяется с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения, предписывает порядок учета инвестиций в ассоциированные компании и содержит требование по применению метода долевого участия к инвестициям в ассоциированные компании и совместную деятельность. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

Поправки МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (МСФО (IAS) 1) (выпущены в июне 2011 года) применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2012 г. или после этой даты, изменяют порядок отражения статей прочего совокупного дохода в отчете о совокупном доходе. Согласно изменению компании обязаны подразделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две категории, исходя из того, могут ли эти статьи быть перенесены в отчет о прибылях и убытках в будущем. Используемое в МСФО (IAS) 1 название отчета о совокупном доходе теперь изменено на «Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе». В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

Измененный МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (МСФО (IAS) 19) (выпущен в июне 2011 года) применяется к периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты, вносит значительные изменения в порядок признания и измерения расходов по пенсионному плану с установленными выплатами и выходных пособий, а также значительно меняет требования к раскрытию информации обо всех видах вознаграждений работникам. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

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 различную 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 в Российской Федерации и за ее пределами;
- Хранение газа – хранение добытого и приобретенного газа в подземных хранилищах;
- Добыча нефти и газового конденсата – разведка и добыча 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 как «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.

Органы управления Группы 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) - 30 ИЮНЯ 2011 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.</u>									
Выручка по сегментам	<u>203 636</u>	<u>347 705</u>	<u>1 587 199</u>	<u>13 316</u>	<u>272 352</u>	<u>455 413</u>	<u>182 151</u>	<u>96 818</u>	<u>3 158 590</u>
Выручка от межсегментных продаж	199 965	292 205	118 594	13 000	155 059	3 475	-	-	782 298
Выручка от внешних продаж	3 671	55 500	1 468 605	316	117 293	451 938	182 151	96 818	2 376 292
Финансовый результат по сегментам	<u>27 980</u>	<u>17 821</u>	<u>549 069</u>	<u>2 138</u>	<u>64 280</u>	<u>55 854</u>	<u>29 220</u>	<u>(2 557)</u>	<u>743 805</u>
Амортизация	43 569	133 541	3 146	4 881	22 468	11 659	8 845	8 762	236 871
Доля чистой прибыли (убытка) ассоциированных и совместно контролируемых компаний	796	(484)	8 852	-	32 612	3 466	-	17 324	62 566
<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.</u>									
Выручка по сегментам	<u>157 197</u>	<u>305 947</u>	<u>1 147 028</u>	<u>11 299</u>	<u>212 646</u>	<u>322 853</u>	<u>148 161</u>	<u>75 865</u>	<u>2 380 996</u>
Выручка от межсегментных продаж	153 512	260 371	94 613	10 904	119 126	3 728	-	-	642 254
Выручка от внешних продаж	3 685	45 576	1 052 415	395	93 520	319 125	148 161	75 865	1 738 742
Финансовый результат по сегментам	<u>14 971</u>	<u>8 029</u>	<u>363 945</u>	<u>1 312</u>	<u>43 926</u>	<u>44 017</u>	<u>13 748</u>	<u>(3 324)</u>	<u>486 624</u>
Амортизация	38 522	131 128	2 815	4 539	20 276	10 948	8 506	8 215	224 949
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	4 272	1 966	10 051	-	23 358	1 126	-	12 172	52 945

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 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
За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г.									
Выручка по сегментам	<u>104 923</u>	<u>179 110</u>	<u>651 433</u>	<u>7 316</u>	<u>142 866</u>	<u>238 801</u>	<u>68 677</u>	<u>49 523</u>	<u>1 442 649</u>
Выручка от межсегментных продаж	103 245	152 406	50 804	7 262	82 918	1 750	-	-	398 385
Выручка от внешних продаж	1 678	26 704	600 629	54	59 948	237 051	68 677	49 523	1 044 264
Финансовый результат по сегментам	<u>18 119</u>	<u>12 946</u>	<u>219 277</u>	<u>1 136</u>	<u>35 979</u>	<u>18 734</u>	<u>4 551</u>	<u>1 417</u>	<u>312 159</u>
Амортизация	21 827	66 668	1 631	2 425	10 862	5 866	4 342	4 412	118 033
Доля чистой прибыли (убытка) ассоциированных и совместно контролируемых компаний	399	(3 221)	3 984	-	17 661	1 800	-	3 424	24 047
За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 г.									
Выручка по сегментам	<u>75 944</u>	<u>151 284</u>	<u>479 142</u>	<u>6 075</u>	<u>107 635</u>	<u>167 244</u>	<u>53 625</u>	<u>40 337</u>	<u>1 081 286</u>
Выручка от межсегментных продаж	74 326	130 855	37 020	5 916	58 699	1 664	-	-	308 480
Выручка от внешних продаж	1 618	20 429	442 122	159	48 936	165 580	53 625	40 337	772 806
Финансовый результат по сегментам	<u>6 400</u>	<u>3 815</u>	<u>134 147</u>	<u>250</u>	<u>22 015</u>	<u>28 444</u>	<u>(2 461)</u>	<u>(518)</u>	<u>192 092</u>
Амортизация	19 282	65 547	1 263	2 268	8 840	5 625	4 278	3 724	110 827
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	1 610	1 891	4 691	-	13 367	533	-	2 624	24 716

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Финансовый результат по сегментам	<u>312 159</u>	<u>192 092</u>	<u>743 805</u>	<u>486 624</u>
Разница в амортизации основных средств	51 082	52 027	102 952	104 647
(Расходы) доходы по обязательствам пенсионного плана	(6 256)	(3 294)	9 435	(5 620)
Чистые доходы (расходы) по финансированию	8 400	(44 393)	62 090	8 144
Прибыль (убыток) от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	482	(240)	831	1 389
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	24 047	24 716	62 566	52 945
Прочее	<u>(6 998)</u>	<u>(2 406)</u>	<u>(7 697)</u>	<u>(7 931)</u>
Прибыль до налогообложения	<u>382 916</u>	<u>218 502</u>	<u>973 982</u>	<u>640 198</u>

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Выручка от внешних продаж по отчетным сегментам	994 741	732 469	2 279 474	1 662 877
Выручка от внешних продаж по прочим сегментам	49 523	40 337	96 818	75 865
Выручка от внешних продаж по сегментам	1 044 264	772 806	2 376 292	1 738 742
Разницы по внешним продажам	(13 940)	(10 854)	(29 221)	(22 463)
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	1 030 324	761 952	2 347 071	1 716 279

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.

