

ОАО «ГАЗПРОМ»

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

31 МАРТА 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 31 марта 2012 года и относящихся к нему консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 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

3 сентября 2012 г.
Москва, Российская Федерация

ОАО «ГАЗПРОМ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ
БАЛАНС ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
НА 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
	Активы		
	Оборотные активы		
6	Денежные средства и их эквиваленты	685 768	501 344
6	Денежные средства с ограничением к использованию	3 531	3 877
7	Краткосрочные финансовые активы	26 047	23 991
8	Дебиторская задолженность и предоплата	781 533	784 053
9	Товарно-материальные запасы	331 788	407 530
	НДС к возмещению	342 687	303 454
	Прочие оборотные активы	<u>164 295</u>	<u>216 044</u>
		2 335 649	2 240 293
	Внеоборотные активы		
10	Основные средства	6 816 962	6 718 575
11	Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	701 745	715 966
12	Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	550 227	517 097
13	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	184 353	181 138
14	Прочие внеоборотные активы	<u>517 054</u>	<u>527 627</u>
		8 770 341	8 660 403
	Итого активы	11 105 990	10 900 696
	Обязательства и капитал		
	Краткосрочные обязательства		
	Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	720 533	804 644
	Задолженность по текущему налогу на прибыль	102 289	44 036
	Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	156 906	93 707
	Краткосрочные заемные средства, векселя к уплате и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	<u>383 507</u>	<u>366 868</u>
		1 363 235	1 309 255
	Долгосрочные обязательства		
15	Долгосрочные займы	1 024 334	1 173 294
22	Резервы предстоящих расходов и платежей	208 588	206 734
16	Отложенное обязательство по налогу на прибыль	386 516	402 728
	Прочие долгосрочные обязательства	<u>35 201</u>	<u>47 694</u>
		1 654 639	1 830 450
	Итого обязательства	3 017 874	3 139 705
	Капитал		
17	Уставный капитал	325 194	325 194
17	Выкупленные собственные акции	(104 018)	(104 605)
	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	<u>7 563 049</u>	<u>7 242 982</u>
		7 784 225	7 463 571
	Доля меньшинства	<u>303 891</u>	<u>297 420</u>
	Итого капитал	8 088 116	7 760 991
	Итого обязательства и капитал	11 105 990	10 900 696



А.Б. Миллер
Председатель Правления
3 сентября 2012 г.



Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
3 сентября 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 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

		За три месяца, закончившихся 31 марта	
Прим.		2012 г.	2011 г.
18	Выручка от продаж	1 224 878	1 316 747
	Чистый доход (расход) по торговым операциям без фактической поставки	1 490	(330)
19	Операционные расходы	(927 401)	(817 909)
	Прибыль от продаж	298 967	498 508
20	Доходы от финансирования	139 201	73 968
20	Расходы по финансированию	(30 041)	(20 278)
11	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	48 370	38 519
	(Убыток) прибыль от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(200)	349
	Прибыль до налогообложения	456 297	591 066
	Текущий налог на прибыль	(101 378)	(108 864)
	Отложенный налог на прибыль	12 696	(3 702)
	Налог на прибыль	(88 682)	(112 566)
	Прибыль за период	367 615	478 500
	Прочий совокупный доход		
	Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за вычетом налога	3 551	7 173
	Доля прочего совокупного расхода ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(2 758)	(5 579)
	Курсовые разницы	(47 419)	(19 624)
	Прибыль от операций хеджирования, за вычетом налога	6 218	-
	Прочий совокупный расход за период, за вычетом налога	(40 408)	(18 030)
	Совокупный доход за период	327 207	460 470
	Прибыль за период, относящаяся к:		
	акционерам ОАО «Газпром»	357 841	467 969
	доле меньшинства	9 774	10 531
		367 615	478 500
	Совокупный доход за период, относящийся к:		
	акционерам ОАО «Газпром»	320 067	451 528
	доле меньшинства	7 140	8 942
		327 207	460 470
21	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ОАО «Газпром» (в рублях)	15,59	20,39



А.Б. Миллер
Председатель Правления
3 сентября 2012 г.



Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
3 сентября 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 ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.		За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2012 г.	2011 г.
	Операционная деятельность		
	Прибыль до налогообложения	456 297	591 066
	Корректировки к прибыли до налогообложения		
	Амортизация	80 015	66 968
	Нереализованная чистая прибыль по курсовым разницам	(119 100)	(66 470)
	Проценты к уплате	15 494	16 918
	Проценты к получению	(5 548)	(4 042)
	Убыток (прибыль) от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	200	(349)
	Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(48 370)	(38 519)
	Увеличение резервов	17 350	8 968
	Убыток от производных финансовых инструментов	20 209	365
	Прочее	11 313	(8 387)
	Итого влияние корректировок	(28 437)	(24 548)
	(Увеличение) уменьшение долгосрочных активов	(1 851)	27
	Увеличение (уменьшение) долгосрочных обязательств	2 670	(791)
	Общий эффект от изменений в оборотном капитале	248 340	(83 610)
	Уплаченный налог на прибыль	(79 398)	(91 719)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	597 621	390 425
	Инвестиционная деятельность		
	Капитальные вложения	(382 731)	(391 049)
20	Капитализированные и уплаченные проценты	(8 308)	(6 357)
	Чистое изменение займов выданных	(5 902)	(147)
25	Приобретение дочерних обществ за минусом денежных средств в приобретенных обществах	(859)	(24 560)
	Приобретение ассоциированных и совместно контролируемых компаний	(9 994)	(619)
	Поступления от выбытия долей в дочерних обществах	-	3 650
	Полученные проценты	2 077	1 142
	Изменение долгосрочных финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(278)	(286)
	Поступления от ассоциированных и совместно контролируемых компаний	56 166	10 111
	Прочее	(1 564)	(651)
	Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности	(351 393)	(408 766)
	Финансовая деятельность		
	Поступления по долгосрочным займам	23 468	73 669
	Погашение долгосрочных займов (включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам)	(42 130)	(17 460)
	Чистое погашение краткосрочных заемных средств	(11 980)	(15 683)
	Чистое погашение векселей	-	(156)
20	Уплаченные проценты	(14 787)	(15 012)
	Продажа собственных акций	587	66
	Изменение в остатках денежных средств с ограничением к использованию	346	247
	Чистые денежные средства, (использованные для) полученные от финансовой деятельности	(44 496)	25 671
	Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	(17 308)	(3 760)
	Увеличение денежных средств и их эквивалентов	184 424	3 570
6	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	501 344	440 786
6	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	685 768	444 356


А.Б. Миллер
Председатель Правления
3 сентября 2012 г.


Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
3 сентября 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 ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

Прим.

