

**ОАО «НОВАТЭК»**

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ  
СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ,  
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МСФО  
(НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТ)**

**ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,  
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 г.**

Прилагаемый документ является переводом с английского языка оригинала консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации ОАО «НОВАТЭК» по состоянию на и за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

Отчет о результатах обзора консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации .....	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (не прошедший аудит) .....	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках (не прошедший аудит) .....	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе (не прошедший аудит) .....	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (не прошедший аудит) .....	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (не прошедший аудит) .....	9
Выборочные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации (не прошедшей аудит):	
Прим. 1. Организационная структура и основные виды деятельности .....	11
Прим. 2. Основные принципы составления .....	11
Прим. 3. Основные принципы учетной политики .....	12
Прим. 4. Основные средства .....	13
Прим. 5. Вложения в совместные предприятия .....	14
Прим. 6. Долгосрочные займы выданные и дебиторская задолженность .....	15
Прим. 7. Предоплаты и прочие текущие активы .....	16
Прим. 8. Денежные средства и их эквиваленты .....	16
Прим. 9. Долгосрочные заемные средства .....	17
Прим. 10. Краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств .....	19
Прим. 11. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства .....	19
Прим. 12. Уставный капитал .....	20
Прим. 13. Программа вознаграждения с использованием акций .....	20
Прим. 14. Выручка от реализации нефти и газа .....	21
Прим. 15. Транспортные расходы .....	21
Прим. 16. Налоги, кроме налога на прибыль .....	21
Прим. 17. Покупка природного газа и жидких углеводородов .....	21
Прим. 18. Доходы (расходы) от финансовой деятельности .....	22
Прим. 19. Налог на прибыль .....	23
Прим. 20. Финансовые инструменты и финансовые факторы риска .....	23
Прим. 21. Условные и договорные обязательства .....	30
Прим. 22. Операции со связанными сторонами .....	31
Прим. 23. Информация по сегментам .....	33
Прим. 24. Новые или пересмотренные стандарты .....	39
Контактная информация .....	42



## ***Отчет о результатах обзора консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации***

Акционерам и Совету директоров ОАО «НОВАТЭК»

### **Введение**

1. Мы провели обзор прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ОАО «НОВАТЭК» и его дочерних обществ (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2012 г., соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках и о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату. Ответственность за подготовку данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 *«Промежуточная финансовая отчетность»* несет руководство Группы. Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на основании проведенного обзора.

### **Объем проведенного обзора**

2. Мы проводили обзор в соответствии с Международным стандартом аудита 2410 *«Обзор промежуточной финансовой информации, проводимый независимым аудитором компании»*. Обзор консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации состоит из опроса, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые и учетные вопросы, и проведения аналитических и других процедур. Объем обзора значительно меньше, чем аудиторская проверка, проводимая в соответствии с Международными стандартами аудита, и, соответственно, обзор не дает нам достаточных оснований полагать, что нам известны все существенные факты, которые могли бы быть определены в результате проведения аудита. Соответственно, мы не предоставляем отчет независимого аудитора.

### **Заключение**

3. В результате проведенного обзора мы не отметили каких-либо обстоятельств или фактов, дающих основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация не была подготовлена должным образом во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 *«Промежуточная финансовая отчетность»*.

Москва, Российская Федерация  
9 августа 2012 года

**ОАО «НОВАТЭК»**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (не прошедший аудит)**  
(в миллионах рублей)

Прим. На 30 июня 2012 г. На 31 декабря 2011 г.			
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	4	181'229	166'784
Вложения в совместные предприятия	5	144'327	123'029
Долгосрочные займы выданные и дебиторская задолженность	6	11'904	32'130
Прочие долгосрочные активы		3'492	3'173
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>340'952</b>	<b>325'116</b>
<b>Текущие активы</b>			
Товарно-материальные запасы		2'189	1'683
Предоплаты по текущему налогу на прибыль		4'776	1'153
Торговая и прочая дебиторская задолженность		12'137	16'699
Предоплаты и прочие текущие активы	7	9'996	14'950
Денежные средства и их эквиваленты	8	15'849	23'831
<b>Итого текущие активы</b>		<b>44'947</b>	<b>58'316</b>
<b>Итого активы</b>		<b>385'899</b>	<b>383'432</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные заемные средства	9	70'816	75'180
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		13'632	12'805
Прочие долгосрочные обязательства		786	917
Обязательства по ликвидации активов		2'579	2'734
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>87'813</b>	<b>91'636</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств	10	22'851	20'298
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	11	9'913	24'922
Задолженность по текущему налогу на прибыль		86	611
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		2'710	4'283
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>35'560</b>	<b>50'114</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>123'373</b>	<b>141'750</b>
<b>Капитал, относящийся к акционерам ОАО «НОВАТЭК»</b>			
Уставный капитал – обыкновенные акции		393	393
Выкупленные собственные акции		(281)	(281)
Добавочный капитал		31'220	31'220
Накопленные разницы от пересчета валют зарубежных дочерних обществ		264	193
Доход от переоценки активов в результате приобретений		5'617	5'617
Нераспределенная прибыль		224'159	203'871
<b>Итого капитал, относящийся к акционерам ОАО «НОВАТЭК»</b>	12	<b>261'372</b>	<b>241'013</b>
<b>Доля неконтролирующих акционеров дочерних обществ</b>		<b>1'154</b>	<b>669</b>
<b>Итого капитал</b>		<b>262'526</b>	<b>241'682</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>385'899</b>	<b>383'432</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