	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 30 июня 2011 г.</u>									
Активы по сегментам	<u>1 482 901</u>	<u>4 151 757</u>	<u>857 298</u>	<u>164 994</u>	<u>1 120 936</u>	<u>881 187</u>	<u>515 753</u>	<u>603 165</u>	<u>9 777 991</u>
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	24 703	107 492	86 021	-	426 500	38 933	48	70 501	754 198
Капитальные вложения	80 154	199 990	13 275	4 190	39 168	31 550	21 099	13 969	403 395
<u>По состоянию на 31 декабря 2010 г.</u>									
Активы по сегментам	<u>1 466 058</u>	<u>4 000 952</u>	<u>1 048 594</u>	<u>169 146</u>	<u>1 094 309</u>	<u>819 440</u>	<u>487 046</u>	<u>643 132</u>	<u>9 728 677</u>
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	23 600	112 892	91 503	-	435 890	36 964	48	56 260	757 157
Капитальные вложения	215 236	407 571	37 578	17 355	95 289	78 712	46 239	22 153	920 133

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

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

	<u>30 июня 2011 г.</u>	<u>31 декабря 2010 г.</u>
Активы по отчетным сегментам	9 174 826	9 085 545
Активы по прочим сегментам	<u>603 165</u>	<u>643 132</u>
Итого активы по сегментам	9 777 991	9 728 677
Чистая разница в стоимости основных средств*	(1 635 159)	(1 709 952)
Капитализированные проценты по займам	232 807	192 154
Расходы, связанные с ликвидацией скважин	75 652	65 017
Денежные средства и их эквиваленты	455 369	440 786
Денежные средства с ограничением к использованию	3 380	3 669
Краткосрочные финансовые активы	24 361	7 435
НДС к возмещению	163 679	158 390
Прочие оборотные активы	245 201	171 976
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	187 592	191 417
Прочие внеоборотные активы	521 908	498 663
Межсегментные активы	(537 076)	(659 640)
Прочее	<u>217 005</u>	<u>147 401</u>
Итого активы в бухгалтерском балансе	9 732 710	9 235 993

*Разница в стоимости основных средств относится к поправкам, связанным с приведением стоимости основных средств по РСБУ к стоимости по МСФО, таким, как сторнирование переоценки основных средств, учитываемой в соответствии с РСБУ, или поправки, связанные с функционированием Группы в условиях гиперинфляции.

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									
30 июня 2011 г.	94 805	177 621	283 487	3 847	244 693	95 700	33 109	143 436	1 076 698
31 декабря 2010 г.	105 270	306 784	433 569	7 309	228 315	123 422	32 275	148 954	1 385 898

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

	<u>30 июня 2011 г.</u>	<u>31 декабря 2010 г.</u>
Обязательства по отчетным сегментам	933 262	1 236 944
Обязательства по прочим сегментам	<u>143 436</u>	<u>148 954</u>
Итого обязательства по сегментам	1 076 698	1 385 898
Задолженность по текущему налогу на прибыль	7 920	45 649
Краткосрочные заемные средства и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	206 837	190 845
Краткосрочные векселя к уплате	53	207
Долгосрочные займы	1 063 468	1 124 395
Резервы предстоящих расходов и платежей	201 672	200 040
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	350 602	333 143
Прочие долгосрочные обязательства	27 926	30 793
Дивиденды	91 640	2 258
Межсегментные обязательства	(537 076)	(659 640)
Прочее	<u>62 753</u>	<u>46 044</u>
Итого обязательства в бухгалтерском балансе	2 552 493	2 699 632

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

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, средства на счетах в банках и срочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах до востребования	379 913	339 109
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев	<u>75 456</u>	<u>101 677</u>
	455 369	440 786

Общая сумма процентов уплаченных составила 22 070 млн. руб. и 42 750 млн. руб. за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., соответственно, и 22 526 млн. руб. и 50 136 млн. руб. за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., соответственно.

В составе денежных средств с ограничением к использованию отражены денежные средства и их эквиваленты, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов

7 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Финансовые активы, предназначенные для торговли	4 117	2 689
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 182 млн. руб. и 427 млн. руб. на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г., соответственно)	<u>20 244</u>	<u>4 746</u>
	24 361	7 435

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, вложения в фонды денежного рынка, а также долговые ценные бумаги, в том числе векселя третьих лиц со сроками погашения в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	397 991	400 252
Авансы выданные и предоплата	165 099	218 297
Прочая дебиторская задолженность	<u>154 609</u>	<u>139 351</u>
	717 699	757 900

Дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 184 052 млн. руб. и 175 479 млн. руб. на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

9 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости, начисленного в размере 2 155 млн. руб. и 2 585 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 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 2009 г.				
Первоначальная стоимость	6 292 666	78 487	1 084 644	7 455 797
Накопленная амортизация	<u>(2 529 546)</u>	<u>(27 028)</u>	-	<u>(2 556 574)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	3 763 120	51 459	1 084 644	4 899 223
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.				
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	3 763 120	51 459	1 084 644	4 899 223
Амортизация	(120 496)	(1 189)	-	(121 685)
Поступление	3 377	549	340 374	344 300
Приобретение дочерних обществ	14 272	-	232	14 504
Выбытие дочерних обществ	(4 896)	-	-	(4 896)
Передача	88 315	50	(88 365)	-
Выбытие	(9 521)	(283)	(9 788)	(19 592)
Курсовая разница	1 527	25	831	2 383
Восстановление резерва на снижение стоимости	-	-	<u>267</u>	<u>267</u>
Остаточная стоимость на 30 июня 2010 г.	3 735 698	50 611	1 328 195	5 114 504
За шесть месяцев, закончившихся 31 декабря 2010 г.				
Остаточная стоимость на 30 июня 2010 г.	3 735 698	50 611	1 328 195	5 114 504
Амортизация	(125 862)	(1 236)	-	(127 098)
Поступление	13 709	1 164	655 984	670 857
Выбытие дочерних обществ	(103 828)	(3)	(13 076)	(116 907)
Передача	465 438	6 606	(472 044)	-
Выбытие	(28 492)	(2 165)	(22 861)	(53 518)
Курсовая разница	(553)	(5)	37	(521)
Начисление резерва на снижение стоимости	-	-	<u>(888)</u>	<u>(888)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	3 956 110	54 972	1 475 347	5 486 429
По состоянию на 31 декабря 2010 г.				
Первоначальная стоимость	6 731 168	82 818	1 475 347	8 289 333
Накопленная амортизация	<u>(2 775 058)</u>	<u>(27 846)</u>	-	<u>(2 802 904)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	3 956 110	54 972	1 475 347	5 486 429
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.				
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	3 956 110	54 972	1 475 347	5 486 429
Амортизация	(131 560)	(1 303)	-	(132 863)
Поступление	42 192	1 037	399 959	443 188
Передача	113 953	881	(114 834)	-
Выбытие	(23 762)	(907)	(12 697)	(37 366)
Курсовая разница	(5 423)	(35)	(1 948)	(7 406)
Начисление резерва на снижение стоимости	-	-	<u>(27)</u>	<u>(27)</u>
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г.	3 951 510	54 645	1 745 800	5 751 955