		Относящиеся к акционерам ОАО «Газпром»						
		Количество размещенных акций (млрд. штук)	Устав- ный капитал	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Нераспре- деленная прибыль и прочие резервы	Итого	Доля меньшин- ства	Итого по капиталу
За три месяца, закончившихся 31 марта 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			-	-	467 969	467 969	10 531	478 500
Прочий совокупный доход:								
Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога			-	-	7 173	7 173	-	7 173
Доля прочего совокупного расхода ассоциированных и совместно контролируемых компании			-	-	(5 579)	(5 579)	-	(5 579)
Курсовые разницы			-	-	(18 035)	(18 035)	(1 589)	(19 624)
Совокупный доход за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 г.			-	-	451 528	451 528	8 942	460 470
25	Приобретение доли меньшинства в дочерних организациях		-	-	5 656	5 656	(22 022)	(16 366)
	Чистый результат по операциям с собственными акциями	(0,0)	-	66	-	66	-	66
	Возврат активов социальной сферы на баланс государственных органов		-	-	(167)	(167)	-	(167)
	Сальдо на 31 марта 2011 г.	23,0	325 194	(103 920)	6 485 560	6 706 834	273 530	6 980 364
За три месяца, закончившихся 31 марта 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			-	-	357 841	357 841	9 774	367 615
Прочий совокупный доход:								
Прибыль от изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога			-	-	3 551	3 551	-	3 551
Доля прочего совокупного расхода ассоциированных и совместно контролируемых компаний			-	-	(2 758)	(2 758)	-	(2 758)
Курсовые разницы			-	-	(44 508)	(44 508)	(2 911)	(47 419)
Прибыль от операций хеджирования, за вычетом налога			-	-	5 941	5 941	277	6 218
Совокупный доход за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 г.			-	-	320 067	320 067	7 140	327 207
Приобретение доли меньшинства в дочерних организациях			-	-	-	-	(669)	(669)
Чистый результат по операциям с собственными акциями		0,1	-	587	-	587	-	587
Сальдо на 31 марта 2012 г.		23,0	325 194	(104 018)	7 563 049	7 784 225	303 891	8 088 116

А.Б. Миллер
Председатель Правления
3 сентября 2012 г.

Е.А. Васильева
Главный бухгалтер
3 сентября 2012 г.

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

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 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. Обычно примерно 30% годового объема газа отгружается в первом календарном квартале.

2 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. 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 29,33 и 32,20 на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 39,17 и 41,67 на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

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

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

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 долевыми инструментами 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 долевыми инструментами 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

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 отменен а 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.

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;

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

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

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

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

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

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

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

	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 31 марта 2012 г.									
Выручка по сегментам	<u>132 831</u>	<u>185 166</u>	<u>790 997</u>	<u>6 740</u>	<u>161 384</u>	<u>258 491</u>	<u>112 564</u>	<u>56 331</u>	<u>1 705 504</u>
Выручка от межсегментных продаж	130 341	153 107	71 997	6 412	96 191	2 520	-	-	460 568
Выручка от внешних продаж	2 490	32 059	719 000	328	65 193	255 971	112 564	56 331	1 243 936
Финансовый результат по сегментам	<u>3 403</u>	<u>3 216</u>	<u>168 737</u>	<u>557</u>	<u>37 283</u>	<u>13 182</u>	<u>16 466</u>	<u>(3 427)</u>	<u>239 417</u>
Амортизация	27 651	82 523	2 466	3 332	12 236	7 273	5 168	4 382	145 031
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	309	781	6 296	-	32 031	2 671	-	6 282	48 370

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 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 31 марта 2011 г.									
Выручка по сегментам	<u>98 713</u>	<u>168 595</u>	<u>935 766</u>	<u>6 000</u>	<u>129 486</u>	<u>216 612</u>	<u>113 474</u>	<u>47 295</u>	<u>1 715 941</u>
Выручка от межсегментных продаж	96 720	139 799	67 790	5 738	72 141	1 725	-	-	383 913
Выручка от внешних продаж	1 993	28 796	867 976	262	57 345	214 887	113 474	47 295	1 332 028
Финансовый результат по сегментам	<u>9 861</u>	<u>4 875</u>	<u>329 792</u>	<u>1 002</u>	<u>28 301</u>	<u>37 120</u>	<u>24 669</u>	<u>(3 974)</u>	<u>431 646</u>
Амортизация	21 742	66 873	1 515	2 456	11 606	5 793	4 503	4 350	118 838
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	397	2 737	4 868	-	14 951	1 666	-	13 900	38 519

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2012 г.	2011 г.
Финансовый результат по сегментам	<u>239 417</u>	<u>431 646</u>
Разница в амортизации основных средств	65 016	51 870
(Расходы) доходы по обязательствам пенсионного плана	(4 396)	15 691
Чистые доходы по финансированию	109 160	53 690
(Убыток) прибыль от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(200)	349
Доля чистой прибыли ассоциированных и совместно контролируемых компаний	48 370	38 519
Прочее	<u>(1 070)</u>	<u>(699)</u>
Прибыль до налогообложения	<u>456 297</u>	<u>591 066</u>

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2012 г.	2011 г.
Выручка от внешних продаж по отчетным сегментам	1 187 605	1 284 733
Выручка от внешних продаж по прочим сегментам	56 331	47 295
Выручка от внешних продаж по сегментам	<u>1 243 936</u>	<u>1 332 028</u>
Разницы по внешним продажам	<u>(19 058)</u>	<u>(15 281)</u>
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	<u>1 224 878</u>	<u>1 316 747</u>

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

	Добыча газа	Транспор- тировка	Поставка газа	Хране- ние газа	Добыча нефти и газового конден- сата	Пере- работка	Производ- ство и продажа электри- ческой и тепловой энергии	Все прочие сегменты	Итого
<u>По состоянию на 31 марта 2012 г.</u>									
Активы по сегментам	<u>1 769 583</u>	<u>4 950 907</u>	<u>1 028 675</u>	<u>202 912</u>	<u>1 269 275</u>	<u>960 849</u>	<u>571 676</u>	<u>501 682</u>	<u>11 255 559</u>
Инвестиции в ассоциированные и совместно контролируемые компании	28 615	57 228	67 020	-	405 815	57 336	48	85 683	701 745
Капитальные вложения	41 839	84 508	3 176	1 489	21 959	20 075	5 937	2 195	181 178
<u>По состоянию на 31 декабря 2011 г.</u>									
Активы по сегментам	<u>1 725 762</u>	<u>4 972 244</u>	<u>1 223 035</u>	<u>206 126</u>	<u>1 272 339</u>	<u>1 086 188</u>	<u>560 182</u>	<u>472 028</u>	<u>11 517 904</u>
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

