

ОАО «ГАЗПРОМ»

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

30 ИЮНЯ 2012 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 2012 года и относящихся к нему консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 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

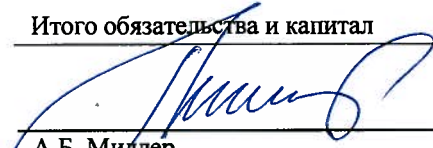
В ходе проведения обзора нами не были замечены факты, из которых можно было бы сделать вывод о том, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная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


ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

30 октября 2012 г.
Москва, Российская Федерация

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ
БАЛАНС ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
НА 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
	Активы		
	Оборотные активы		
6	Денежные средства и их эквиваленты	512 809	501 344
6	Денежные средства с ограничением к использованию	3 951	3 877
7	Краткосрочные финансовые активы	22 082	23 991
8	Дебиторская задолженность и предоплата	874 644	784 053
9	Товарно-материальные запасы	420 914	407 530
	НДС к возмещению	319 155	303 454
	Прочие оборотные активы	<u>242 384</u>	<u>216 044</u>
		2 395 939	2 240 293
	Внеоборотные активы		
10	Основные средства	7 088 061	6 718 575
11	Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	646 250	715 966
12	Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	552 282	517 097
13	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	158 439	181 138
14	Прочие внеоборотные активы	<u>572 006</u>	<u>527 627</u>
		<u>9 017 038</u>	<u>8 660 403</u>
	Итого активы	11 412 977	10 900 696
	Обязательства и капитал		
	Краткосрочные обязательства		
	Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 075 834	804 644
	Задолженность по текущему налогу на прибыль	4 631	44 036
	Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	108 819	93 707
	Краткосрочные заемные средства, векселя к уплате и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	<u>364 420</u>	<u>366 868</u>
		1 553 704	1 309 255
	Долгосрочные обязательства		
15	Долгосрочные займы	1 162 647	1 173 294
22	Резервы предстоящих расходов и платежей	213 681	206 734
16	Отложенное обязательство по налогу на прибыль	392 000	402 728
	Прочие долгосрочные обязательства	<u>39 455</u>	<u>47 694</u>
		<u>1 807 783</u>	<u>1 830 450</u>
	Итого обязательства	3 361 487	3 139 705
	Капитал		
17	Уставный капитал	325 194	325 194
17	Выкупленные собственные акции	(104 125)	(104 605)
	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	<u>7 520 047</u>	<u>7 242 982</u>
		7 741 116	7 463 571
	Доля меньшинства	<u>310 374</u>	<u>297 420</u>
	Итого капитал	8 051 490	7 760 991
	Итого обязательства и капитал	11 412 977	10 900 696



А.Б. Миллер
Председатель Правления
30 октября 2012 г.



Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
30 октября 2012 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 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
18	Выручка от продаж	1 005 488	1 030 324	2 230 366	2 347 071
	Чистый доход (расход) по торговым операциям без фактической поставки	4 028	94	5 518	(236)
19	Операционные расходы	(696 350)	(680 431)	(1 623 751)	(1 498 340)
	Прибыль от продаж	313 166	349 987	612 133	848 495
20	Доходы от финансирования	14 192	32 797	153 393	106 765
20	Расходы по финансированию	(152 022)	(24 397)	(182 063)	(44 675)
11	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	23 319	24 047	71 689	62 566
	Прибыль (убыток) от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	<u>122</u>	<u>482</u>	<u>(78)</u>	<u>831</u>
	Прибыль до налогообложения	198 777	382 916	655 074	973 982
	Текущий налог на прибыль	(37 754)	(61 482)	(139 132)	(170 346)
	Отложенный налог на прибыль	<u>(3 112)</u>	<u>(14 732)</u>	<u>9 584</u>	<u>(18 434)</u>
	Налог на прибыль	(40 866)	(76 214)	(129 548)	(188 780)
	Прибыль за период	157 911	306 702	525 526	785 202
	Прочий совокупный доход				
	Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога	(25 570)	(9 562)	(22 019)	(2 389)
	Доля прочего совокупного расхода ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(2 281)	(773)	(5 039)	(6 352)
	Курсовые разницы	55 456	(5 410)	8 037	(25 034)
	Убыток от операций хеджирования, за вычетом налога	<u>(12 258)</u>	<u>-</u>	<u>(6 040)</u>	<u>-</u>
	Прочий совокупный доход (расход) за период, за вычетом налога	15 347	(15 745)	(25 061)	(33 775)
	Совокупный доход за период	173 258	290 957	500 465	751 427
	Прибыль за период, относящаяся к:				
	акционерам ОАО «Газпром»	150 826	303 700	508 667	771 669
	доле меньшинства	<u>7 085</u>	<u>3 002</u>	<u>16 859</u>	<u>13 533</u>
		157 911	306 702	525 526	785 202
	Совокупный доход за период, относящийся к:				
	акционерам ОАО «Газпром»	162 866	288 249	482 933	739 777
	доле меньшинства	<u>10 392</u>	<u>2 708</u>	<u>17 532</u>	<u>11 650</u>
		173 258	290 957	500 465	751 427
21	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ОАО «Газпром» (в рублях)	6,57	13,23	22,16	33,62

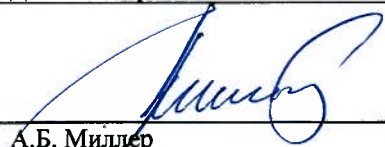

А.Б. Миллер
Председатель Правления
30 октября 2012 г.



Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
30 октября 2012 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 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.
	Операционная деятельность	
	Прибыль до налогообложения	655 074
	Корректировки к прибыли до налогообложения	973 982
	Амортизация	158 859
	Нереализованный чистый убыток (прибыль) по курсовым разницам	133 920
	Проценты к уплате	24 330
	Проценты к получению	(73 803)
	Убыток (прибыль) от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	17 839
	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(13 492)
	Увеличение резервов	78
	Убыток (прибыль) от производных финансовых инструментов	(831)
	Прочее	(71 689)
	Итого влияние корректировок	42 907
	Увеличение долгосрочных активов	18 522
	Увеличение (уменьшение) долгосрочных обязательств	14 891
	Общий эффект от изменений в оборотном капитале	(1 291)
	Уплаченный налог на прибыль	(9 767)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1 415
	Инвестиционная деятельность	27 177
	Капитальные вложения	(1 741)
20	Капитализированные и уплаченные проценты	(1 957)
23,26	Чистое изменение займов выданных	2 111
	Приобретение дочерних обществ за минусом денежных средств в приобретенных обществах	119 973
	Приобретение ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(214 235)
	Поступления от выбытия долей в дочерних обществах	725 138
	Полученные проценты	689 448
	Изменение долгосрочных финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(657 117)
	Поступления от ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(662 070)
	Прочее	(30 262)
	Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности	(22 783)
	Финансовая деятельность	(9 400)
	Поступления по долгосрочным займам	(4 901)
	Погашение долгосрочных займов (включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам)	(21 892)
	Чистое погашение краткосрочных заемных средств	(14 646)
	Чистое погашение векселей	-
20	Уплаченные проценты	5 852
	Продажа (приобретение) собственных акций	6 614
	Изменение в остатках денежных средств с ограничением к использованию	(1 599)
	Чистые денежные средства, (использованные для) полученные от финансовой деятельности	2 955
	Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	(1 599)
	Увеличение денежных средств и их эквивалентов	115
6	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	92 066
6	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	45 645
		2 459
		1 673
		(629 278)
		(666 947)
		40 021
		130 096
		(84 469)
		(74 609)
		(29 864)
		(33 873)
		-
		(154)
		(13 509)
		(19 967)
		480
		(6)
		(74)
		289
		(87 415)
		1 776
		3 020
		(9 694)
		11 465
		14 583
		501 344
		440 786
		512 809
		455 369



А.Б. Миллер
Председатель Правления
30 октября 2012 г.



Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
30 октября 2012 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 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.	Относящиеся к акционерам ОАО «Газпром»							
	Количество размещенных акций (млрд. штук)	Уставный капитал	Выкупленные собственные акции	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Итого	Доля меньшинства	Итого по капиталу	
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
	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
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.								
	Сальдо на 31 декабря 2011 г.	22,9	325 194	(104 605)	7 242 982	7 463 571	297 420	7 760 991
	Прибыль за период		-	-	508 667	508 667	16 859	525 526
	Прочий совокупный доход:							
	Убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога		-	-	(22 019)	(22 019)	-	(22 019)
	Доля прочего совокупного расхода ассоциированных и совместно контролируемых компаний		-	-	(5 039)	(5 039)	-	(5 039)
	Курсовые разницы		-	-	7 147	7 147	890	8 037
	Убыток от операций хеджирования, за вычетом налога		-	-	(5 823)	(5 823)	(217)	(6 040)
	Совокупный доход за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.		-	-	482 933	482 933	17 532	500 465
	Приобретение доли меньшинства в дочерних организациях		-	-	-	-	(1 255)	(1 255)
	Чистый результат по операциям с собственными акциями	0,0	-	480	-	480	-	480
	Возврат активов социальной сферы на баланс государственных органов		-	-	(2)	(2)	-	(2)
	Дивиденды		-	-	(205 866)	(205 866)	(3 323)	(209 189)
	Сальдо на 30 июня 2012 г.	22,9	325 194	(104 125)	7 520 047	7 741 116	310 374	8 051 490


А.Б. Миллер
Председатель Правления
30 октября 2012 г.


Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
30 октября 2012 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 2012 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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

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 2011 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 32,82 и 32,20 на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 41,32 и 41,67 на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

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 2011 г., за исключением хеджирования денежных потоков, 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.

Хеджирование

По производным финансовым инструментам, признанным инструментами хеджирования, Группа применяет учет хеджирования.

Группа использует только хеджирование денежных потоков для управления изменениями денежных потоков из-за изменения курсов иностранной валюты по прогнозируемым сделкам, вероятность осуществления которых высока. Эффективная часть изменений справедливой стоимости инструмента хеджирования отражается в прочем совокупном доходе. Изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов, которые не являются инструментами хеджирования, признаются в составе прибылей и убытков.

При наступлении срока исполнения по сделке с инструментом хеджирования или его продаже, либо когда такой инструмент перестает удовлетворять критериям учета хеджирования, все накопленные прибыли и убытки, отраженные в составе капитала, продолжают учитываться в составе капитала до момента выполнения прогнозируемой операции. Прибыли и убытки, относящиеся к неэффективной части изменений справедливой стоимости инструмента хеджирования, сразу переносятся в состав прибылей и убытков. Если выполнение прогнозируемой операции по инструменту хеджирования больше не ожидается, сумма совокупной прибыли или убытка по инструменту хеджирования, признанная в составе капитала, переносится в состав прибылей или убытков.

Новые стандарты финансовой отчетности

В 2012 году Группа начала применять все стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2012 г. и имеют отношение к ее деятельности.

(а) Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2012 г.

Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (МСФО (IFRS) 7) (выпущена в октябре 2010 года и 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. Применение этой поправки не оказало 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 неамортизируемых активов», в которой рассматриваются аналогичные вопросы, связанные с неамортизируемыми активами, измеряемыми с помощью модели переоценки в соответствии с

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
(продолжение)

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. Применение этой поправки 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.

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 нереализованные 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.

Правление КМСФО опубликовало поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (МСФО (IFRS) 9), которая переносит дату вступления в силу МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», применимого к годовым периодам, начинающимся 1 января 2015 года или после этой даты. Данная поправка была опубликована в результате решения Правления продлить срок работы по оставшимся этапам проекта замещения МСФО (IAS) 39, который должен был закончиться в июне 2011 года. 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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
(продолжение)

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.

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.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
(продолжение)

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.

Поправки к Международным стандартам финансовой отчетности (опубликованы в мае 2012 г. и применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты). Указанные поправки представляют собой сочетание изменений по существу и разъяснений следующих стандартов и интерпретаций:

Поправка МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» (МСФО (IFRS) 1) (i) разъясняет, что компания при прекращении подготовки отчетности в соответствии с МСФО может либо заново применить МСФО (IFRS) 1 или применить все МСФО ретроспективно, как если бы она никогда не прекращала их применять, (ii) предоставляет освобождение от применения МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» ретроспективно при первом применении МСФО.

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (МСФО (IAS) 1) разъясняет, что примечания к балансу не требуются при подготовке дополнительного баланса на дату начала сравнительного периода, в случае если он подготовлен в связи с существенным влиянием ретроспективных изменений и корректировок отчетности, изменений в учетной политике или реклассификаций для целей презентации, в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки», в то время как такие примечания потребуются в случае, если руководство добровольно предоставляет дополнительную сравнительную информацию.

Поправка к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (МСФО (IAS) 16) разъясняет, что если сервисное оборудование используется дольше одного годового периода, то такое оборудование классифицируется как основные средства, а не как запасы.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» (МСФО (IAS) 32) разъясняет, что налоговые последствия распределения прибыли акционерам признаются в отчете о совокупном доходе, что соответствует требованиям МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль».

Поправка к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34) приводит в соответствие МСФО (IAS) 34 и требования МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты». МСФО (IAS) 34 разъясняет, что для операционного сегмента в промежуточной финансовой отчетности требуется раскрытие оценки общей суммы активов и обязательств, только если такая информация регулярно предоставляется высшему органу оперативного управления и в этих оценках произошли значительные изменения с момента последней годовой финансовой отчетности.

В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет применение этих поправок на консолидированную финансовую отчетность.

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, имеющихся 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 2012 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 2012 г.</u>									
Выручка по сегментам	<u>261 668</u>	<u>385 235</u>	<u>1 356 643</u>	<u>14 553</u>	<u>301 591</u>	<u>548 515</u>	<u>177 136</u>	<u>109 320</u>	<u>3 154 661</u>
Выручка от межсегментных продаж	257 085	324 956	117 100	14 034	172 257	4 805	-	-	890 237
Выручка от внешних продаж	4 583	60 279	1 239 543	519	129 334	543 710	177 136	109 320	2 264 424
Финансовый результат по сегментам	<u>11 471</u>	<u>22 298</u>	<u>317 684</u>	<u>1 536</u>	<u>67 716</u>	<u>49 525</u>	<u>18 609</u>	<u>1 352</u>	<u>490 191</u>
Амортизация	54 884	164 561	5 170	6 650	24 854	14 959	10 177	9 568	290 823
Доля чистой прибыли (убытка) ассоциированных и совместно контролируемых компаний	579	1 905	10 468	(238)	48 124	4 995	-	5 856	71 689
<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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 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 2012 г.									
Выручка по сегментам	<u>128 837</u>	<u>200 069</u>	<u>565 646</u>	<u>7 813</u>	<u>140 207</u>	<u>290 024</u>	<u>64 572</u>	<u>52 989</u>	<u>1 450 157</u>
Выручка от межсегментных продаж	126 744	171 849	45 103	7 622	76 066	2 285	-	-	429 669
Выручка от внешних продаж	2 093	28 220	520 543	191	64 141	287 739	64 572	52 989	1 020 488
Финансовый результат по сегментам	<u>8 068</u>	<u>19 082</u>	<u>148 947</u>	<u>979</u>	<u>30 433</u>	<u>36 343</u>	<u>2 143</u>	<u>4 779</u>	<u>250 774</u>
Амортизация	27 233	82 038	2 704	3 318	12 618	7 686	5 009	5 186	145 792
Доля чистой прибыли (убытка) ассоциированных и совместно контролируемых компаний	270	1 124	4 172	(238)	16 093	2 324	-	(426)	23 319
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

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Финансовый результат по сегментам	<u>250 774</u>	<u>312 159</u>	<u>490 191</u>	<u>743 805</u>
Разница в амортизации основных средств	66 948	51 082	131 964	102 952
(Расходы) доходы по обязательствам пенсионного плана	(5 025)	(6 256)	(9 421)	9 435
Чистые доходы (расходы) по финансированию	(137 830)	8 400	(28 670)	62 090
Прибыль (убыток) от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	122	482	(78)	831
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	23 319	24 047	71 689	62 566
Прочее	<u>469</u>	<u>(6 998)</u>	<u>(601)</u>	<u>(7 697)</u>
Прибыль до налогообложения	<u>198 777</u>	<u>382 916</u>	<u>655 074</u>	<u>973 982</u>

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 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	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Выручка от внешних продаж по отчетным сегментам	967 499	994 741	2 155 104	2 279 474
Выручка от внешних продаж по прочим сегментам	52 989	49 523	109 320	96 818
Выручка от внешних продаж по сегментам	1 020 488	1 044 264	2 264 424	2 376 292
Разницы по внешним продажам	(15 000)	(13 940)	(34 058)	(29 221)
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	1 005 488	1 030 324	2 230 366	2 347 071