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

10 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

	Активы			Итого
	производственного назначения (включая лицензии на добычу)	Объекты социальной сферы	Незавершенное строительство	
По состоянию на 30 июня 2011 г.				
Первоначальная стоимость	6 853 563	83 047	1 745 800	8 682 410
Накопленная амортизация	<u>(2 902 053)</u>	<u>(28 402)</u>	-	<u>(2 930 455)</u>
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г.	3 951 510	54 645	1 745 800	5 751 955

Активы производственного назначения приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 54 387 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. Объекты незавершенного строительства приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 95 872 млн. руб. и 96 146 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 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 938 млн. руб. и 1 354 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ

Прим.		Стоимость инвестиций		Доля чистой прибыли (убытка) ассоциированных и совместно контролируемых компаний за шесть месяцев, закончившихся	
		на		30 июня	
		30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.	2011 г.	2010 г.
25,26	«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	151 471	153 871	28 504	18 992
25	ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	144 518	151 826	1 038	776
25	ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	60 939	65 286	858	2 309
25	Группа Газпромбанк	60 319	50 362	17 284	12 176
25	ОАО «Белтрансгаз»	46 476	53 678	(936)	1 702
26	«Норд Стрим АГ»	40 912	39 066	180	(543)
25	«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	40 656	38 395	2 261	857
25	«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	37 051	41 798	1 239	2 168
25	ТОО «КазРосГаз»	27 692	27 034	4 299	5 011
	ООО «Ямал развитие» и его дочерние общества	27 283	27 984	(1 050)	-
25	ОАО «Газпром нефтехим Салават»	22 364	19 940	2 854	932
	«Штокман Девелопмент АГ»	18 430	17 741	225	(609)
25,26	АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	17 177	17 314	3	580
	«Винтерсхалл АГ»	11 658	11 003	715	754
	ЗАО «Нортгаз»	5 502	5 023	479	443
25	АО «Латвияс Газе»	4 425	4 255	159	154
26	ЗАО «Ачимгаз»	3 855	3 054	801	895
25	АО «Газум»	3 693	4 040	396	451
25	АО «Лиетувос дуйос»	2 869	3 011	373	378
25,26	«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	2 186	2 093	269	227
13,25	ОАО «НОВАТЭК»	-	-	-	3 552
	Прочие (за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 2 096 млн. руб. на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г.)	<u>24 722</u>	<u>20 383</u>	<u>2 615</u>	<u>1 740</u>
		754 198	757 157	62 566	52 945

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

В июле 2010 г. была создана компания ООО «Ямал развитие», совместно контролируемая Группой и ОАО «НОВАТЭК». В ноябре 2010 г. Группа продала 51% долю в уставном капитале ООО «СеверЭнергия» компании ООО «Ямал развитие». В результате данной операции эффективная доля Группы в уставном капитале ООО «СеверЭнергия» составила 25,5%.

В декабре 2010 г. Группа продала 9,4% акций ОАО «НОВАТЭК». В результате этой сделки Группа прекратила оказывать существенное влияние на компанию ОАО «НОВАТЭК». Оставшаяся доля учитывается в составе долгосрочных финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (см. Примечание 13).

Обобщенная финансовая информация о крупнейших ассоциированных и совместно контролируемых компаниях Группы представлена ниже.

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

	Доля в акционерном капитале	Страна	По состоянию на 30 июня 2011 г.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.	
			Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль (убыток)
Группа Газпромбанк*	45%	Россия	1 985 807	1 742 192	55 093	38 567
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	50%	Россия	604 728	317 064	79 716	2 130
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	50%	Бермудские острова	589 954	312 824	123 332	56 965
«Норд Стрим АГ»	51%	Швейцария	239 090	156 844	-	354
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	50%	Германия	173 636	133 415	159 326	2 178
ООО «Ямал развитие» и его дочерние общества	50%	Россия	152 541	24 292	-	(2 077)
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	50%	Россия	124 057	77 943	51 326	1 488
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	50%	Россия	80 979	54 171	64 296	5 717
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	50%	Нидерланды	63 092	54 476	4 051	1 076
ТОО «КазРосГаз»	50%	Казахстан	60 100	4 715	17 269	8 598
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	48%	Польша	49 758	13 972	6 051	7
«Винтерсхалл АГ»	49%	Германия	45 132	32 399	19 359	1 459
«Штокман Девелопмент АГ»	51%	Швейцария	40 735	4 597	-	479
ОАО «Белтрансгаз»	50%	Беларусь	40 155	23 125	78 743	(1 851)
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	50%	Нидерланды	37 599	20 331	31 581	4 523
АО «Лиетувос дуйос»	37%	Литва	30 664	6 737	10 838	1 006
АО «Газум»	25%	Финляндия	30 273	15 500	28 814	1 585
АО «Латвияс Газе»	34%	Латвия	28 518	7 773	11 155	467
ЗАО «Нортгаз»	51%	Россия	14 439	3 652	3 065	939
ЗАО «Ачимгаз»	50%	Россия	10 729	3 019	2 844	1 602

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

	Доля в акционерном капитале	Страна	По состоянию на 30 июня 2010 г.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.	
			Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль (убыток)
Группа Газпромбанк*	45%	Россия	1 747 546	1 522 173	150 006	29 543
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	50%	Бермудские острова	656 731	307 635	95 888	37 984
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	50%	Россия	241 316	71 142	66 998	1 554
ОАО «НОВАТЭК»	19%	Россия	216 943	67 096	53 448	18 321
«Норд Стрим АГ»	51%	Швейцария	147 744	81 077	-	(1 064)
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	50%	Германия	143 797	101 371	144 604	4 828
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	50%	Россия	137 185	73 963	37 276	4 628
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	50%	Нидерланды	70 841	63 446	4 084	908
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	50%	Россия	67 886	45 397	46 264	1 865
ОАО «Белтрансгаз»**	50%	Беларусь	50 434	18 788	67 745	3 410
ТОО «КазРосГаз»	50%	Казахстан	50 030	1 294	19 348	10 022
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	48%	Польша	48 167	14 240	5 668	1 189
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	50%	Нидерланды	37 794	27 618	21 706	2 335
«Штокман Девелопмент АГ»	51%	Швейцария	33 166	5 468	-	(1 026)
«Винтерсхалл АГ»	49%	Германия	27 875	19 722	29 675	1 539
АО «Лиетувос дуйос»	37%	Литва	27 550	5 372	11 306	1 021
АО «Газум»	25%	Финляндия	26 570	12 262	25 146	1 803
АО «Латвияс Газе»	34%	Латвия	24 200	5 199	10 175	453
ЗАО «Нортгаз»	51%	Россия	11 718	2 358	2 754	868
ЗАО «Ачимгаз»	50%	Россия	10 065	4 975	2 312	1 790

* 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 2010 г. Группа заплатила 625 млн. долл. США за приобретение 12,5% доли в ОАО «Белтрансгаз», тем самым увеличив долю Группы в ОАО «Белтрансгаз» до 50%.