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

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Активы по отчетным сегментам	10 753 877	11 045 876
Активы по прочим сегментам	<u>501 682</u>	<u>472 028</u>
Итого активы по сегментам	11 255 559	11 517 904
Чистая разница в стоимости основных средств*	(2 019 963)	(2 085 209)
Капитализированные проценты по займам	270 772	264 167
Расходы, связанные с ликвидацией скважин	76 042	75 484
Денежные средства и их эквиваленты	685 768	501 344
Денежные средства с ограничением к использованию	3 531	3 877
Краткосрочные финансовые активы	26 047	23 991
НДС к возмещению	342 687	303 454
Прочие оборотные активы	164 295	216 044
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	184 353	181 138
Прочие внеоборотные активы	517 054	527 627
Межсегментные активы	(574 340)	(801 796)
Прочее	<u>174 185</u>	<u>172 671</u>
Итого активы в бухгалтерском балансе	11 105 990	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.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

	Добыча газа	Транспор- тировка	Постав- ка газа	Хранение газа	Добыча нефти и газового конден- сата	Пере- работка	Производ- ство и продажа электри- ческой и тепловой энергии	Все прочие сегменты	Итого
Обязательства по сегментам									
31 марта 2012 г.	119 392	275 025	574 536	7 379	115 294	153 958	36 641	111 432	1 393 657
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:

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Обязательства по отчетным сегментам	1 282 225	1 497 003
Обязательства по прочим сегментам	<u>111 432</u>	<u>137 388</u>
Итого обязательства по сегментам	1 393 657	1 634 391
Задолженность по текущему налогу на прибыль	102 289	44 036
Краткосрочные заемные средства, векселя к уплате и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	383 507	366 868
Долгосрочные займы	1 024 334	1 173 294
Резервы предстоящих расходов и платежей	208 588	206 734
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	386 516	402 728
Прочие долгосрочные обязательства	35 201	47 694
Дивиденды	1 578	1 888
Межсегментные обязательства	(574 340)	(801 796)
Прочее	<u>56 544</u>	<u>63 868</u>
Итого обязательства в бухгалтерском балансе	3 017 874	3 139 705

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.

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах до востребования	565 075	390 381
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев	<u>120 693</u>	<u>110 963</u>
	685 768	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

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Финансовые активы, предназначенные для торговли	4 270	4 053
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	<u>21 777</u>	<u>19 938</u>
	26 047	23 991

Финансовые активы, предназначенные для торговли, в основном, включают рыночные долевы 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.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	497 264	537 323
Авансы выданные и предоплата	146 758	131 271
Прочая дебиторская задолженность	<u>137 511</u>	<u>115 459</u>
	781 533	784 053

Дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 232 443 млн. руб. и 222 921 млн. руб. на 31 марта 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 5 183 млн. руб. и 4 331 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

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>-</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 три месяца, закончившихся 31 марта 2011 г.				
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	3 956 110	54 972	1 475 347	5 486 429
Амортизация	(64 977)	(836)	-	(65 813)
Поступление	34 425	955	162 371	197 751
Курсовая разница	(4 559)	(96)	(1 049)	(5 704)
Передача	41 649	845	(42 494)	-
Выбытие	(12 890)	(819)	(8 104)	(21 813)
Начисление резерва на снижение стоимости	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(21)</u>	<u>(21)</u>
Остаточная стоимость на 31 марта 2011 г.	3 949 758	55 021	1 586 050	5 590 829
За девять месяцев, закончившихся 31 декабря 2011 г.				
Остаточная стоимость на 31 марта 2011 г.	3 949 758	55 021	1 586 050	5 590 829
Амортизация	(208 357)	(1 947)	-	(210 304)
Поступление	72 499	1 895	1 200 425	1 274 819
Приобретение дочерних обществ	79 041	49	763	79 853
Курсовая разница	7 508	61	2 297	9 866
Передача	948 615	4 359	(952 974)	-
Выбытие	(18 319)	(228)	(8 474)	(27 021)
Восстановление резерва на снижение стоимости	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>533</u>	<u>533</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 г.	4 830 745	59 210	1 828 620	6 718 575

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

10 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

	Активы производствен- ного назначения (включая лицензии на добычу)	Объекты социальной сферы	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
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>-</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 три месяца, закончившихся 31 марта 2012 г.				
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 г.	4 830 745	59 210	1 828 620	6 718 575
Амортизация	(79 007)	(620)	-	(79 627)
Поступление	2 551	57	196 384	198 992
Курсовая разница	(10 603)	(16)	(4 932)	(15 551)
Передача	73 064	112	(73 176)	-
Выбытие	(3 226)	(503)	(2 306)	(6 035)
Восстановление резерва на снижение стоимости	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>608</u>	<u>608</u>
Остаточная стоимость на 31 марта 2012 г.	4 813 524	58 240	1 945 198	6 816 962
По состоянию на 31 марта 2012 г.				
Первоначальная стоимость	7 945 119	88 446	1 945 198	9 978 763
Накопленная амортизация	<u>(3 131 595)</u>	<u>(30 206)</u>	<u>-</u>	<u>(3 161 801)</u>
Остаточная стоимость на 31 марта 2012 г.	4 813 524	58 240	1 945 198	6 816 962

Активы производственного назначения приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 54 387 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. Объекты незавершенного строительства приводятся за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 92 924 млн. руб. и 93 538 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

В состав основных средств включены полученные Группой в процессе приватизации активы социальной сферы, такие как пансионаты, жилые дома, школы и медицинские учреждения с остаточной стоимостью 882 млн. руб. и 901 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ

Прим.			Доля чистой прибыли (убытка) ассоцииро- ванных и совместно контролируемых компаний за три месяца, закончившихся			
			Стоимость инвестиций на		31 марта	
			31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.	2012 г.	2011 г.
26	ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	совместно контролируемая	149 885	143 449	6 436	54
26,27	«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	ассоциированная	119 812	128 649	21 042	13 165
26	Группа Газпромбанк	ассоциированная	72 469	60 868	5 858	13 781
26	ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	совместно контролируемая	65 070	63 209	1 861	(81)
		совместно контролируемая	44 564	41 300	3 264	1 446
26	«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	ассоциированная	40 444	39 381	1 062	1 510
	ОАО «Газпром нефтехим Салават»	совместно контролируемая	34 351	36 692	592	1 516
26,27	«Норд Стрим АГ»	контролируемая	34 351	36 692	592	1 516
26	«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	ассоциированная	34 236	40 068	2 350	1 203
	(«ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»)*	ассоциированная	24 765	24 642	123	(499)
	ООО «Ямал развитие» и его дочерние общества	совместно контролируемая	21 399	20 784	21	82
26,27	«Штокман Девелопмент АГ»	ассоциированная	16 088	16 253	(105)	(30)
	АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	совместно контролируемая	13 752	35 663	1 745	1 674
26	ТОО «КазРосГаз»	ассоциированная	11 812	11 740	777	611
	«Винтерсхалл АГ»	совместно контролируемая	5 589	5 521	68	318
	ЗАО «Нортгаз»	совместно контролируемая	4 969	4 520	449	396
27	ЗАО «Ачимгаз»	ассоциированная	4 375	4 579	77	129
26	АО «Латвияс Газе»	ассоциированная	4 056	4 123	182	302
26	АО «Газум»	ассоциированная	2 974	3 023	131	254
26	АО «Лиетувос дуйос»	ассоциированная	2 974	3 023	131	254
26,27	«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	совместно контролируемая	2 699	2 682	262	189
23,26	ОАО «Белтрансгаз»**	—	—	—	—	1 062
	Прочие (за вычетом резерва на снижение стоимости в размере 1 929 млн. руб. на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г.)		28 436	28 820	2 175	1 437
			701 745	715 966	48 370	38 519