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	Хранен- ие 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 2012 г.</u>									
Активы по сегментам	1 774 443	5 046 878	1 104 270	203 982	1 224 010	1 041 379	557 401	523 537	11 475 900
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	31 686	58 550	77 614	3 393	375 791	15 624	448	83 144	646 250
Капитальные вложения	92 894	221 941	16 700	2 930	47 024	47 218	16 469	4 075	449 251
<u>По состоянию на 31 декабря 2011 г.</u>									
Активы по сегментам	1 725 762	4 972 244	1 223 035	206 126	1 272 339	1 086 188	560 182	472 028	11 517 904
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	27 914	56 368	98 769	-	403 275	55 629	48	73 963	715 966
Капитальные вложения	246 635	740 910	48 802	19 978	79 102	115 642	69 447	31 074	1 351 590

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

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

	<u>30 июня 2012 г.</u>	<u>31 декабря 2011 г.</u>
Активы по отчетным сегментам	10 952 363	11 045 876
Активы по прочим сегментам	<u>523 537</u>	<u>472 028</u>
Итого активы по сегментам	11 475 900	11 517 904
Чистая разница в стоимости основных средств*	(1 953 574)	(2 085 209)
Капитализированные проценты по займам	291 307	264 167
Расходы, связанные с ликвидацией скважин	76 364	75 484
Денежные средства и их эквиваленты	512 809	501 344
Денежные средства с ограничением к использованию	3 951	3 877
Краткосрочные финансовые активы	22 082	23 991
НДС к возмещению	319 155	303 454
Прочие оборотные активы	242 384	216 044
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	158 439	181 138
Прочие внеоборотные активы	572 006	527 627
Межсегментные активы	(488 246)	(801 796)
Прочее	<u>180 400</u>	<u>172 671</u>
Итого активы в бухгалтерском балансе	11 412 977	10 900 696

*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, не учитываемые для целей подготовки отчетности в соответствии с РСБУ.

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	Транспортировка	Поставка газа	Хранение газа	Добыча нефти и газового конденсата	Переработка	Производство и продажа электрической и тепловой энергии	Все прочие сегменты	Итого
Обязательства по сегментам									
30 июня 2012 г.	79 199	251 286	620 921	4 796	129 514	178 616	33 827	116 717	1 414 876
31 декабря 2011 г.	129 348	421 721	468 773	7 940	263 581	172 594	33 046	137 388	1 634 391

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

	<u>30 июня 2012 г.</u>	<u>31 декабря 2011 г.</u>
Обязательства по отчетным сегментам	1 298 159	1 497 003
Обязательства по прочим сегментам	<u>116 717</u>	<u>137 388</u>
Итого обязательства по сегментам	1 414 876	1 634 391
Задолженность по текущему налогу на прибыль	4 631	44 036
Краткосрочные заемные средства, векселя к уплате и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	364 420	366 868
Долгосрочные займы	1 162 647	1 173 294
Резервы предстоящих расходов и платежей	213 681	206 734
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	392 000	402 728
Прочие долгосрочные обязательства	39 455	47 694
Дивиденды	212 488	1 888
Межсегментные обязательства	(488 246)	(801 796)
Прочее	<u>45 535</u>	<u>63 868</u>
Итого обязательства в бухгалтерском балансе	3 361 487	3 139 705

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 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 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах до востребования	412 193	390 381
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев	<u>100 616</u>	<u>110 963</u>
	512 809	501 344

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 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Финансовые активы, предназначенные для торговли	6 049	4 053
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	<u>16 033</u>	<u>19 938</u>
	22 082	23 991

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 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	539 585	537 323
Авансы выданные и предоплата	180 436	131 271
Прочая дебиторская задолженность	<u>154 623</u>	<u>115 459</u>
	874 644	784 053

Дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 249 595 млн. руб. и 222 921 млн. руб. на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

9 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости, начисленного в размере 5 143 млн. руб. и 4 331 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 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 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
Курсовая разница	(5 423)	(35)	(1 948)	(7 406)
Передача	113 953	881	(114 834)	-
Выбытие	(23 762)	(907)	(12 697)	(37 366)
Начисление резерва на снижение стоимости	-	-	(27)	(27)
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г.	3 951 510	54 645	1 745 800	5 751 955
За шесть месяцев, закончившихся 31 декабря 2011 г.				
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г.	3 951 510	54 645	1 745 800	5 751 955
Амортизация	(141 774)	(1 480)	-	(143 254)
Поступление	64 732	1 813	962 837	1 029 382
Приобретение дочерних обществ	79 041	49	763	79 853
Курсовая разница	8 372	-	3 196	11 568
Передача	876 311	4 323	(880 634)	-
Выбытие	(7 447)	(140)	(3 881)	(11 468)
Восстановление резерва на снижение стоимости	-	-	539	539
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 г.	4 830 745	59 210	1 828 620	6 718 575
По состоянию на 31 декабря 2011 г.				
Первоначальная стоимость	7 880 332	89 055	1 828 620	9 798 007
Накопленная амортизация	<u>(3 049 587)</u>	<u>(29 845)</u>	-	<u>(3 079 432)</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 г.	4 830 745	59 210	1 828 620	6 718 575
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.				
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 г.	4 830 745	59 210	1 828 620	6 718 575
Амортизация	(159 904)	(1 243)	-	(161 147)
Поступление	4 695	1 229	492 258	498 182
Приобретение дочерних обществ	32 371	-	15 789	48 160
Курсовая разница	1 251	30	(861)	420
Передача	188 205	300	(188 505)	-
Выбытие	(11 486)	(483)	(5 021)	(16 990)
Восстановление резерва на снижение стоимости	-	-	861	861
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 г.	4 885 877	59 043	2 143 141	7 088 061

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

10 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

	Активы			Итого
	производствен- ного назначения (включая лицензии на добычу)	Объекты социальной сферы	Незавер- шенное строитель- ство	
По состоянию на 30 июня 2012 г.				
Первоначальная стоимость	8 101 657	90 092	2 143 141	10 334 890
Накопленная амортизация	<u>(3 215 780)</u>	<u>(31 049)</u>	<u>-</u>	<u>(3 246 829)</u>
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 г.	4 885 877	59 043	2 143 141	7 088 061

Активы производственного назначения приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 54 387 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. Объекты незавершенного строительства приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 92 617 млн. руб. и 93 538 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 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 861 млн. руб. и 901 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ

Прим.			Доля чистой прибыли (убытка) ассоцииро- ванных и совместно контролируемых компаний за шесть месяцев, закончившихся			
			Стоимость инвестиций на		30 июня	
			30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.	2012 г.	2011 г.
27	ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	совместно контролируемая	140 717	143 449	2 909	1 038
27,28	«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	ассоциированная	100 658	128 649	37 145	28 504
27	Группа Газпромбанк	ассоциированная	69 118	60 868	5 383	17 284
27	ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	совместно контролируемая	61 944	63 209	3 503	858
27	«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	совместно контролируемая	44 065	41 300	3 801	2 261
27,28	«Норд Стрим АГ»	совместно контролируемая	37 622	36 692	1 243	180
27	«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ» («ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»)*	ассоциированная	37 350	40 068	2 800	1 239
	ООО «Ямал развитие» и его дочерние общества	ассоциированная совместно	24 610	24 642	(32)	(1 050)
	«Штокман Девелопмент АГ»	контролируемая совместно	23 684	20 784	(226)	225
27	ТОО «КазРосГаз»	контролируемая	18 107	35 663	4 341	4 299
27,28	АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	ассоциированная	16 987	16 253	305	3
	«Винтерсхалл АГ»	ассоциированная совместно	13 173	11 740	1 465	715
	ЗАО «Нортгаз»	контролируемая совместно	5 692	5 521	171	479
28	ЗАО «Ачимгаз»	контролируемая	5 346	4 520	826	801
27	АО «Латвияс Газе»	ассоциированная	4 686	4 579	123	159

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

Прим.			Доля чистой прибыли (убытка) ассоциированных и совместно контролируемых компаний за шесть месяцев, закончившихся			
			Стоимость инвестиций на		30 июня	
			30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.	2012 г.	2011 г.
27	АО «Газум»	ассоциированная	3 973	4 123	203	396
27,28	«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	совместно контролируемая	3 120	2 682	357	269
27	АО «Лиетувос дуйос»	ассоциированная	2 892	3 023	205	373
23,27	ОАО «Газпром нефтехим Салават»**	–	–	39 381	4 269	2 854
24,27	ОАО «Белтрансгаз»***	–	–	–	–	(936)
	Прочие (за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 1 929 млн. руб. на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г.)		<u>32 506</u>	<u>28 820</u>	<u>2 898</u>	<u>2 615</u>
			646 250	715 966	71 689	62 566

* В мае 2012 г. компания «ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ» была переименована в «В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ».