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

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	27 569	20 046
АО «Лиетувос дуйос»	4 679	5 134
АО «Латвияс Газе»	5 175	3 735

12 ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	198 427	169 124
Авансы на капитальное строительство	387 380	267 308
	585 807	436 432

Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 18 286 млн. руб. и 22 470 млн. руб. на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

13 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в общей сумме 187 592 млн. руб. и 191 417 млн. руб. представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 2 112 млн. руб. и 2 164 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

По состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают инвестицию в ОАО «НОВАТЭК» в сумме 117 608 млн. руб. и 110 471 млн. руб. соответственно.

14 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. прочие внеоборотные активы включают НДС по незавершенному строительству в сумме 131 062 млн. руб. и 107 969 млн. руб. соответственно.

В состав прочих внеоборотных активов включены чистые активы пенсионного плана в сумме 250 990 млн. руб. и 254 304 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

	Валюта	Окончательный срок погашения	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Долгосрочные займы:				
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2009 г. ¹	Долл. США	2019	64 274	69 771
«Королевский Банк Шотландии» АГ	Долл. США	2013	50 709	55 046
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2007 г. ¹	Евро	2018	49 675	51 220
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Долл. США	2013	46 489	48 963
«Натиксис СА» ²	Долл. США	2015	42 116	45 721
Облигации участия в кредите, выпущенные в декабре 2005 г. ¹	Евро	2012	41 420	40 445
Облигации участия в кредите, выпущенные в мае 2005 г. ¹	Евро	2015	40 585	41 715
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Долл. США	2016	38 157	41 421
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Долл. США	2022	37 251	40 437
«Уайт Найтс Финанс Б.В.»	Долл. США	2014	36 613	39 744
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2009 г. ¹	Долл. США	2014	36 283	39 386
Облигации участия в кредите, выпущенные в августе 2007 г. ¹	Долл. США	2037	36 054	39 137
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2009 г. ¹	Евро	2015	35 452	36 809
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2004 г. ¹	Долл. США	2034	34 199	37 124
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2006 г. ¹	Евро	2014	32 049	32 804
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл. США	2018	31 442	34 131
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Евро	2014	29 280	28 490
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2010 г. ¹	Долл. США	2015	28 203	30 615
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Евро	2017	20 919	20 347
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Евро	2017	20 480	20 975

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

	Валюта	Окончательный срок погашения	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Российские облигации, выпущенные в апреле 2010 г. ⁶	Росс. рубли	2013	20 310	20 000
Структурированные облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2004 г. ³	Долл. США	2020	18 707	22 747
«Российский национальный коммерческий банк» (ОАО)	Долл. США	2012	17 520	19 018
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,8}	Евро	2018	17 495	-
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,8}	Долл. США	2018	16 885	-
«РосУкрЭнерго АГ»	Долл. США	2012	16 078	-
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Долл. США	2017	14 727	15 989
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2008 г. ¹	Долл. США	2013	14 436	15 671
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2012	14 056	15 259
«ВестЛБ АГ» ²	Долл. США	2013	11 884	25 744
«Дж.П. Морган Чейз Банк»	Долл. США	2012	11 831	12 847
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл. США	2013	11 414	12 390
ОАО «Банк ВТБ»	Долл. США	2012	11 346	12 317
ОАО «Сбербанк России»	Долл. США	2012	10 949	16 643
«БНП Париба СА» ²	Евро	2022	10 860	7 108
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2021	10 349	-
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2016	10 333	-
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2021	10 333	-
Российские облигации, выпущенные в июне 2009 г.	Росс. рубли	2012	10 007	10 011
ГК «Внешэкономбанк»	Росс. рубли	2025	9 839	6 621
«Ситибанк Интернэшнл плс» ²	Долл. США	2021	9 461	10 269
«Евроферт Трейдинг Лимитед ллс» ⁴	Росс. рубли	2015	8 600	8 600
Российские облигации, выпущенные в июле 2009 г. ⁶	Росс. рубли	2016	8 523	8 000
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	8 490	9 217
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2015	8 473	9 198
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2016	8 433	-
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	8 272	11 410
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2007 г. ¹	Японские йены	2012	7 386	8 017
«Креди Агриколь КИБ» ²	Долл. США	2013	7 031	7 633
«Королевский Банк Шотландии» АГ ²	Долл. США	2012	6 617	10 774
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	5 632	6 115
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,8}	Росс. рубли	2018	5 516	-
Российские облигации, выпущенные в июле 2009 г. ⁷	Росс. рубли	2014	5 275	5 000
Российские облигации, выпущенные в феврале 2007 г.	Росс. рубли	2014	5 133	5 134
«Королевский Банк Шотландии» АГ ²	Долл. США	2013	5 086	5 521
Российские облигации, выпущенные в ноябре 2006 г.	Росс. рубли	2011	5 060	5 061
Российские облигации, выпущенные в декабре 2009 г. ⁵	Росс. рубли	2014	5 038	5 039

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

	Валюта	Окончательный срок погашения	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Российские облигации, выпущенные в июне 2009 г.	Росс. рубли	2014	5 004	5 006
«Евроферт Трейдинг Лимитед ллс» ⁴	Росс. рубли	2015	5 000	5 000
Российские облигации, выпущенные в марте 2006 г. ⁵	Росс. рубли	2016	4 909	4 910
Российские облигации, выпущенные в сентябре 2006 г. ⁵	Росс. рубли	2011	4 799	4 801
Российские облигации, выпущенные в апреле 2009 г. ⁶	Росс. рубли	2019	3 931	11 173
Прочие долгосрочные займы	Различные	Различные	79 618	99 422
Итого долгосрочные займы			1 242 296	1 251 966
За вычетом: текущей части обязательств по долгосрочным займам			(178 828)	(127 571)
			1 063 468	1 124 395

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

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

³ Эмитентом выпуска данных облигаций выступил «Газпром Интернэшнл С.А.».

⁴ Данные облигации были выпущены ОАО «ОГК-2» и ОАО «ОГК-6».

⁵ Данные облигации были выпущены ОАО «Мосэнерго».

⁶ Данные облигации были выпущены ОАО «Газпром нефть».

⁷ Данные облигации были выпущены ОАО «ТГК-1».

⁸ Займы получены для финансирования проекта освоения Южно-Русского нефтегазового месторождения.