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

** 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 23).

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

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 акционер- ном капитале	Страна	По состоянию на 31 марта 2012 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 г.	
			Активы	Обязатель- ства	Выручка	Прибыль (убыток)
Группа Газпромбанк*	47%	Россия	2 462 493	2 203 142	35 223	12 676
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	50%	Бермудские острова	598 343	366 345	82 156	42 084
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	50%	Россия	597 792	320 121	53 735	12 815
«Норд Стрим АГ»	51%	Швейцария	270 558	201 181	5 659	1 162
«В и Г Беталингунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	50%	Германия	204 258	168 036	138 864	6 750
ООО «Ямал развитие» и его дочерние общества	50%	Россия	174 641	63 899	-	(349)
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	50%	Россия	103 389	61 194	27 943	3 722
ОАО «Газпром нефтехим Салават»**	69%	Россия	88 448	64 083	30 314	1 539
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	50%	Нидерланды	63 142	52 474	2 504	1 048
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	48%	Польша	47 029	13 511	3 625	(216)
«Штокман Девелопмент АГ»	51%	Швейцария	46 308	4 348	-	89
«Винтерсхалл АГ»	49%	Германия	45 569	32 137	25 989	1 586
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	50%	Нидерланды	40 049	14 660	22 212	6 158
АО «Газум»	25%	Финляндия	33 433	17 208	16 918	727
АО «Латвияс Газе»	34%	Латвия	31 450	7 216	10 048	226
АО «Лиетувос дуйос»	37%	Литва	30 340	6 669	8 000	353
ТОО «КазРосГаз»	50%	Казахстан	29 789	2 286	10 656	3 529
ЗАО «Нортгаз»	51%	Россия	21 576	10 618	1 571	196
ЗАО «Ачимгаз»	50%	Россия	13 166	3 229	1 412	898

* 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» приобрел 375 000 обыкновенных акций ОАО «Газпромбанк», выпущенных в ходе дополнительной эмиссии, зарегистрированной Центральным банком Российской Федерации в декабре 2011 года. В результате данной сделки эффективная доля Группы в ОАО «Газпромбанк» по состоянию на 31 марта 2012 г. составила 47%. По состоянию на 31 марта 2012 г. приобретение акций другими участниками дополнительной эмиссии акций ОАО «Газпромбанк» не было завершено. По результатам дополнительной эмиссии, завершенной в июне 2012 г., эффективная доля Группы в ОАО «Газпромбанк» составила 38%.

** В ноябре и декабре 2011 г. Группа приобрела дополнительную долю в размере 19% уставного капитала ОАО «Газпром нефтехим Салават», в результате чего доля Группы увеличилась до 69%. Инвестиция в общество продолжает отражаться по методу долевого участия, поскольку Группа не контролирует деятельность общества в соответствии с положениями учредительных документов.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

11 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

	Доля в акционерном капитале	Страна	По состоянию на 31 марта 2011 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2011 г.	
			Активы	Обязательства	Выручка	Прибыль (убыток)
Группа Газпромбанк*	44%	Россия	2 015 587	1 775 998	27 089	30 988
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	50%	Бермудские острова	631 810	332 987	58 378	26 329
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	50%	Россия	613 351	316 224	39 617	108
«Норд Стрим АГ»	51%	Швейцария	205 522	124 543	-	2 972
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	50%	Германия	174 136	134 097	89 467	3 805
ООО «Ямал развитие» и его дочерние общества	50%	Россия	150 028	40 639	-	(998)
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	50%	Россия	115 153	59 516	24 926	(162)
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	50%	Россия	80 233	55 254	30 465	3 028
ОАО «Белтрансгаз»	50%	Беларусь	67 589	35 076	54 158	2 142
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	50%	Нидерланды	62 085	53 677	2 173	756
ТОО «КазРосГаз»	50%	Казахстан	55 199	1 602	7 403	3 347
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	48%	Польша	50 251	14 729	3 570	(62)
«Винтерсхалл АГ»	49%	Германия	45 573	33 196	18 958	1 244
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	50%	Нидерланды	38 782	23 682	15 608	2 891
«Штокман Девелопмент АГ»	51%	Швейцария	38 255	5 650	-	161
АО «Газум»	25%	Финляндия	33 463	16 222	17 827	1 208
АО «Лиетувос дуйос»	37%	Литва	31 172	6 394	6 594	686
АО «Латвияс Газе»	34%	Латвия	27 243	6 695	8 257	380
ЗАО «Нортгаз»	51%	Россия	14 256	3 784	1 770	624
ЗАО «Ачимгаз»	50%	Россия	10 093	3 192	1 397	793

* 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:

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	59 421	60 702
АО «Латвияс Газе»	4 660	4 594
АО «Лиетувос дуйос»	4 074	4 380

12 ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	197 683	186 414
Авансы на капитальное строительство	<u>352 544</u>	<u>330 683</u>
	550 227	517 097

Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 16 675 млн. руб. и 18 220 млн. руб. на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

13 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в общей сумме 184 353 млн. руб. и 181 138 млн. руб. представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 1 565 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г., соответственно.

По состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают инвестицию в ОАО «НОВАТЭК» в сумме 120 541 млн. руб. и 122 270 млн. руб., соответственно.

14 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. прочие долгосрочные активы включают НДС по незавершенному строительству в сумме 73 187 млн. руб. и 84 950 млн. руб. соответственно.

В состав прочих внеоборотных активов включены чистые активы пенсионного плана в сумме 246 470 млн. руб. и 248 001 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

В состав прочих внеоборотных активов включен гудвил дочерних обществ в сумме 101 603 млн. руб. и 102 800 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 и 31 декабря 2011 гг. соответственно.