** В мае 2012 г. Группа завершила сделку по приобретению дополнительных 18,48% акций ОАО «Газпром нефтехим Салават», увеличив долю в уставном капитале компании до 87,51%, в результате чего Группа установила контроль над ОАО «Газпром нефтехим Салават». Доля Группы в чистой прибыли ОАО «Газпром нефтехим Салават» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., включает эффект от переоценки ранее приобретенной доли в размере 4 689 млн. руб. (см. Примечание 23).

*** В декабре 2011 г. Группа завершила сделку по приобретению дополнительных 50% акций ОАО «Белтрансгаз», в результате чего Группа установила контроль над ОАО «Белтрансгаз» (см. Примечание 24).

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 2012 г.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.	
			Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль (убыток)
Группа Газпромбанк*	38%	Россия	2 664 375	2 347 568	68 840	11 594
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	50%	Бермудские острова	645 443	422 052	150 068	74 292
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	50%	Россия	586 117	305 537	93 345	5 137
«Норд Стрим АГ»	51%	Швейцария	313 164	237 370	11 375	2 437
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	50%	Германия	226 202	187 013	233 947	13 727
ООО «Ямал развитие» и его дочерние общества	50%	Россия	180 878	70 195	1 199	(485)
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	50%	Россия	103 408	67 465	53 328	6 710
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	50%	Нидерланды	72 558	60 220	4 475	1 427
«Штокман Девелопмент АГ»	51%	Швейцария	50 828	4 388	–	(393)
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	48%	Польша	48 681	13 290	6 296	795
«Винтерсхалл АГ»	49%	Германия	45 973	30 345	52 545	2 989
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	50%	Нидерланды	39 331	11 714	37 047	7 555
ТОО «КазРосГаз»	50%	Казахстан	38 083	1 869	23 130	8 723
АО «Латвияс Газе»	34%	Латвия	33 929	8 125	13 559	361
АО «Газум»	25%	Финляндия	31 386	15 497	26 987	811

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

	Доля в акционерном капитале	Страна	По состоянию на 30 июня 2012 г.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.	
			Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль (убыток)
АО «Лиетувос дуйос»	37%	Литва	30 046	5 750	11 439	553
ЗАО «Нортгаз»	51%	Россия	24 394	13 233	2 607	399
ЗАО «Ачимгаз»	50%	Россия	15 784	5 093	2 763	1 617
ОАО «Газпром нефтехим Салават»**	-	Россия	-	-	47 478	(606)

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

В феврале 2012 г. ОАО «Газпром» приобрело 375 000 из 4 534 500 обыкновенных акций ОАО «Газпромбанк», выпущенных в ходе дополнительной эмиссии, зарегистрированной Центральным банком Российской Федерации в декабре 2011 года. Остальные акции, выпущенные в ходе дополнительной эмиссии, были приобретены другими акционерами банка и ГК «Внешэкономбанк». В результате данной сделки эффективная доля Группы в ОАО «Газпромбанк» по состоянию на 30 июня 2012 г. уменьшилась до 38%.

** Выручка и убыток ОАО «Газпром нефтехим Салават» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., раскрыты до даты приобретения контролирующей доли (см. Примечание 23).

	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
«В и Г Бетайлигунгс-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.

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

	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АО «Латвияс Газе»	4 964	4 594
АО «Лиетувос дуйос»	3 979	4 380
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	-	60 702

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

12 ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	189 168	186 414
Авансы на капитальное строительство	<u>363 114</u>	<u>330 683</u>
	552 282	517 097

Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 16 400 млн. руб. и 18 220 млн. руб. на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

13 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в общей сумме 158 439 млн. руб. и 181 138 млн. руб. представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 1 465 млн. руб. и 1 565 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают инвестицию в ОАО «НОВАТЭК» в сумме 105 515 млн. руб. и 122 270 млн. руб. соответственно.

14 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. прочие долгосрочные активы включают НДС по незавершенному строительству в сумме 98 127 млн. руб. и 84 950 млн. руб. соответственно.

В состав прочих внеоборотных активов включены чистые активы пенсионного плана в сумме 244 939 млн. руб. и 248 001 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

В состав прочих внеоборотных активов включен гудвил дочерних обществ в сумме 146 701 млн. руб. и 102 800 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

	Валюта	Окончательный срок погашения	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Долгосрочные займы:				
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2009 г. ¹	Долл. США	2019	75 128	73 707
«Королевский Банк Шотландии» АГ	Долл. США	2013	59 272	58 151
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Долл. США	2013	54 340	51 725
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2007 г. ¹	Евро	2018	50 831	52 919
«Натиксис СА» ²	Долл. США	2015	49 227	48 300
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Долл. США	2016	44 601	43 757
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Долл. США	2022	43 541	42 718
«Уайт Найтс Финанс Б.В.»	Долл. США	2014	42 796	41 986
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2009 г. ¹	Долл. США	2014	42 410	41 608
Облигации участия в кредите, выпущенные в декабре 2005 г. ¹	Евро	2012	42 380	41 788
Облигации участия в кредите, выпущенные в августе 2007 г. ¹	Долл. США	2037	42 142	41 345
Облигации участия в кредите, выпущенные в мае 2005 г. ¹	Евро	2015	41 525	43 100

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 **ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)**

	Валюта	Окончательный срок погашения	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2004 г. ¹	Долл. США	2034	39 975	39 218
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл. США	2018	36 752	36 057
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2009 г. ¹	Евро	2015	36 279	38 031
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2011 г. ¹	Долл. США	2016	32 988	32 364
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2010 г. ¹	Долл. США	2015	32 965	32 342
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2006 г. ¹	Евро	2014	32 795	33 892
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Евро	2014	29 960	29 435
ЗАО «Мидзухо Корпорэйт Банк (Москва)»	Долл. США	2016	28 684	28 011
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.» ²	Долл. США	2016	26 275	25 780
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Евро	2017	21 405	21 022
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Евро	2017	20 955	21 669
Российские облигации, выпущенные в апреле 2010 г. ⁶	Росс. рубли	2013	20 317	20 670
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2011 г. ¹	Долл. США	2021	20 209	19 440
«РосУкрЭнерго АГ»	Долл. США	2012	17 256	10 778
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Долл. США	2017	17 219	16 886
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2008 г. ¹	Долл. США	2013	16 874	16 555
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2013	16 431	16 122
Структурированные облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2004 г. ³	Долл. США	2020	16 388	18 838
«БНП Париба СА» ²	Евро	2022	15 807	15 935
Российские облигации, выпущенные в ноябре 2011 г. ⁸	Росс. рубли	2014	15 021	14 878
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,9}	Долл. США	2018	14 787	17 983
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,9}	Евро	2018	13 429	16 797
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл. США	2013	13 341	13 089
ОАО «Банк ВТБ»	Долл. США	2012	13 262	13 012
ГК «Внешэкономбанк»	Росс. рубли	2025	12 900	11 779
«ИНГ Банк Н.В.»	Долл. США	2014	10 643	-
«Сумитомо Митцуи Файнэнс Дублин Лимитед»	Долл. США	2016	10 536	10 337
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2021	10 351	10 127
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2016	10 335	10 121
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2021	10 335	10 121
Российские облигации, выпущенные в феврале 2012 г. ⁶	Росс. рубли	2022	10 325	-
Российские облигации, выпущенные в апреле 2009 г. ⁶	Росс. рубли	2019	10 166	10 368