Анализ займов по срокам погашения:	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
От одного года до двух лет	268 892	166 853
От двух до пяти лет	490 473	551 310
Свыше пяти лет	304 103	406 232
	1 063 468	1 124 395

В состав долгосрочных займов входят займы с фиксированной ставкой процента, балансовая стоимость которых составила 1 039 974 млн. руб. и 1 065 435 млн. руб., а справедливая – 1 105 141 млн. руб. и 1 130 206 млн. руб. на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно. Все прочие долгосрочные займы получены под плавающие процентные ставки, базирующиеся, в основном, на ставке ЛИБОР, и их балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. долгосрочные займы, включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам, на общую сумму 18 707 млн. руб. и 22 747 млн. руб. соответственно обеспечены выручкой от продаж газа в Западную Европу.

По облигациям участия в кредите, выпущенным «Газ Капитал С.А.» в апреле 2009 г. со сроком погашения в 2019 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в апреле 2012 г. по номинальной стоимости облигаций в общей сумме 63 171 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г.

По облигациям участия в кредите, выпущенным «Газ Капитал С.А.» в апреле 2004 г. со сроком погашения в 2034 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в апреле 2014 г. по номинальной стоимости облигаций в общей сумме 33 691 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г.

По российским облигациям на 10 000 млн. руб., выпущенным ОАО «Газпром нефть» в феврале 2011 г. со сроком погашения в 2021 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в феврале 2018 г. по номинальной стоимости облигаций.

По российским облигациям на 10 000 млн. руб., выпущенным ОАО «Газпром нефть» в феврале 2011 г. со сроком погашения в 2021 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в феврале 2016 г. по номинальной стоимости облигаций.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

По российским облигациям на 8 000 млн. руб., выпущенным ОАО «Газпром нефть» в июле 2009 г. со сроком погашения в 2016 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в июле 2012 г. по номинальной стоимости облигаций.

По итогам оферты по российским облигациям на 5 000 млн. руб., выпущенным ОАО «ТГК-1» в июле 2009 г. со сроком погашения в 2014 г., 11 июля 2011 г. Группа выкупила 2 105 813 штук выпущенных облигаций номинальной стоимостью 1 000 руб. Остаток задолженности в размере 2 894 млн. руб также может быть предъявлен владельцами к досрочному погашению в июле 2013 г. по номинальной стоимости в соответствии с условиями выпуска.

По российским облигациям на 5 000 млн. руб., выпущенным ОАО «Мосэнерго» в декабре 2009 г. со сроком погашения в 2014 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в декабре 2012 г. по номинальной стоимости облигаций.

По российским облигациям на 4 783 млн. руб., выпущенным ОАО «Мосэнерго» в марте 2006 г. со сроком погашения в 2016 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в марте 2012 г. по номинальной стоимости облигаций.

По российским облигациям на сумму 3 869 млн. руб., выпущенным ОАО «Газпром нефть» в апреле 2009 г. со сроком погашения в 2019 г. и частично выкупленным в апреле 2011 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в апреле 2018 г. по номинальной стоимости облигаций.

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. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по законодательно установленной ставке 20%.

	Признание и сторнирование			Признание и сторнирование		
	30 июня 2011 г.	временных разниц	31 декабря 2010 г.	30 июня 2010 г.	временных разниц	31 декабря 2009 г.
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:						
Основные средства	(335 922)	(19 355)	(316 567)	(343 031)	(38 405)	(304 626)
Финансовые активы	(16 548)	1 674	(18 222)	(14 735)	2 969	(17 704)
Товарно-материальные запасы	(1 081)	1 490	(2 571)	(1 572)	1 796	(3 368)
	(353 551)	(16 191)	(337 360)	(359 338)	(33 640)	(325 698)
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц:						
Перенос налоговых убытков на будущие периоды	1 004	186	818	2 198	(41)	2 239
Прочие вычитаемые временные разницы	1 945	(1 454)	3 399	2 010	75	1 935
	2 949	(1 268)	4 217	4 208	34	4 174
Итого чистых отложенных налоговых обязательств	(350 602)	(17 459)	(333 143)	(355 130)	(33 606)	(321 524)

Налогооблагаемые временные разницы, признанные за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг., включают в себя эффект от применения специального коэффициента 2 к основной норме амортизации в отношении основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды. Соответствующие разницы, признанные в отношении основных средств, составили 10 727 млн. руб. и 23 088 млн. руб., соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

17 КАПИТАЛ

Уставный капитал

Сумма объявленного, выпущенного и оплаченного уставного капитала составляет 325 194 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. и состоит из 23,7 млрд. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 рублей каждая.

Выкупленные собственные акции

На 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. в собственности дочерних обществ ОАО «Газпром» находилось 723 млн. обыкновенных акций ОАО «Газпром», которые отражаются в учете как выкупленные собственные акции. Руководство Группы контролирует право голоса по этим акциям.

18 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Выручка от продажи газа (без НДС, включая акциз и таможенные пошлины):				
Российская Федерация	132 588	110 804	398 630	343 587
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	137 227	98 265	357 470	216 658
Европа и другие страны	<u>428 233</u>	<u>293 833</u>	<u>896 354</u>	<u>659 315</u>
Валовая выручка от продажи газа	698 048	502 902	1 652 454	1 219 560
Таможенные пошлины	<u>(95 741)</u>	<u>(59 162)</u>	<u>(180 178)</u>	<u>(163 460)</u>
Чистая выручка от продажи газа	602 307	443 740	1 472 276	1 056 100
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки:				
Российская Федерация	136 229	96 436	257 364	182 802
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	12 087	8 597	22 912	16 351
Европа и другие страны	<u>88 735</u>	<u>60 547</u>	<u>171 662</u>	<u>119 972</u>
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки	237 051	165 580	451 938	319 125
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата:				
Российская Федерация	10 982	6 144	18 370	11 006
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	9 223	7 275	17 148	12 635
Европа и другие страны	<u>39 743</u>	<u>35 517</u>	<u>81 775</u>	<u>69 879</u>
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата	59 948	48 936	117 293	93 520
Выручка от продажи электрической и тепловой энергии	67 679	52 336	180 215	145 733
Выручка от продажи услуг по транспортировке газа	26 704	20 429	55 500	45 576
Прочая выручка	<u>36 635</u>	<u>30 931</u>	<u>69 849</u>	<u>56 225</u>
Итого выручка от продаж	1 030 324	761 952	2 347 071	1 716 279