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

	Валюта	Окончательный срок погашения	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Долгосрочные займы:				
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2009 г. ¹	Долл. США	2019	68 667	73 707
«Королевский Банк Шотландии» АГ	Долл. США	2013	51 736	58 151
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Долл. США	2013	47 840	51 725
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2007 г. ¹	Евро	2018	47 412	52 919
«Натиксис СА» ²	Долл. США	2015	44 003	48 300
Облигации участия в кредите, выпущенные в мае 2005 г. ¹	Евро	2015	41 088	43 100
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Долл. США	2016	40 474	43 757
Облигации участия в кредите, выпущенные в декабре 2005 г. ¹	Евро	2012	39 726	41 788
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Долл. США	2022	38 292	42 718
«Уайт Найтс Финанс Б.В.»	Долл. США	2014	38 247	41 986
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2009 г. ¹	Долл. США	2014	37 157	41 608
Облигации участия в кредите, выпущенные в августе 2007 г. ¹	Долл. США	2037	36 994	41 345
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2004 г. ¹	Долл. США	2034	36 484	39 218
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2009 г. ¹	Евро	2015	33 716	38 031
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл. США	2018	33 502	36 057
Облигации участия в кредите, выпущенные в октябре 2006 г. ¹	Евро	2014	30 704	33 892
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2011 г. ¹	Долл. США	2016	29 844	32 364

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

	Валюта	Окончательный срок погашения	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2010 г. ¹	Долл. США	2015	29 834	32 342
Облигации участия в кредите, выпущенные в июне 2007 г. ¹	Евро	2014	28 034	29 435
ЗАО «Мидзухо Корпорэйт Банк (Москва)»	Долл. США	2016	25 762	28 011
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.» ²	Долл. США	2016	23 483	25 780
Российские облигации, выпущенные в апреле 2010 г. ⁶	Росс. рубли	2013	20 666	20 670
Облигации участия в кредите, выпущенные в марте 2007 г. ¹	Евро	2017	20 025	21 022
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2006 г. ¹	Евро	2017	19 613	21 669
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2011 г. ¹	Долл. США	2021	17 796	19 440
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,9}	Долл. США	2018	16 381	17 983
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,9}	Евро	2018	15 783	16 797
«Кредит Свисс Интернэшнл»	Долл. США	2017	15 575	16 886
Российские облигации, выпущенные в ноябре 2011 г. ⁸	Росс. рубли	2014	15 312	14 878
«РосУкрЭнерго АГ»	Долл. США	2012	15 270	10 778
«БНП Париба СА» ²	Евро	2022	15 081	15 935
Облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2008 г. ¹	Долл. США	2013	14 933	16 555
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2012	14 686	16 122
Структурированные облигации участия в кредите, выпущенные в июле 2004 г. ³	Долл. США	2020	14 390	18 838
Облигации участия в кредите, выпущенные в апреле 2008 г. ¹	Долл. США	2013	12 138	13 089
ГК «Внешэкономбанк»	Росс. рубли	2025	12 108	11 779
ОАО «Банк ВТБ»	Долл. США	2012	11 842	13 012
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2021	10 573	10 127
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2016	10 547	10 121
Российские облигации, выпущенные в феврале 2011 г. ⁶	Росс. рубли	2021	10 547	10 121
Российские облигации, выпущенные в апреле 2009 г. ⁶	Росс. рубли	2019	10 364	10 368
Российские облигации, выпущенные в июне 2009 г.	Росс. рубли	2012	10 342	10 014
Российские облигации, выпущенные в феврале 2012 г. ⁶	Росс. рубли	2022	10 120	-
ОАО «Газпромбанк»	Росс. рубли	2018	10 000	10 000
«Сумитомо Митцуи Файнэнс Дублин Лимитед»	Долл. США	2016	9 418	10 337
«Ситибанк Интернэшнл плс» ²	Долл. США	2021	9 401	10 262
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	8 868	9 737
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2016	8 810	9 672
«Бэнк оф Токио-Митцубиси ЮЭфДжей Лтд.»	Долл. США	2015	8 800	9 719
«Евроферт Трейдинг Лимитед ллс» ⁴	Росс. рубли	2015	8 600	8 600

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

	Валюта	Окончательный срок погашения	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Российские облигации, выпущенные в июле 2009 г. ⁶	Росс. рубли	2016	8 230	8 230
Облигации участия в кредите, выпущенные в ноябре 2007 г. ¹	Японские йены	2012	7 841	8 470
«ВестЛБ АГ» ²	Долл. США	2013	7 758	10 224
«Креди Агриколь КИБ» ²	Долл. США	2013	7 346	8 064
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	6 338	6 923
«Дойче Банк АГ»	Долл. США	2014	5 885	6 460
«Бэнк оф Америка Секьюритис Лимитед»	Долл. США	2016	5 283	5 800
Российские облигации, выпущенные в июне 2009 г.	Росс. рубли	2014	5 179	5 008
Российские облигации, выпущенные в декабре 2009 г. ⁵	Росс. рубли	2014	5 168	5 041
«ЮниКредит Банк» АГ ^{2,9}	Росс. рубли	2018	5 127	5 127
Российские облигации, выпущенные в феврале 2007 г.	Росс. рубли	2014	5 045	5 135
«Евроферт Трейдинг Лимитед ллс» ⁴	Росс. рубли	2015	5 000	5 000
ОАО «Сбербанк России»	Долл. США	2012	4 576	7 535
ОАО «ТрансКредитБанк»	Росс. рубли	2014	4 148	4 535
«Королевский Банк Шотландии» АГ ²	Долл. США	2013	3 549	4 546
Российские облигации, выпущенные в июле 2009 г. ⁷	Росс. рубли	2014	2 941	2 894
Российские облигации, выпущенные в марте 2006 г. ⁵	Росс. рубли	2016	472	4 911
«Дж.П. Морган Чейз Банк»	Долл. США	2012	-	13 576
«Королевский Банк Шотландии» АГ ²	Долл. США	2012	-	3 795
Прочие долгосрочные займы	Различные	Различные	86 302	93 197
Итого долгосрочных займов			1 357 176	1 475 236
За вычетом: текущей части обязательств по долгосрочным займам			(332 842)	(301 942)
			1 024 334	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 24).

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.