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

	Валюта	Окончательный срок погашения	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
ОАО «Газпромбанк»	Росс. рубли	2018	10 000	10 000
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	9 925	9 737
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2015	9 911	9 719
«Ситибанк Интернэшнл плс» ²	Долл. США	2021	9 858	10 262
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2016	9 856	9 672
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2007 г. ¹	Японские йены	2012	8 633	8 470
«Евроферт Трейдинг Лимитед ллс» ⁴	Росс. рубли	2015	8 600	8 600
Российские облигации, выпущенные в июле 2009 г. ⁶	Росс. рубли	2016	8 533	8 230
«Креди Агриколь КИБ» ²	Долл. США	2013	8 218	8 064
«БНП Париба СА» ²	Евро	2023	7 015	2 530
ОАО «Газпромбанк»	Росс. рубли	2017	7 000	-
«ВестЛБ АГ» ²	Долл. США	2013	6 946	10 224
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	6 583	6 460
«Бэнк оф Америка Секьюритис Лимитед»	Долл. США	2016	5 911	5 800
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	5 877	6 923
Российские облигации, выпущенные в феврале 2007 г.	Росс. рубли	2014	5 135	5 135
Российские облигации, выпущенные в декабре 2009 г. ⁵	Росс. рубли	2014	5 041	5 041
Российские облигации, выпущенные в июне 2009 г.	Росс. рубли	2014	5 011	5 008
«Евроферт Трейдинг Лимитед ллс» ⁴	Росс. рубли	2015	5 000	5 000
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,9}	Росс. рубли	2018	4 135	5 127
ОАО «Нордеа Банк»	Долл. США	2014	4 102	-
«Королевский Банк Шотландии» АГ ²	Долл. США	2013	3 310	4 546
Российские облигации, выпущенные в июле 2009 г. ⁷	Росс. рубли	2014	2 989	2 894
ОАО «ТрансКредитБанк»	Росс. рубли	2014	2 534	4 535
Российские облигации, выпущенные в марте 2006 г. ⁵	Росс. рубли	2016	473	4 911
«Дж.П. Морган Чейз Банк»	Долл. США	2012	-	13 576
Российские облигации, выпущенные в июне 2009 г.	Росс. рубли	2012	-	10 014
ОАО «Сбербанк России»	Долл. США	2012	-	7 535
«Королевский Банк Шотландии» АГ ²	Долл. США	2012	-	3 795
Прочие долгосрочные займы и векселя к уплате	Различные	Различные	100 206	90 667
Итого долгосрочных займов и векселей к уплате			1 483 960	1 475 236
За вычетом: текущей части обязательств по долгосрочным займам			<u>(321 313)</u>	<u>(301 942)</u>
			1 162 647	1 173 294

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

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

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

4 Данные облигации были выпущены ОАО «ОГК-2» и ОАО «ОГК-6». В ноябре 2011 г. произошла реорганизация ОАО «ОГК-2» в форме присоединения к нему ОАО «ОГК-6» (см. Примечание 25).

5 Данные облигации были выпущены ОАО «Мосэнерго».

6 Данные облигации были выпущены ОАО «Газпром нефть».

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

8 Данные облигации были выпущены ООО «Газпром капитал».

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

Анализ займов по срокам погашения:	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
От одного года до двух лет	299 395	264 547
От двух до пяти лет	490 208	586 574
Свыше пяти лет	<u>373 044</u>	<u>322 173</u>
	1 162 647	1 173 294

В состав долгосрочных займов входят займы с фиксированной ставкой процента, балансовая стоимость которых составила 1 195 509 млн. руб. и 1 191 984 млн. руб., а справедливая – 1 278 295 млн. руб. и 1 228 357 млн. руб. на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно. Все прочие долгосрочные займы получены под плавающие процентные ставки, базирующиеся, в основном, на ставке ЛИБОР, и их балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г., долгосрочные займы, включая текущую часть по долгосрочным обязательствам, на общую сумму 16 388 млн. руб. и 18 838 млн. руб. соответственно обеспечены экспортной выручкой от продаж газа в Западную Европу.

По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г., согласно договору проектного финансирования, заключенного в рамках проекта по освоению Южно-Русского нефтегазового месторождения с группой международных финансовых учреждений, агентом которых выступал «ЮниКредит Банк» АГ, обыкновенные акции ОАО «Севернефтегазпром» залоговой стоимостью 16 968 млн. руб., а также основные средства залоговой стоимостью 26 666 млн. руб. переданы в залог ИНГ Банк Н.В. (Лондонский филиал) до даты полного погашения обеспечительных обязательств по договору. Руководство Группы не ожидает возникновения каких-либо существенных последствий в связи с данным договором залога.

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 39 380 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г., с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 14 865 млн. руб., выпущенным ООО «Газпром капитал» в ноябре 2011 г. со сроком погашения в 2014 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в ноябре 2012 г. по номинальной стоимости облигаций, с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 10 000 млн. руб., выпущенным ОАО «Газпром нефть» в феврале 2012 г. со сроком погашения в 2022 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в феврале 2015 г. по номинальной стоимости облигаций, с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 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, с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 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, с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 10 000 млн. руб., выпущенным ОАО «Газпром нефть» в апреле 2009 г. со сроком погашения в 2019 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в апреле 2018 г. по номинальной стоимости облигаций, с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 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, с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 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, с учетом начисленных процентов.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

По российским облигациям на сумму 471 млн. руб., выпущенным ОАО «Мосэнерго» в марте 2006 г. со сроком погашения в 2016 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в феврале 2013 г. по номинальной стоимости облигаций, с учетом начисленных процентов.

По российским облигациям на сумму 2 894 млн. руб., выпущенным ОАО «ТГК-1» в июле 2009 г. со сроком погашения в 2014 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в июле 2013 г. по номинальной стоимости облигаций, с учетом начисленных процентов.

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 ставкам, установленным соответствующим законодательством, с преобладанием ставки 20% в Российской Федерации.

	Признание и сторнирование			Признание и сторнирование		
	30 июня 2012 г.	временных разниц	31 декабря 2011 г.	30 июня 2011 г.	временных разниц	31 декабря 2010 г.
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:						
Основные средства	(416 501)	(26 442)	(390 059)	(335 922)	(19 355)	(316 567)
Финансовые активы	(10 820)	3 854	(14 674)	(16 548)	1 674	(18 222)
Товарно-материальные запасы	(5 218)	(450)	(4 768)	(1 081)	1 490	(2 571)
	(432 539)	(23 038)	(409 501)	(353 551)	(16 191)	(337 360)
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц:						
Перенос налоговых убытков на будущие периоды	192	(704)	896	1 004	186	818
Прочие вычитаемые временные разницы	40 347	34 470	5 877	1 945	(1 454)	3 399
	40 539	33 766	6 773	2 949	(1 268)	4 217
Итого чистых отложенных налоговых обязательств	(392 000)	10 728	(402 728)	(350 602)	(17 459)	(333 143)

Налогооблагаемые временные разницы, признанные за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., включают в себя эффект от применения ускоренной амортизации в отношении ряда объектов основных средств. Налоговый эффект по данным разниц за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., составил 8 097 млн. руб. и 10 727 млн. руб. соответственно и был нивелирован уменьшением текущего налога на прибыль на соответствующую сумму, что не повлияло на консолидированную чистую прибыль за отчетный период.

17 КАПИТАЛ

Уставный капитал

Сумма объявленного, выпущенного и оплаченного уставного капитала составляет 325 194 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. и состоит из 23,7 млрд. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 рублей каждая.

Выкупленные собственные акции

На 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. в собственности дочерних обществ ОАО «Газпром» находилось 724 млн. и 726 млн. обыкновенных акций ОАО «Газпром», соответственно, которые отражаются в учете как выкупленные собственные акции. Руководство Группы контролирует право голоса по этим акциям.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

18 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Выручка от продажи газа, включая таможенные платежи:				
Российская Федерация	120 231	132 588	389 301	398 630
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	131 918	137 227	304 283	357 470
Европа и другие страны	<u>415 685</u>	<u>428 233</u>	<u>907 987</u>	<u>896 354</u>
	667 834	698 048	1 601 571	1 652 454
Таможенные пошлины	(90 517)	(95 741)	(224 259)	(180 178)
Эффект от ретроактивных корректировок цены на газ*	<u>(54 681)</u>	<u>-</u>	<u>(133 186)</u>	<u>-</u>
Выручка от продажи газа	522 636	602 307	1 244 126	1 472 276
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки:				
Российская Федерация	180 303	136 229	339 440	257 364
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	19 720	12 087	33 449	22 912
Европа и другие страны	<u>87 716</u>	<u>88 735</u>	<u>170 821</u>	<u>171 662</u>
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки	287 739	237 051	543 710	451 938
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата:				
Российская Федерация	12 250	10 982	25 609	18 370
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	6 464	9 223	16 331	17 148
Европа и другие страны	<u>45 427</u>	<u>39 743</u>	<u>87 394</u>	<u>81 775</u>
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата	64 141	59 948	129 334	117 293
Выручка от продажи электрической и тепловой энергии	65 535	67 679	177 136	180 215
Выручка от продажи услуг по транспортировке газа	28 220	26 704	60 279	55 500
Прочая выручка	<u>37 217</u>	<u>36 635</u>	<u>75 781</u>	<u>69 849</u>
Итого выручка от продаж	1 005 488	1 030 324	2 230 366	2 347 071