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

19 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
	Покупные газ и нефть	188 798	143 017	452 311
25 Налоги, кроме налога на прибыль	104 656	73 449	206 542	144 866
Расходы на оплату труда	90 246	75 076	178 058	150 537
Амортизация	66 952	59 117	133 920	120 619
Транзит газа, нефти и продуктов нефтегазопереработки	69 668	69 419	133 414	145 805
Расходы на ремонт, эксплуатацию и техническое обслуживание	39 296	41 930	70 940	69 556
Товары для перепродажи, в том числе продукты нефтегазопереработки	26 775	16 084	50 867	22 300
Материалы	24 586	22 306	49 636	46 447
Расходы на электроэнергию и теплоэнергию	17 833	12 283	39 081	29 863
Курсовые разницы по операционным статьям	9 008	(13 538)	29 442	6 975
Транспортные расходы	7 764	6 493	16 810	10 924
Расходы по транспортировке теплоэнергии	3 752	2 986	16 014	14 191
Социальные расходы	6 500	5 672	13 742	10 975
Расходы по аренде	7 474	5 013	11 878	10 087
Расходы на исследование и разработки	6 371	5 194	10 193	10 437
Расходы на страхование	4 197	3 676	8 339	7 588
Услуги по переработке	2 009	2 398	4 114	4 240
Увеличение оценочных резервов	959	4 726	1 350	8 968
Прочие	42 290	27 584	68 851	67 347
	719 134	562 885	1 495 502	1 155 633
Изменение в балансе готовой продукции незавершенного производства и прочие эффекты	(38 703)	(36 719)	2 838	(14 637)
Итого операционные расходы	680 431	526 166	1 498 340	1 140 996

С 1 января 2011 г. Группа изменила представление операционных расходов, которые раскрывают расходы, понесенные в течение периода, по своей сути, корректируя их на общее изменение в балансе готовой продукции, незавершенного производства и прочих эффектов. Сопоставимые данные были изменены соответствующим образом. Руководство полагает, что текущее представление операционных расходов в большей степени отражает характер деятельности Группы.

Расходы на оплату труда включают 8 595 млн. руб. и 17 172 млн. руб. расходов по пенсионным обязательствам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., соответственно, и 4 452 млн. руб. и 10 175 млн. руб. расходов по пенсионным обязательствам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., соответственно.

20 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
	Прибыль по курсовым разницам	29 280	16 302	99 110
Проценты к получению	3 515	3 782	7 557	11 342
Прибыль от реструктуризации и списания обязательств	2	2	98	4
Итого доходов от финансирования	32 797	20 086	106 765	91 588
Убыток по курсовым разницам	21 947	54 604	25 307	59 290
Проценты к уплате	2 450	9 875	19 368	24 154
Итого расходов по финансированию	24 397	64 479	44 675	83 444

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

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 23,0 млрд. за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., и 22,9 млрд. акций за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.

У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

22 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Резерв по обязательствам на демонтаж основных средств и восстановление окружающей среды	102 802	101 407
Резерв по пенсионным обязательствам	92 980	84 064
Прочие	<u>5 890</u>	<u>14 569</u>
	201 672	200 040

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 250 990 млн. руб. и 254 304 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г., соответственно, отражены в консолидированном бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов. В соответствии с МСФО (IAS) 19 активы пенсионного плана отражены по оценочной справедливой стоимости с учетом определенных ограничений. По состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. руководство оценивает справедливую стоимость этих активов в размере около 455 млрд. руб. и 438 млрд. руб., соответственно. Активы пенсионного плана состоят из акций ОАО «Газпром», ОАО «Газпромбанк» и прочих активов НПФ «Газфонд».

23 УВЕЛИЧЕНИЕ ДОЛИ ВЛАДЕНИЯ В КОМПАНИИ «СИБИРЬ ЭНЕРДЖИ ЛТД.»

14 февраля 2011 г. Совет директоров компании «Сибирь Энерджи Лтд.» принял решение об уменьшении уставного капитала компании на 86,25 млн. акций (22,39%). ОАО «Центральная топливная компания», аффилированное с Правительством г. Москвы, приняло решение о выходе из состава владельцев «Сибирь Энерджи Лтд.» в обмен на денежную компенсацию в размере 740 млн. долл. США. В результате данной сделки с 15 февраля 2011 г. доля Группы в «Сибирь Энерджи Лтд.» составила 100%.

Вследствие уменьшения уставного капитала «Сибирь Энерджи Лтд.» Группа увеличила эффективную долю участия в ОАО «Московский НПЗ» с 66,04% до 74,36%.

В результате данной транзакции разница между стоимостью доли меньшинства и переданным возмещением в сумме 5 405 млн. руб. была признана в капитале и отражена в составе нераспределенной прибыли и прочих резервов.

24 ИЗМЕНЕНИЕ ПОРЯДКА ОТРАЖЕНИЯ ЗАО «ГАЗЭНЕРГОПРОМБАНК»

29 марта 2010 г. Советы директоров ЗАО «Газэнергопромбанк», дочернего банка Группы, и ОАО «АБ «Россия», банка не входящего в Группу, одобрили реорганизацию банков в форме присоединения ЗАО «Газэнергопромбанк» к ОАО «АБ «Россия».

30 апреля 2010 г. акционеры двух банков одобрили реорганизацию в форме присоединения ЗАО «Газэнергопромбанк» к ОАО «АБ «Россия». В соответствии с договором о присоединении все активы и обязательства ЗАО «Газэнергопромбанк» перешли к ОАО «АБ «Россия». Взамен своего контрольного пакета акций ЗАО «Газэнергопромбанк» Группа получила неконтрольный пакет акций ОАО «АБ «Россия». В соответствии с условиями договора о присоединении Группа утратила возможность контролировать финансовую и операционную политику ЗАО «Газэнергопромбанк» с 30 апреля 2010 г. Начиная с 30 апреля 2010 г. Группа прекратила отражать ЗАО «Газэнергопромбанк» в качестве дочернего общества.

25 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 30 июня 2011 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. 30 июня 2011 г. было проведено внеочередное Общее собрание акционеров для исполнения поручений Президента Российской Федерации, связанных с заменой в советах директоров акционерных обществ представителей государства, занимающих государственные должности, на независимых или поверенных директоров. В результате внеочередного Общего собрания акционеров два представителя государства в Совете директоров ОАО «Газпром» досрочно прекратили свои полномочия членов Совета директоров и был избран новый состав Совета директоров. 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 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г., а также за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг., существенные операции проведенные Группой и сальдо расчетов с государством и контролируемые государством организациями, можно представить следующим образом:

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

25 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

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 отделены от закупок электроэнергии от частных компаний.

Информация о передаче объектов социальной сферы государственным органам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 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 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 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.

Группа также обеспечивает медицинское страхование и страхование ответственности основного управленческого персонала.