Анализ займов по срокам погашения:	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
От одного года до двух лет	252 710	264 547
От двух до пяти лет	501 132	586 574
Свыше пяти лет	270 492	322 173
	1 024 334	1 173 294

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)

В состав долгосрочных займов входят займы с фиксированной ставкой процента, балансовая стоимость которых составила 1 103 961 млн. руб. и 1 191 984 млн. руб., а справедливая – 1 161 681 млн. руб. и 1 228 357 млн. руб. на 31 марта 2012 и 31 декабря 2011 гг. соответственно. Все прочие долгосрочные займы получены под плавающие процентные ставки, базирующиеся, в основном, на ставке ЛИБОР, и их балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

По состоянию на 31 марта 2012 и 31 декабря 2011 гг. долгосрочные займы, включая текущую часть по долгосрочным обязательствам, на общую сумму 14 390 млн. руб. и 18 838 млн. руб. соответственно обеспечены экспортной выручкой от продаж газа в Западную Европу.

По состоянию на 31 марта 2012 и 31 декабря 2011 гг., 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 2009 г. со сроком погашения в 2019 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в апреле 2012 г. по номинальной стоимости облигаций в общей сумме 65 988 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г.

По облигациям участия в кредите, выпущенным «Газ Капитал С.А.» в апреле 2004 г. со сроком погашения в 2034 г., владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций в апреле 2014 г. по номинальной стоимости облигаций в общей сумме 35 194 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 г.

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.

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.

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.

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.

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.

По российским облигациям на сумму 14 875 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.

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.

По итогам оферты по российским облигациям на сумму 4 783 млн. руб., выпущенным ОАО «Мосэнерго» в марте 2006 г. со сроком погашения в 2016 г., в феврале 2012 г. Группа выкупила 4 311 521 штуку выпущенных облигаций номинальной стоимостью 1 000 руб. Остаток задолженности в размере 471 млн. руб. также может быть предъявлен владельцами к досрочному погашению в феврале 2013 г. по номинальной стоимости облигаций.

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.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

16 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности по МСФО и для целей российского налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставкам, установленным соответствующим законодательством, с преобладанием ставки 20% в Российской Федерации.

	Признание и сторнирова- ние			Признание и сторнирова- ние		
	31 марта 2012 г.	временных разниц	31 декабря 2011 г.	31 марта 2011 г.	временных разниц	31 декабря 2010 г.
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:						
Основные средства	(407 302)	(17 243)	(390 059)	(320 774)	(4 207)	(316 567)
Финансовые активы	(10 982)	3 692	(14 674)	(17 641)	581	(18 222)
Товарно-материальные запасы	<u>(965)</u>	<u>3 803</u>	<u>(4 768)</u>	<u>(2 245)</u>	<u>326</u>	<u>(2 571)</u>
	(419 249)	(9 748)	(409 501)	(340 660)	(3 300)	(337 360)
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц:						
Перенос налоговых убытков на будущие периоды	594	(302)	896	787	(31)	818
Прочие вычитаемые временные разницы	<u>32 139</u>	<u>26 262</u>	<u>5 877</u>	<u>2 130</u>	<u>(1 269)</u>	<u>3 399</u>
	32 733	25 960	6 773	2 917	(1 300)	4 217
Итого чистых отложенных налоговых обязательств	(386 516)	16 212	(402 728)	(337 743)	(4 600)	(333 143)

Налогооблагаемые временные разницы, признанные за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 г., включают в себя эффект от применения ускоренной амортизации в отношении ряда объектов основных средств. Налоговый эффект по данным разницам составил 8 097 млн. руб. 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 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. и состоит из 23,7 млрд. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 рублей каждая.

Выкупленные собственные акции

На 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. в собственности дочерних обществ ОАО «Газпром» находилось 723 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) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

18 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2012 г.	2011 г.
Выручка от продажи газа, включая таможенные платежи:		
Российская Федерация	269 070	266 042
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	172 365	220 243
Европа и другие страны	<u>492 302</u>	<u>468 121</u>
	933 737	954 406
Таможенные пошлины	(133 742)	(84 437)
Эффект от ретроактивных корректировок цены на газ*	<u>(78 505)</u>	<u>-</u>
Выручка от продажи газа	721 490	869 969
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки:		
Российская Федерация	159 137	121 135
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	13 729	10 825
Европа и другие страны	<u>83 105</u>	<u>82 927</u>
Выручка от продажи продуктов нефтегазопереработки	255 971	214 887
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата:		
Российская Федерация	13 359	7 388
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	9 867	7 925
Европа и другие страны	<u>41 967</u>	<u>42 032</u>
Выручка от продажи сырой нефти и газового конденсата	65 193	57 345
Выручка от продажи электрической и тепловой энергии	111 601	112 536
Выручка от продажи услуг по транспортировке газа	32 059	28 796
Прочая выручка	<u>38 564</u>	<u>33 214</u>
Итого выручка от продаж	1 224 878	1 316 747

*Эффект от ретроактивных корректировок цены на газ, отраженный за период, закончившийся 31 марта 2012 года, составил 78 505 млн.руб. 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 31 марта 2012 года, 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 АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

19 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Прим.		За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2012 г.	2011 г.
26	Покупные газ и нефть	201 587	263 513
	Налоги, кроме налога на прибыль	157 578	101 886
	Расходы на оплату труда	96 705	87 812
	Транзит газа, нефти и продуктов нефтепереработки	82 451	63 746
	Амортизация	80 015	66 968
	Товары для перепродажи, в том числе продукты нефтегазопереработки	34 652	24 092
	Курсовые разницы по операционным статьям	33 707	20 434
	Расходы на ремонт, эксплуатацию и техническое обслуживание	27 231	31 644
	Материалы	23 263	25 050
	Убытки от производных финансовых инструментов	20 209	365
	Расходы на электроэнергию и теплоэнергию	18 503	21 248
	Расходы по транспортировке теплоэнергии	11 809	12 262
	Увеличение оценочных резервов	9 123	391
	Транспортные расходы	5 451	9 046
	Расходы на исследования и разработки	5 211	3 822
	Расходы по аренде	5 195	4 404
	Расходы на страхование	4 799	4 142
	Социальные расходы	4 067	7 242
	Услуги по переработке	3 326	2 105
	Прочие	47 172	26 196
		872 054	776 368
	Изменение в балансе готовой продукции, незавершенного производства и прочие эффекты	55 347	41 541
	Итого операционные расходы	927 401	817 909

Расходы на оплату труда включают 8 227 млн. руб. и 8 577 млн. руб. расходов по пенсионным обязательствам за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 и 2011 гг., соответственно.

20 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2012 г.	2011 г.
Прибыль по курсовым разницам	133 647	69 830
Проценты к получению	5 548	4 042
Прибыль от реструктуризации и списания обязательств	6	96
Итого доходов от финансирования	139 201	73 968
Убыток по курсовым разницам	14 547	3 360
Проценты к уплате	15 494	16 918
Итого расходов по финансированию	30 041	20 278

Общая сумма процентов уплаченных составила 23 095 млн. руб. и 21 369 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 и 2011 гг. соответственно.