* Эффект от ретроактивных корректировок цены на газ, отраженный за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, составил 54 681 млн. руб. и 133 186 млн. руб. соответственно. Данные корректировки относятся к поставкам газа, осуществленным в 2010 и 2011 гг., по которым корректировка цены была согласована в 2012 г. Эффект от пересмотра цен, отраженный за период, закончившийся 30 июня 2012 г., не учитывает возможной корректировки величины ранее начисленных таможенных пошлин, но финансовый результат за отчетный период включает в себя отложенный налоговый актив в части эффекта на налог на прибыль. В настоящий момент Группа ведет переговоры о пересмотре цен с рядом прочих контрагентов. Эффект корректировок цены на газ, включая соответствующее влияние на таможенные пошлины и налог на прибыль, и результаты проводимых переговоров отражаются в отчетности, когда их возникновение имеет высокую степень вероятности, и они могут быть оценены с достаточной степенью надежности.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

19 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
	210 179	188 798	411 766	452 311
27 Покупные газ и нефть	139 652	104 656	297 230	206 542
Налоги, кроме налога на прибыль	96 323	90 246	193 028	178 058
Расходы на оплату труда				
Транзит газа, нефти и продуктов нефтегазопереработки	77 469	69 668	159 920	133 414
Амортизация	78 844	66 952	158 859	133 920
Расходы на ремонт, эксплуатацию и техническое обслуживание	42 242	39 296	69 473	70 940
Товары для перепродажи, в том числе продукты нефтегазопереработки	25 886	26 775	60 538	50 867
Материалы	34 164	24 586	57 427	49 636
Расходы на электроэнергию и теплоэнергию	16 818	17 833	35 321	39 081
Увеличение оценочных резервов	16 722	959	25 845	1 350
Транспортные расходы	11 584	7 764	17 035	16 810
Расходы по транспортировке теплоэнергии (Прибыли) убытки от производных финансовых инструментов	3 353	3 752	15 162	16 014
	(5 318)	(1 656)	14 891	(1 291)
Расходы на исследования и разработки	6 436	6 371	11 647	10 193
Расходы на страхование	6 181	4 197	10 980	8 339
Расходы по аренде	5 412	7 474	10 607	11 878
Социальные расходы	4 718	6 500	8 785	13 742
Услуги по переработке	3 390	2 009	6 716	4 114
Курсовые разницы по операционным статьям	(46 530)	9 008	(12 823)	29 442
Прочие	<u>44 560</u>	<u>43 946</u>	<u>91 732</u>	<u>70 142</u>
	<u>772 085</u>	<u>719 134</u>	<u>1 644 139</u>	<u>1 495 502</u>
Изменение в балансе готовой продукции незавершенного производства и прочие эффекты	<u>(75 735)</u>	<u>(38 703)</u>	<u>(20 388)</u>	<u>2 838</u>
Итого операционные расходы	<u>696 350</u>	<u>680 431</u>	<u>1 623 751</u>	<u>1 498 340</u>

Расходы на оплату труда включают 8 835 млн. руб. и 17 062 млн. руб. расходов по пенсионным обязательствам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. соответственно и 8 595 млн. руб. и 17 172 млн. руб. расходов по пенсионным обязательствам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. соответственно.

20 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Прибыль по курсовым разницам	6 247	29 280	139 894	99 110
Проценты к получению	7 944	3 515	13 492	7 557
Прибыль от реструктуризации и списания обязательств	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>7</u>	<u>98</u>
Итого доходов от финансирования	<u>14 192</u>	<u>32 797</u>	<u>153 393</u>	<u>106 765</u>
Убыток по курсовым разницам	149 677	21 947	164 224	25 307
Проценты к уплате	<u>2 345</u>	<u>2 450</u>	<u>17 839</u>	<u>19 368</u>
Итого расходов по финансированию	<u>152 022</u>	<u>24 397</u>	<u>182 063</u>	<u>44 675</u>

Общая сумма процентов уплаченных составила 20 676 млн. руб. и 43 771 млн. руб. за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. соответственно и 21 381 млн. руб. и 42 750 млн. руб. за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 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. и 22,9 за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. соответственно и 23,0 млрд. и 23,0 млрд. акций за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. соответственно.

У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

22 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Резерв по обязательствам по охране окружающей среды	104 695	102 017
Резерв по пенсионным обязательствам	102 171	95 678
Прочие	<u>6 815</u>	<u>9 039</u>
	213 681	206 734

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 244 939 млн. руб. и 248 001 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 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 2012 г. и 31 декабря 2011 г. руководство оценивает справедливую стоимость этих активов в размере около 503 млрд. руб. и 447 млрд. руб. соответственно. Активы пенсионного плана состоят из акций ОАО «Газпром», ОАО «Газпромбанк» и прочих активов НПФ «Газфонд».

23 ПРИОБРЕТЕНИЕ ОАО «ГАЗПРОМ НЕФТЕХИМ САЛАВАТ»

В декабре 2008 года Группа приобрела 50% обыкновенных акций плюс одну обыкновенную акцию в ОАО «Газпром нефтехим Салават» за 20 959 млн. руб. с оплатой денежными средствами. После чего Группа получила возможность оказывать значительное влияние, консолидация инвестиции в ОАО «Газпром нефтехим Салават» происходила по методу долевого участия.

За период с ноября 2011 года до декабря 2011 года Группа совершила серию сделок, в результате которых приобрела дополнительно 19,03% обыкновенных акций ОАО «Газпром нефтехим Салават» за 19 008 млн. руб. с оплатой денежными средствами. Несмотря на имеющуюся долю в 69,03%, по состоянию на 31 декабря 2011 г. инвестиция в общество продолжала отражаться по методу долевого участия, поскольку Группа не контролировала деятельность общества в соответствии с положениями учредительных документов.

В мае 2012 года Группа приобрела дополнительно 18,48% обыкновенных акций в ОАО «Газпром нефтехим Салават» за 18 458 млн. руб. с оплатой денежными средствами, увеличив долю до 87,51%, в результате чего Группа получила контроль над операционной и финансовой деятельностью ОАО «Газпром нефтехим Салават».

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

23 ПРИОБРЕТЕНИЕ ОАО «ГАЗПРОМ НЕФТЕХИМ САЛАВАТ» (продолжение)

Стоимость приобретения состоит из суммы денежных средств, оплаченных за 18,48% акций ОАО «Газпром нефтехим Салават», приобретенных в мае 2012 года, в размере 18,4 млрд. руб., а также справедливой стоимости ранее приобретенного вложения в 69,03%, учитываемого по методу долевого участия, в размере 43,7 млрд. руб.

В результате приобретения контроля над ОАО «Газпром нефтехим Салават» ранее учитываемая по методу долевого участия 69,03% инвестиция в ОАО «Газпром нефтехим Салават» была переоценена до справедливой стоимости, прибыль от переоценки составила 4,7 млрд. руб. Прибыль была признана по строке «Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний» консолидированного промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе.

Детальный перечень приобретенных активов и обязательств приведен ниже:

	Балансовая стоимость	Предварительная справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	7 196	7 196
Дебиторская задолженность и предоплата	15 600	15 600
НДС к возмещению	2 489	2 489
Товарно-материальные запасы	10 760	10 760
Прочие оборотные активы	5 868	5 868
Оборотные активы	41 913	41 913
Основные средства	48 160	48 160
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	14 969	14 969
Прочие внеоборотные активы	877	877
Внеоборотные активы	64 006	64 006
Итого активы	105 919	105 919
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	35 630	35 630
Краткосрочные заемные средства, векселя к уплате и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	24 612	24 612
Краткосрочные обязательства	60 242	60 242
Долгосрочные займы	20 696	20 696
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	2 636	2 636
Резервы предстоящих расходов и платежей	961	961
Прочие долгосрочные обязательства	85	85
Долгосрочные обязательства	24 378	24 378
Итого обязательства	84 620	84 620
Чистые активы	21 299	21 299
Доля меньшинства на дату приобретения		2 660
Стоимость приобретения		62 108
Предварительная оценка гудвила		43 469

В случае если бы приобретение произошло 1 января 2012 г., выручка от продаж Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., составила бы 2 290 689 млн. руб. Прибыль Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., составила бы 531 714 млн. руб. соответственно.