Ассоциированные и совместно контролируемые компании

По состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г., а также за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг., существенные операции, проведенные Группой с ассоциированными и совместно контролируемыми компаниями, и остатки по расчетам с этими компаниями представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Выручка от продажи газа	Доходы	Доходы	Доходы	Доходы
ОАО «Белтрансгаз»	29 646	23 624	70 889	56 622
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	21 440	20 155	49 228	44 323
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	15 709	8 803	31 377	19 302
ЗАО «Панрусгаз»	13 852	14 269	24 401	34 007
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ» (ВИЕЕ)*	11 041	8 269	22 411	14 869
АО «Газум»	7 530	4 654	17 655	13 178
АО «Овергаз Инк.»	6 053	4 648	11 816	9 501
АО «Молдовагаз»	3 033	2 956	9 605	8 507
«Промгаз С.п.А.»	3 762	3 292	7 787	6 768
АО «Лиетувос дуйос»	2 269	1 583	5 824	5 984
АО «Латвияс Газе»	1 469	1 441	5 593	1 854
«ГВХ Газхандель ГмбХ»**	1 960	2 135	4 900	4 588
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	2 345	2 998	4 848	6 479
«ПремиумГаз С.п.А.»	1 648	1 578	4 272	4 242

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

25 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
	Доходы	Доходы	Доходы	Доходы
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 675	2 141	3 463	4 628
«Босфорус Газ Корпорэйшн А.С.»	746	927	2 103	1 629
Выручка от продажи услуг по транспортировке газа				
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	4 902	4 140	10 134	8 948
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	3 501	2 958	7 238	6 392
ОАО «НОВАТЭК»***	-	5 770	-	12 058
Выручка от продажи газового конденсата, сырой нефти и продуктов нефтегазопереработки				
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	10 063	10 357	17 146	17 710
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	5 643	3 523	10 047	6 042
Выручка от продажи услуг по переработке газа				
ТОО «КазРосГаз»	1 244	1 182	2 683	2 480
Покупной газ	Расходы	Расходы	Расходы	Расходы
«РосУкрЭнерго АГ»	12 284	-	122 541	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	12 883	9 356	26 066	20 381
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	9 213	6 691	18 636	14 572
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	7 140	5 138	15 054	11 830
ТОО «КазРосГаз»	7 982	8 839	13 456	15 137
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	920	2 925	2 768	4 201
ОАО «НОВАТЭК»***	-	2 938	-	6 659
Покупка услуг по транспортировке газа				
ОАО «Белтрансгаз»	3 751	3 403	7 197	6 520
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	2 606	2 308	5 183	4 885
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	1 673	1 859	3 594	3 831
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	928	1 049	1 841	2 175
Покупная нефть и продукты нефтегазопереработки				
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	17 291	13 679	34 063	28 594
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	11 693	8 256	22 728	16 237
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	8 029	5 541	16 459	12 117
Покупка услуг по переработке				
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	1 823	1 856	3 778	3 698

* «Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ» (ВИЕЕ) является дочерним обществом компании «Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ).

**В мае 2011 года Группа приобрела 50 % акций в «ГВХ Газхандель ГмбХ». В результате этой сделки «ГВХ Газхандель ГмбХ» стало дочерним обществом Группы.

***В декабре 2010 г. Группа продала 9,4% акций ОАО «НОВАТЭК». В результате этой сделки Группа прекратила оказывать существенное влияние на компанию ОАО «НОВАТЭК». Оставшаяся доля учитывается в составе долгосрочных финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (см. Примечание 13).

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

25 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

Продажа газа ассоциированным компаниям на территории Российской Федерации осуществляется в основном по тарифам, устанавливаемым ФСТ. Продажа газа вне Российской Федерации, как правило, производится на долгосрочной основе по ценам, определяемым исходя из мировых цен на энергоносители.

	По состоянию на 30 июня 2011 г.		По состоянию на 31 декабря 2010 г.	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата				
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	9 614	-	10 829	-
ОАО «Белтрансгаз»	9 464	-	14 972	-
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	7 197	-	7 870	-
АО «Молдовагаз»*	6 541	-	2 717	-
АО «Овергаз Инк.»	6 094	-	5 820	-
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко.КГ» (ВИЕХ)	5 733	-	7 253	-
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ» (ВИЕЕ)	5 307	-	2 763	-
ЗАО «Панрусгаз»	4 942	-	8 087	-
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	2 980	-	1 238	-
АО «Газум»	2 749	-	5 164	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	2 266	-	1 432	-
ТОО «КазРосГаз»	1 897	-	647	-
«Промгаз С.п.А.»	1 633	-	2 143	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 618	-	1 023	-
АО «Лиетувос дуйос»	1 600	-	2 103	-
ОАО «Газпромбанк»	518	-	1 567	-
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	330	-	498	-
«РосУкрЭнерго АГ»	-	-	81 622	-
Денежные средства в ассоциированных компаниях				
ОАО «Газпромбанк»	250 623	-	191 552	-
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата				
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	15 460	-	15 439	-
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	4 909	-	3 894	-
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	2 867	-	4 806	-
Долгосрочные векселя				
ОАО «Газпромбанк»	965	-	943	-
Краткосрочная кредиторская задолженность				
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	-	6 054	-	6 976
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	-	5 727	-	6 466
ТОО «КазРосГаз»	-	4 232	-	4 336
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	-	3 645	-	4 984
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	-	3 079	-	3 777
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	-	2 854	-	2 635
«Промгаз С.п.А.»	-	2 505	-	1 583
«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»	-	2 307	-	2 806
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	-	1 709	-	1 394

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

25 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

	По состоянию на 30 июня 2011 г.		По состоянию на 31 декабря 2010 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Активы	Обязатель- ства
ОАО «Белтрансгаз»	-	1 171	-	1 297
ОАО «Газпромбанк»	-	-	-	708
«РосУкрЭнерго АГ»	-	-	-	8 447
Прочие долгосрочные обязательства				
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	-	3 187	-	3 187
ОАО «Сибур Холдинг» и его дочерние общества	-	1 614	-	1 115
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	-	497	-	497
Краткосрочные займы от ассоциированных компаний				
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	-	9 938	-	7 027
ОАО «Газпромбанк»	-	6 905	-	6 973
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	-	226	-	-
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмБХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	-	-	-	2 527
Долгосрочные займы от ассоциированных компаний				
«РосУкрЭнерго АГ»	-	16 078	-	-
ОАО «Газпромбанк»	-	2 204	-	3 770

* За вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в сумме 67 868 млн. руб. и 69 305 млн. руб. на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г., соответственно.

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 26.

26 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 30 июня 2011 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Финансовые поручительства

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Поручительства, выданные за:		
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	91 308	100 260
«Норд Стрим АГ»	85 318	50 005
«Трубопроводную компанию «Голубой поток» Б.В.»	9 468	12 974
«ЕМ Интерфинанс Лимитед»	5 168	5 694
ООО «Производственная фирма «ВИС»	4 472	4 472
«Блэкрок Капитал Инвестментс Лимитед»	4 367	4 824
«Девере Капитал Интернэшнл Лимитед»	2 859	4 217
ОАО «Группа Е4»	1 428	1 450
ЗАО «Ачимгаз»	377	4 330
ООО «Северный Европейский Трубный проект»	-	27 227
ООО «Торговый Дом «Трубопровод»	-	8 305
Прочие	18 070	17 619
	222 835	241 377

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

26 Контрактные и условные обязательства и операционные риски
(продолжение)

В состав финансовых поручительств включены поручительства в долларах США на сумму 4 231 млн. долл. США и 4 374 млн. долл. США по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно, а также поручительства в евро на сумму 2 286 млн. евро и 1 494 млн. евро по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 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 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. непогашенный остаток задолженности по займам, полученным компанией, на которые распространялись поручительства Группы, составил 9 468 млн. руб. (337 млн. долл. США) и 12 974 млн. руб. (426 млн. долл. США) соответственно.