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 22,9 млрд. и 23,0 млрд. за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 и 2011 гг., соответственно.

У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

22 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Резерв по обязательствам по охране окружающей среды	103 607	102 017
Резерв по пенсионным обязательствам	98 616	95 678
Прочие	<u>6 365</u>	<u>9 039</u>
	208 588	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 246 470 млн. руб. и 248 001 млн. руб. по состоянию на 31 марта 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 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. руководство оценивает справедливую стоимость этих активов в размере около 459 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 «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».

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:

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

23 ПРИОБРЕТЕНИЕ ОАО «БЕЛТРАНСГАЗ» (продолжение)

	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	30 905	79 091
Незавершенные капитальные вложения	763	763
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 заемные средства	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.

24 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%.

25 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%.

25 УВЕЛИЧЕНИЕ ДОЛИ ВЛАДЕНИЯ В КОМПАНИИ «СИБИРЬ ЭНЕРДЖИ ЛТД.»
(продолжение)

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.

26 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

По состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г., а также за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 и 2011 гг., существенные операции, проведенные Группой и сальдо расчетов с государством и контролируемые государством организациями, можно представить следующим образом:

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

26 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

Прим.	По состоянию на 31 марта 2012 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Доходы	Расходы
	Операции и сальдо расчетов с государством			
	Текущий налог на прибыль	70 335	102 289	- 101 378
	Страховые выплаты во внебюджетные фонды	420	6 669	- 20 024
	НДС к возмещению / уплате	429 945	81 124	- -
	Таможенные платежи	74 283	-	- -
19	Прочие налоги	1 930	69 113	- 157 578
	Операции и сальдо расчетов с компаниями, контролируемыми государством			
	Продажа газа	-	-	17 632 -
	Продажа энергии	-	-	63 399 -
	Продажа прочих услуг	-	-	432 -
	Дебиторская задолженность	35 624	-	- -
	Расходы по транспортировке нефти	-	-	- 23 858
	Кредиторская задолженность	-	12 196	- -
	Займы	-	50 737	- -
	Проценты к уплате	-	-	- 829
	Краткосрочные финансовые активы	5 118	-	- -
	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	37 429	-	- -

Прим.	По состоянию на 31 декабря 2011 г.		За три месяца, закончившихся 31 марта 2011 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Доходы	Расходы
	Операции и сальдо расчетов с государством			
	Текущий налог на прибыль	58 769	44 036	- 108 864
	Страховые выплаты во внебюджетные фонды	682	2 358	- 19 670
	НДС к возмещению / уплате	456 498	44 734	- -
	Таможенные платежи	69 375	-	- -
19	Прочие налоги	2 194	46 615	- 101 886
	Операции и сальдо расчетов с компаниями, контролируемыми государством			
	Продажа газа	-	-	1 345 -
	Продажа энергии	-	-	72 888 -
	Продажа прочих услуг	-	-	480 -
	Дебиторская задолженность	32 118	-	- -
	Расходы по транспортировке нефти	-	-	- 20 256
	Кредиторская задолженность	-	11 658	- -
	Займы	-	54 735	- -
	Проценты к уплате	-	-	- 535
	Краткосрочные финансовые активы	3 136	-	- -
	Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	32 128	-	- -

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

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

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

26 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

Информация о передаче объектов социальной сферы государственным органам за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 г., раскрыта в консолидированном промежуточном сокращенном отчете об изменениях в капитале. Информация об остаточной стоимости объектов социальной сферы государственной, полученных Группой в ходе приватизации, на 31 марта 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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 и 2011 гг., а также по состоянию на 31 марта 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 31 марта	
	2012 г.	2011 г.
Выручка от продажи газа	Доходы	
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	25 006	27 788
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ» («ВИНГАЗ ГмбХ и Ко. КГ»)*	17 298	15 668
АО «Газум»	9 904	10 125
АО «Молдовагаз»	9 019	6 572
ЗАО «Панрусгаз»	8 946	10 549
АО «Овергаз Инк.»	8 878	5 763
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ» (ВИЕЕ)**	8 691	11 370
АО «Лиетувос дуйос»	4 707	3 555
АО «Латвияс Газе»	4 471	4 124
«ПремиумГаз С.п.А.»	3 245	2 624
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	3 095	2 503
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	2 211	1 788
«Босфорус Газ Корпорэйшн А.С.»	1 131	1 357
ОАО «Белтрансгаз»***	-	41 243
«Промгаз С.п.А.»****	-	4 025
«ГВХ Газхандель ГмбХ»*****	-	2 940

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

26 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2012 г.	2011 г.
Выручка от продажи услуг по транспортировке газа		
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	5 334	5 232
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	3 810	3 737
Выручка от продажи газового конденсата, сырой нефти и продуктов нефтегазопереработки		
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	8 592	7 083
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	5 576	4 404
Выручка от продажи услуг по переработке газа		
ТОО «КазРосГаз»	1 357	1 439
Покупной газ	Расходы	
«В и Г Бетайлигунгс-ГмбХ и Ко. КГ»	18 581	7 914
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	15 559	13 183
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	11 129	9 423
ТОО «КазРосГаз»	8 698	5 474
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	1 103	1 848
«РосУкрЭнерго АГ»	-	110 257
Покупка услуг по транспортировке газа		
«Норд Стрим АГ»	5 649	-
АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ»	2 513	2 577
«Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.»	1 979	1 921
ОАО «Белтрансгаз»***	-	3 446
Покупная нефть и продукты нефтегазопереработки		
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	24 107	16 772
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	13 452	11 035
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	11 439	8 430
Покупка услуг по переработке		
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	2 486	1 955

* 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 23).

**** 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.

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.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