24 ПРИОБРЕТЕНИЕ ОАО «БЕЛТРАНСГАЗ»

За период с июня 2007 года до февраля 2010 года Группа совершила серию сделок, в результате которых приобрела 50% долю в ОАО «Белтрансгаз». Оплата производилась посредством четырех равных платежей по 625 млн. долл. США за каждые 12,5% акций. С февраля 2008 года, когда доля Группы увеличилась до 25%, и Группа получила возможность оказывать значительное влияние, консолидация инвестиций в ОАО «Белтрансгаз» происходила по методу долевого участия.

В ноябре 2011 года Группа подписала соглашение с Государственным комитетом по имуществу Республики Беларусь о приобретении оставшейся 50% доли в ОАО «Белтрансгаз» за 2 500 млн. долл. США с оплатой денежными средствами. В декабре 2011 года сделка была завершена. В результате доля Группы увеличилась до 100%, и Группа получила контроль над операционной и финансовой деятельностью ОАО «Белтрансгаз».

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

24 ПРИОБРЕТЕНИЕ ОАО «БЕЛТРАНСГАЗ» (продолжение)

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

Стоимость приобретения состоит из суммы денежных средств, оплаченных за 50% акций ОАО «Белтрансгаз», приобретенных в декабре 2011 года, в размере 78,3 млрд. руб. (2,5 млрд. долл. США), а также справедливой стоимости ранее приобретенного вложения в 50% акций ОАО «Белтрансгаз», учитываемого по методу долевого участия, в размере 34,3 млрд. руб.

В результате приобретения контроля над ОАО «Белтрансгаз» ранее учитываемая по методу долевого участия 50% инвестиция в ОАО «Белтрансгаз» была переоценена до справедливой стоимости, убыток от переоценки составил 9,63 млрд. руб. Убыток был признан по строке «Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний» консолидированного отчета о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

Детальный перечень приобретенных активов и обязательств приведен ниже:

	Балансовая стоимость	Предварительная справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	8 187	8 187
Дебиторская задолженность и предоплата	34 046	34 046
НДС к возмещению	1 907	1 907
Товарно-материальные запасы	4 490	4 490
Прочие оборотные активы	365	365
Оборотные активы	48 995	48 995
Основные средства	31 668	79 854
Прочие внеоборотные активы	251	251
Внеоборотные активы	31 919	80 105
Итого активы	80 914	129 100
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	41 891	41 891
Краткосрочные заемные средства, векселя к уплате и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	9 627	9 627
Краткосрочные обязательства	51 518	51 518
Долгосрочные займы	301	301
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	-	8 674
Прочие долгосрочные обязательства	5	5
Долгосрочные обязательства	306	8 980
Итого обязательства	51 824	60 498
Чистые активы	29 090	68 602
Стоимость приобретения		112 605
Предварительная оценка гудвила		44 003

Гудвил признан вследствие эффективной интеграции газотранспортных систем России и Республики Беларусь, что нивелирует транзитные риски, предоставляя дополнительные гарантии сбыта газа на долгосрочную перспективу на соответствующем рынке. Присоединение ОАО «Белтрансгаз» позволило Группе активно участвовать в развитии газовой инфраструктуры Республики Беларусь, что особенно важно для обеспечения ее синхронизации с развитием мощностей компании в России.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

25 ОБЪЕДИНЕНИЕ КОМПАНИЙ ОАО «ОГК-2» и ОАО «ОГК-6»

В июне 2011 г. на Годовом общем собрании акционеров ОАО «ОГК-2» было принято решение о реорганизации ОАО «ОГК-2» в форме присоединения к нему ОАО «ОГК-6». В результате данной реорганизации, завершившейся в ноябре 2011 г., все активы и обязательства ОАО «ОГК-6» перешли к ОАО «ОГК-2». Уставный капитал ОАО «ОГК-2» был увеличен за счет размещения дополнительных обыкновенных акций. Размещение производилось посредством конвертации всех принадлежащих акционерам ОАО «ОГК-6» акций в дополнительные обыкновенные акции ОАО «ОГК-2». Вследствие данной реорганизации доля Группы в ОАО «ОГК-2» составила 58%.

26 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 «Газпромнефть - МНПЗ» 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.

27 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 2012 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.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

27 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

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 2012 и 2011 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 2012 г. и 31 декабря 2011 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 лица, замещающие государственные должности Российской Федерации и должности государственной гражданской службы, 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 за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., а также на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г., существенные операции, проведенные Группой с ассоциированными и совместно контролируемыми компаниями, и остатки по расчетам с этими компаниями представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Выручка от продажи газа	Доходы	Доходы	Доходы	Доходы
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	23 274	21 440	48 280	49 228
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ» («ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»)*	17 863	15 709	35 161	31 377
ЗАО «Панрусгаз»	13 732	13 852	22 678	24 401
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ» (ВИЕЕ)**	9 651	11 041	18 342	22 411
АО «Овергаз Инк.»	8 467	6 053	17 345	11 816
АО «Газум»	6 306	7 530	16 210	17 655
АО «Молдовагаз»	4 546	3 033	13 565	9 605
«ПремиумГаз С.п.А.»	4 141	1 648	7 386	4 272
АО «Лиетувос дуйос»	1 763	2 269	6 470	5 824
АО «Латвияс Газе»	1 941	1 469	6 412	5 593
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	2 666	2 345	5 761	4 848
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 904	1 675	4 115	3 463
«Босфорус Газ Корпорэйшн А.С.»	847	746	1 978	2 103
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	812	504	1 338	1 020
ОАО «Белтрансгаз»***	-	29 646	-	70 889

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

27 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
	Доходы	Доходы	Доходы	Доходы
«Промгаз С.п.А.»****	-	3 762	-	7 787
«ГВХ Газхандель ГмбХ»*****	-	1 960	-	4 900
Выручка от продажи услуг по				
 транспортировке газа				
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	4 593	4 902	9 927	10 134
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	3 281	3 501	7 091	7 238
ТОО «КазРосГаз»	493	455	1 041	920
Выручка от продажи газового конденсата,				
 сырой нефти и продуктов				
 нефтегазопереработки				
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	7 696	10 063	16 288	17 146
ОАО «Газпром нефтехим Салават» *****	4 460	5 643	10 036	10 047
Выручка от продажи услуг по переработке				
 газа				
ТОО «КазРосГаз»	1 252	1 244	2 609	2 683
Покупной газ				
	Расходы	Расходы	Расходы	Расходы
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	10 782	7 140	29 363	15 054
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	13 356	12 883	28 915	26 066
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	9 548	9 213	20 677	18 636
ТОО «КазРосГаз»	11 380	7 982	20 078	13 456
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	928	920	2 031	2 768
«РосУкрЭнерго АГ»	-	12 284	-	122 541
Покупка услуг по транспортировке газа				
«Норд Стрим АГ»	5 775	-	11 424	-
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	2 547	2 606	5 060	5 183
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	1 626	1 673	3 605	3 594
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	42	928	683	1 841
ОАО «Белтрансгаз»***	-	3 751	-	7 197
Покупная нефть и продукты				
 нефтегазопереработки				
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	17 117	17 291	41 224	34 063
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	12 079	11 693	25 531	22 728
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	7 344	8 029	18 783	16 459
Покупка услуг по переработке				
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	2 588	1 823	5 074	3 778

* В мае 2012 г. «ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ» был переименован в «В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ».

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

*** В декабре 2011 г. Группа завершила сделку по приобретению дополнительных 50% акций ОАО «Белтрансгаз», в результате чего Группа приобрела контроль над ОАО «Белтрансгаз» (см. Примечание 24).

**** В декабре 2011 г. Группа приобрела 50% акций в «Промгаз С.п.А.». В результате этой сделки «Промгаз С.п.А.» стало дочерним обществом Группы.

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

***** В мае 2012 г. Группа завершила сделку по приобретению дополнительных 18,48% акций ОАО «Газпром нефтехим Салават», увеличив долю в уставном капитале компании до 87,51%, в результате чего Группа получила контроль над ОАО «Газпром нефтехим Салават» (см. Примечание 23).