В 2006 г. Группа выдала поручительства компании «Эссет Репэкеджиинг Траст Файв» Б.В., зарегистрированной в Нидерландах, за пять компаний («Девере Капитал Интернэшнл Лимитед», «Блэкрок Капитал Инвестментс Лимитед», «ДСЛ Эссетс Интернэшнл Лимитед», «Юнайтед Энерджи Инвестментс Лимитед», «ЕМ Интерфинанс Лимитед»), зарегистрированных в Ирландии, в отношении выпущенных ими облигаций сроком до декабря 2012 г., июня 2018 г., декабря 2009 г., декабря 2009 г., и декабря 2015 г. соответственно. Облигации были выпущены для финансирования строительства транзитного газопровода на территории Польши, осуществляемого АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ». В декабре 2009 г. обязательства по облигациям компаний «ДСЛ Эссетс Интернэшнл Лимитед» и «Юнайтед Энерджи Инвестментс Лимитед» были погашены. В результате по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. сумма поручительств за «Девере Капитал Интернэшнл Лимитед», «Блэкрок Капитал Инвестментс Лимитед» и «ЕМ Интерфинанс Лимитед» составляет 12 394 млн. руб. (441 млн. долл. США) и 14 735 млн. руб. (483 млн. долл. США), соответственно.

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 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. сумма поручительств составляет 377 млн. руб. (9 млн. евро) и 4 330 млн. руб. (107 млн. евро) 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 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. сумма поручительства составляет 1 428 млн. руб. (35 млн. евро) и 1 450 млн. руб. (36 млн. евро) соответственно.

В июне 2008 г. Группа выдала поручительство банку «Бэнк оф Токио-Митсубиси ЮЭфДжей Лтд.» за «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» на сумму в пределах доли Группы (50%) в обязательствах «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» по кредиту. По состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. сумма поручительства составляет 91 308 млн. руб. (3 252 млн. долл. США) и 100 260 млн. руб. (3 290 млн. долл. США) соответственно.

В январе 2010 г. Группа выдала поручительство ОАО «Банк ВТБ» за компанию ООО «Производственная Фирма «ВИС» под обеспечение кредитной линии, привлеченной с целью реализации проектов по строительству промышленных объектов для Группы Газпром, в т. ч. приоритетных инвестиционных проектов по строительству генерирующих мощностей для нужд ОАО «ОГК-6». По состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. сумма поручительства составляет 4 472 млн. руб.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

26 Контрактные и условные обязательства и операционные риски
(продолжение)

В марте 2010 г. Группа выдала поручительство банку «Сосьете Женераль» за «Норд Стрим АГ», гарантируя завершение работ по Фазе 1 строительства трубопровода «Норд Стрим». В соответствии с условиями данной гарантии Группа обязуется погасить всю задолженность перед кредиторами первой фазы проекта в рамках своей доли (51%) в случае неуплаты суммы долга компанией «Норд Стрим АГ». По состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. сумма поручительства составляет 61 939 млн. руб. (1 534 млн. евро) и 50 005 млн. руб. (1 240 млн. евро) соответственно.

В мае 2011 г. Группа выдала поручительство банку «Сосьете Женераль» за «Норд Стрим АГ», гарантируя завершение работ по Фазе 2 строительства трубопровода «Норд Стрим». В соответствии с условиями данной гарантии Группа обязуется погасить всю задолженность перед кредиторами второй фазы проекта в рамках своей доли (51%) в случае неуплаты суммы долга компанией «Норд Стрим АГ». По состоянию на 30 июня 2011 г. сумма поручительства составляет 23 379 млн. руб. (579 млн. евро).

В ноябре 2010 г. Группа выдала поручительство ОАО «Газпромбанк» в обеспечение кредита, выданного ООО «Северный Европейский Трубный проект» для осуществления расчетов с поставщиками трубной продукции, поставляемой дочерним обществам ОАО «Газпром». По состоянию на 31 декабря 2010 г. сумма поручительства составила 27 227 млн. руб. В феврале 2011 г. кредит был погашен.

В ноябре 2010 г. Группа выдала поручительство ОАО «Газпромбанк» в обеспечение кредита, выданного ООО «Торговый Дом «Трубопровод» для осуществления расчетов с поставщиками трубной продукции, поставляемой дочерним обществам ОАО «Газпром». По состоянию на 31 декабря 2010 г. сумма поручительства составила 8 305 млн. руб. В феврале 2011 г. кредит был погашен.

Исковые требования

В декабре 2010 г. компания «РВЕ Трансгаз» А.С. подала иск в международный арбитраж против Группы Газпром с требованием о пересмотре цен по долгосрочному контракту на поставку газа. Дело в настоящий момент находится на рассмотрении Арбитражного суда. Переговоры с «РВЕ Трансгаз» А.С. по вопросу цены продолжаются. В настоящий момент оценить потенциальный ущерб для Группы Газпром не представляется возможным.

В июле 2011 г. компания «Э.ОН Рургаз» АГ подала иск в международный арбитраж против Группы Газпром с заявлением о пересмотре цен по долгосрочным контрактам на поставку газа. Рассмотрение дела еще не назначено. Переговоры с «Э.ОН Рургаз» АГ по вопросу цены продолжаются. В настоящий момент оценить потенциальный ущерб для Группы Газпром не представляется возможным.

27 События после отчетной даты

Займы

В сентябре 2011 г. Группа привлекла долгосрочный необеспеченный синдицированный кредит от консорциума банков на сумму 600 млн. долл. США с процентной ставкой ЛИБОР+1,5% и сроком погашения в 2016 г. в рамках договора, заключенного в апреле 2011 г. Агентом по сделке выступает ЗАО «Мидзухо Корпорэйт Банк (Москва)».

В сентябре 2011 г. Группа заключила договор о привлечении долгосрочного кредита от ОАО «Газпромбанк» на сумму 10 000 млн. руб. с процентной ставкой 9% и сроком погашения в 2018 г. По данному договору в октябре 2011 г. было привлечено 8 000 млн. руб., оставшаяся часть будет привлечена в ноябре 2011 г.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ОТНОШЕНИЯ С ИНВЕСТИТОРАМИ

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)