26 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

	По состоянию на 31 марта 2012 г.		По состоянию на 31 декабря 2011 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Активы	Обязатель- ства
Краткосрочная дебиторская				
 задолженность и предоплата				
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	10 045	-	16 325	-
АО «Овергаз Инк.»	8 829	-	7 410	-
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	8 175	-	8 532	-
АО «Молдовагаз»*	5 467	-	4 388	-
«В и Г Бетайлингс-ГмбХ и Ко. КГ»	4 957	-	7 908	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	4 285	-	1 458	-
АО «Газум»	4 233	-	4 077	-
ЗАО «Панрусгаз»	3 434	-	8 117	-
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус Цуг АГ» (ВИЕЕ)	3 165	-	1 485	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	3 060	-	1 042	-
ТОО «КазРосГаз»	2 717	-	717	-
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	2 503	-	3 361	-
АО «Лиетувос дуйос»	1 662	-	2 319	-
ОАО «Газпромбанк»	943	-	615	-
Краткосрочные векселя				
ОАО «Газпромбанк»	377	-	372	-
Денежные средства				
ОАО «Газпромбанк»	346 694	-	251 350	-
Долгосрочная дебиторская				
 задолженность и предоплата				
«В и Г Бетайлингс-ГмбХ и Ко. КГ»	14 994	-	15 952	-
«Газ Проджект Девелопмент Сентрал Эйша АГ»	1 554	-	1 707	-
«Босфорус Газ Корпорэйшен А.С.»	792	-	870	-
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	-	-	567	-
Долгосрочные векселя				
ОАО «Газпромбанк»	677	-	646	-
Краткосрочная кредиторская				
 задолженность				
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	-	6 948	-	6 761
АО «СТГ ЕвроПол ГАЗ»	-	6 369	-	6 997
«Салым Петролеум Девелопмент Н.В.»	-	4 621	-	514
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	-	4 523	-	4 388
«В и Г Бетайлингс-ГмбХ и Ко. КГ»	-	4 239	-	2 956
ТОО «КазРосГаз»	-	2 585	-	3 267
ОАО «НГК «Славнефть» и его дочерние общества	-	2 301	-	1 976
«Норд Стрим АГ»	-	1 874	-	1 999
ОАО «Газпромбанк»	-	201	-	134

ОАО «ГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОЮ
ПРОВЕРКУ) - 31 МАРТА 2012 ГОДА
(в миллионах российских рублей)

26 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (продолжение)

	По состоянию на 31 марта 2012 г.		По состоянию на 31 декабря 2011 г.	
	Активы	Обязатель- ства	Активы	Обязатель- ства
Прочие долгосрочные обязательства				
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	-	2 390	-	2 390
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	-	372	-	372
Краткосрочные заемные средства (включая текущую часть обязательств по долгосрочным займам)				
«РосУкрЭнерго АГ»	-	15 270	-	10 778
ОАО «Газпромбанк»	-	14 601	-	11 202
ОАО «Томскнефть» ВНК и его дочерние общества	-	7 680	-	6 647
«Винтерсхалл Эрдгаз Хандельсхаус ГмбХ и Ко. КГ» (ВИЕХ)	-	-	-	1 095
Долгосрочные займы				
ОАО «Газпромбанк»	-	16 081	-	16 229

* За вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в сумме 92 643 млн. руб. на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г..

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

Информация о финансовых гарантиях, выданных Группой в отношении ассоциированных и совместно контролируемых компаний, представлена в Примечании 27.

27 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31 марта 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Финансовые поручительства

	31 марта 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Поручительства, выданные за:		
«Норд Стрим АГ»	103 736	105 616
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	94 556	103 220
«ЕМ Интерфинанс Лимитед»	5 305	5 869
«Трубопроводную компанию «Голубой поток» Б.В.»	4 581	7 976
«Блэкрок Капитал Инвестментс Лимитед»	4 502	4 985
ОАО «Группа Е4»	1 408	1 498
«Девере Капитал Интернэшнл Лимитед»	1 332	1 958
ЗАО «Ачимгаз»	-	387
Прочие	27 947	31 806
	243 367	263 315

В состав финансовых поручительств включены поручительства в долларах США на сумму 4 061 млн. долл. США и 4 129 млн. долл. США по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно, а также поручительства в евро на сумму 2 920 млн. евро и 2 815 млн. евро по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно.

27 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

В июле 2005 г. «Трубопроводная компания «Голубой поток» Б.В.» рефинансировала часть существующих обязательств, на которую продолжают распространяться поручительства Группы, погасив обязательства перед группой итальянских и японских банков. Для финансирования данной операции были получены займы от компании «Газстрим СА» в размере 1 185,3 млн. долл. США. Группа выдала поручительство под обеспечение данных займов. По состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. непогашенный остаток задолженности по займам, полученным компанией, на которые распространялись поручительства Группы, составил 4 581 млн. руб. (156 млн. долл. США) и 7 976 млн. руб. (248 млн. долл. США) соответственно.

В 2006 г. Группа выдала поручительства компании «Эссет Репэкеджинг Траст Файв» Б.В., зарегистрированной в Нидерландах, за пять компаний («Девере Капитал Интернэшнл Лимитед», «Блэкрок Капитал Инвестментс Лимитед», «ДСЛ Эссетс Интернэшнл Лимитед», «Юнайтед Энерджи Инвестментс Лимитед», «ЕМ Интерфинанс Лимитед»), зарегистрированных в Ирландии, в отношении выпущенных ими облигаций сроком до декабря 2012 г., июня 2018 г., декабря 2009 г., декабря 2009 г., и декабря 2015 г. соответственно. Облигации были выпущены для финансирования строительства транзитного газопровода на территории Польши, осуществляемого АО «СТГ ЕвРоПол ГАЗ». В декабре 2009 г. обязательства по облигациям компаний «ДСЛ Эссетс Интернэшнл Лимитед» и «Юнайтед Энерджи Инвестментс Лимитед» были погашены. В результате по состоянию на 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительств за «Девере Капитал Интернэшнл Лимитед», «Блэкрок Капитал Инвестментс Лимитед» и «ЕМ Интерфинанс Лимитед» составила 11 139 млн. руб. (380 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 31 марта 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 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составила 1 408 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-Митцубиси 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 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составляет 94 556 млн. руб. (3 224 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 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составила 70 034 млн. руб. (1 788 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 31 марта 2012 г. и 31 декабря 2011 г. сумма поручительства составляет 33 702 млн. руб. (860 млн. евро) и 33 411 млн. руб. (802 млн. евро), соответственно.

27 Контрактные и условные обязательства (продолжение)

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.

28 События после отчетной даты

Займы

В апреле 2012 г. Группа заключила договор о привлечении кредита от ОАО «Газпромбанк» на сумму 10 000 млн. руб. с процентной ставкой 10,25% и сроком погашения в 2017 г. По данному договору в мае, июне и июле 2012 г. было привлечено 6 000 млн. руб., 1 000 млн. руб. и 3 000 млн. руб. соответственно.

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.

Финансовые вложения

В мае 2012 г. Группа приобрела дополнительные 18,48% обыкновенных акций ОАО «Газпром нефтехим Салават», в результате чего доля Группы в ОАО «Газпром нефтехим Салават» составила 87,51%.

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. 13 июля 2012 г. компания «Статойл АСА» подписала соглашение о передаче 24% акций в пользу ОАО «Газпром», в результате чего доля Группы в «Штокман Девелопмент АГ» составит 75%.

ОАО «ГАЗПРОМ»
ОТНОШЕНИЯ С ИНВЕСТИТОРАМИ

Официально зарегистрированный адрес ОАО «Газпром»:

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

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