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

27 **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 2012 г.		По состоянию на 31 декабря 2011 г.	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата				
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	18 493	-	16 325	-
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	13 605	-	7 908	-
АО «Овергаз Инк.»	8 764	-	7 410	-
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ» (ВИЕЕ)	6 706	-	1 485	-
ЗАО «Панрусгаз»	5 664	-	8 117	-
ОАО «Газпромбанк»	3 757	-	615	-
АО «Молдовагаз»*	3 338	-	4 388	-
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	2 753	-	3 361	-
АО «Газум»	2 691	-	4 077	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	2 345	-	1 458	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 675	-	1 042	-
АО «Лиетувос дуйос»	685	-	2 319	-
ТОО «КазРосГаз»	593	-	717	-
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	-	-	8 532	-
Краткосрочные векселя				
ОАО «Газпромбанк»	388	-	372	-
Денежные средства				
ОАО «Газпромбанк»	244 673	-	251 350	-
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата				
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	15 818	-	15 952	-
«Газ Проджект Девелопмент Сентрал Эйша АГ»	1 740	-	1 707	-
«Босфорус Газ Корпорэйшен А.С.»	1 543	-	870	-
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	-	-	567	-
Долгосрочные векселя				
ОАО «Газпромбанк»	677	-	646	-
Краткосрочная кредиторская задолженность				
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	-	6 982	-	6 997
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	-	5 759	-	6 761
ТОО «КазРосГаз»	-	3 952	-	3 267
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	-	3 672	-	4 388
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	-	3 386	-	2 956
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	-	2 241	-	514
«Норд Стрим АГ»	-	1 977	-	1 999
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	-	1 640	-	1 976
ОАО «Газпромбанк»	-	132	-	134
Прочие долгосрочные обязательства				
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	-	2 390	-	2 390
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	-	372	-	372

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

27 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

	По состоянию на 30 июня 2012 г.		По состоянию на 31 декабря 2011 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Активы	Обязатель- ства
Краткосрочные заемные средства (включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам)				
«РосУкрЭнерго АГ»	-	17 256	-	10 778
ОАО «Газпромбанк»	-	15 153	-	11 202
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	-	7 778	-	6 647
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	-	-	-	1 095
Долгосрочные займы				
ОАО «Газпромбанк»	-	21 899	-	16 229

* За вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в сумме 107 548 и 92 643 млн. руб. на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 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 28.

28 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 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Финансовые поручительства

	30 июня 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Поручительства, выданные за:		
«Норд Стрим АГ»	118 234	105 616
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	103 441	103 220
«ЕМ Интерфинанс Лимитед»	5 898	5 869
«Трубопроводную компанию «Голубой поток» Б.В.»	5 194	7 976
«Блэкрок Капитал Инвестментс Лимитед»	5 008	4 985
ОАО «Группа Е4»	1 485	1 498
«Девере Капитал Интернэшнл Лимитед»	990	1 958
ЗАО «Ачимгаз»	-	387
Прочие	35 280	31 806
	275 530	263 315

В состав финансовых поручительств включены поручительства в долларах США на сумму 3 996 млн. долл. США и 4 129 млн. долл. США по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно, а также поручительства в евро на сумму 3 143 млн. евро и 2 815 млн. евро по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 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 2012 г. и 31 декабря 2011 г. непогашенный остаток задолженности по займам, полученным компанией, на которые распространялись поручительства Группы, составил 5 194 млн. руб. (158 млн. долл. США) и 7 976 млн. руб. (248 млн. долл. США) соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

28 Контрактные и условные обязательства и операционные риски

В 2006 г. Группа выдала поручительства компании «Эссет Репэкеджиинг Траст Файв» Б.В., зарегистрированной в Нидерландах, за пять компаний («Девере Капитал Интернэшнл Лимитед», «Блэкрот 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 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительств за «Девере Капитал Интернэшнл Лимитед», «Блэкрот Капитал Инвестментс Лимитед» и «ЕМ Интерфинанс Лимитед» составила 11 896 млн. руб. (363 млн. долл. США) и 12 812 млн. руб. (398 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 31 декабря 2011 г. сумма поручительств составила 387 млн. руб. (9 млн. евро). По состоянию на 30 июня 2012 г. кредит был погашен.

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 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составила 1 485 млн. руб. (36 млн. евро) и 1 498 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 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составляет 103 441 млн. руб. (3 152 млн. долл. США) и 103 220 млн. руб. (3 206 млн. долл. США) соответственно.

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 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составила 81 695 млн. руб. (1 977 млн. евро) и 72 205 млн. руб. (1 733 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 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составляет 36 539 млн. руб. (884 млн. евро) и 33 411 млн. руб. (802 млн. евро) соответственно.

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 ноябре 2011 г. компания АО «Польске Гурнитцво Нафтове и Газовництво» (далее АО «ПГНиГ») подала иск в международный арбитраж против Группы Газпром с заявлением о пересмотре цен по долгосрочным контрактам на поставку газа. Переговоры с АО «ПГНиГ» по вопросу цены продолжаются.

29 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы

В июле 2012 г. Группа привлекла долгосрочный синдицированный кредит от консорциума банков на сумму 500 млн. долл. США с процентной ставкой ЛИБОР +3,25% и сроком погашения в 2015 г. Агентом по сделке выступает «Королевский Банк Шотландии» АГ.

В июле 2012 г. Группа выпустила облигации участия в кредите на сумму 1 000 млн. долл. США с процентной ставкой 4,95% и сроком погашения в 2022 г. и облигации участия в кредите на сумму 1 400 млн. евро с процентной ставкой 3,755% и сроком погашения в 2017 г. в рамках Программы выпуска облигаций участия в кредите на сумму 30 000 млн. долл. США.

В августе 2012 г. Группа привлекла долгосрочный кредит от «Дойче Банк АГ» на сумму 400 млн. долл. США с процентной ставкой ЛИБОР +4,15% и сроком погашения в 2016 г.

В сентябре 2012 г. Группа привлекла долгосрочный кредит от «Креди Агриколь КИБ» на сумму 240 млн. евро с процентной ставкой ЛИБОР +2,8% и сроком погашения в 2015 г.

В сентябре 2012 г. Группа выпустила облигации участия в кредите на сумму 1 500 млн. долл. США с процентной ставкой 4,375% и сроком погашения в 2022 г.

Финансовые вложения

В июле 2012 г. истекли соглашения между акционерами «Штокман Девелопмент АГ». Исходя из условий данных соглашений, после завершения срока их действия иностранные участники проекта («Статойл АСА» и «Тоталь С.А.») должны передать ОАО «Газпром» принадлежащие им акции по минимальной цене, определенной акционерными соглашениями. В июле 2012 г. компания «Статойл АСА» подписала соглашение о передаче 24% акций в пользу ОАО «Газпром». Оплата приобретенной доли была произведена ОАО «Газпром» денежными средствами в сентябре 2012 г. В результате данной сделки доля Группы в «Штокман Девелопмент АГ» составила 75%.

В сентябре 2012 г. Группа приобрела дополнительные 10,06% обыкновенных акций ОАО «Газпром нефтехим Салават» за 10 054 млн. руб. с оплатой денежными средствами, в результате чего доля Группы в ОАО «Газпром нефтехим Салават» составила 97,57%.

Судебные разбирательства

В августе 2012 г. Европейская комиссия инициировала расследование предполагаемых нарушений антимонопольного законодательства ЕС Группой Газпром. На данный момент Группа проводит детальный анализ информации, касающейся расследования. Условное обязательство в отношении данного события не было признано в финансовой отчетности.

В октябре 2012 г. Министерство энергетики Литовской Республики направило в Арбитражный институт при Торговой палате г. Стокгольм просьбу об арбитраже против ОАО «Газпром». Министерство энергетики Литовской Республики заявляет о потенциальном нарушении Группой условий акционерного договора с АО «Лиетувос дуйос», которое привело к установлению несправедливых цен на газ, поставленный в Литовскую республику, и требует компенсировать примерно 60 млрд. руб. На данный момент Группа проводит детальный анализ информации, касающейся арбитража. Условное обязательство в отношении данного события не было признано в финансовой отчетности.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ОТНОШЕНИЯ С ИНВЕТОРАМИ

Официально зарегистрированный адрес ОАО «Газпром»:

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

Телефон: (7 495) 719 3001
Факс: (7 495) 719 8333, 719 8335
www.gazprom.ru (на русском языке)