Утверждено и подписано от имени Совета директоров 9 августа 2012 года:

Л. Михельсон  
Генеральный директор

М. Джетвэй  
Финансовый директор

**ОАО «НОВАТЭК»**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках (не прошедший аудит)**  
(в миллионах рублей, кроме количества акций и сумм в расчете на акцию)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
		2012	2011	2012	2011
<b>Выручка от реализации</b>					
Выручка от реализации нефти и газа	14	44'984	40'551	99'136	85'377
Прочая выручка		161	75	382	143
<b>Итого выручка от реализации</b>		<b>45'145</b>	<b>40'626</b>	<b>99'518</b>	<b>85'520</b>
<b>Операционные расходы</b>					
Транспортные расходы	15	(13'035)	(11'088)	(29'414)	(22'993)
Налоги, кроме налога на прибыль	16	(4'375)	(4'046)	(8'988)	(8'366)
Покупка природного газа и жидких углеводородов	17	(3'423)	(932)	(6'774)	(1'895)
Износ, истощение и амортизация	4	(2'483)	(1'987)	(5'028)	(4'016)
Общехозяйственные и управленческие расходы		(2'594)	(2'117)	(4'990)	(4'112)
Материалы, услуги и прочие расходы		(1'836)	(1'540)	(3'422)	(2'822)
Расходы на геологоразведку		597	(273)	(299)	(999)
Расходы по обесценению активов, нетто		(39)	(619)	(64)	(631)
Изменения остатков природного газа, жидких углеводородов и незавершенного производства		408	128	348	(83)
<b>Итого операционные расходы</b>		<b>(26'780)</b>	<b>(22'474)</b>	<b>(58'631)</b>	<b>(45'917)</b>
Прочие операционные прибыли (убытки)		(36)	(80)	5	(27)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>18'329</b>	<b>18'072</b>	<b>40'892</b>	<b>39'576</b>
<b>Доходы (расходы) от финансовой деятельности</b>					
Расходы в виде процентов	18	(663)	(503)	(1'453)	(1'158)
Доходы в виде процентов	18	365	810	899	1'729
Положительные (отрицательные) курсовые разницы		(5'299)	766	581	3'240
<b>Итого доходы (расходы) от финансовой деятельности</b>		<b>(5'597)</b>	<b>1'073</b>	<b>27</b>	<b>3'811</b>
Доля в прибыли (убытке) совместных предприятий за вычетом налога на прибыль	5	(521)	(1'076)	(1'512)	(1'686)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>12'211</b>	<b>18'069</b>	<b>39'407</b>	<b>41'701</b>
<b>Расходы по налогу на прибыль</b>					
Расходы по текущему налогу на прибыль		(2'179)	(3'741)	(8'007)	(7'610)
Расходы по отложенному налогу на прибыль, нетто		(375)	(113)	(504)	(1'160)
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>	19	<b>(2'554)</b>	<b>(3'854)</b>	<b>(8'511)</b>	<b>(8'770)</b>
<b>Прибыль (убыток)</b>		<b>9'657</b>	<b>14'215</b>	<b>30'896</b>	<b>32'931</b>
Прибыль (убыток), относящиеся к:					
Неконтролирующим акционерам дочерних обществ		(6)	(121)	(12)	(174)
<b>Акционерам ОАО «НОВАТЭК»</b>		<b>9'663</b>	<b>14'336</b>	<b>30'908</b>	<b>33'105</b>
Прибыль на акцию базовая и разводненная (в рублях)		3,18	4,73	10,19	10,91
<i>Средневзвешенное количество акций в обращении (тысяч шт.)</i>		<i>3'034'338</i>	<i>3'033'184</i>	<i>3'034'338</i>	<i>3'033'184</i>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

**ОАО «НОВАТЭК»****Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе (не прошедший аудит)**

(в миллионах рублей)

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
<b>Прочий совокупный доход (расход) после налога на прибыль:</b>				
Разницы от пересчета валют зарубежных дочерних обществ	537	11	71	(186)
<b>Прочий совокупный доход (расход)</b>	<b>537</b>	<b>11</b>	<b>71</b>	<b>(186)</b>
<b>Прибыль (убыток)</b>	<b>9'657</b>	<b>14'215</b>	<b>30'896</b>	<b>32'931</b>
<b>Итого совокупный доход (расход)</b>	<b>10'194</b>	<b>14'226</b>	<b>30'967</b>	<b>32'745</b>
Итого совокупный доход (расход), относящийся к:				
Неконтролирующим акционерам дочерних обществ	(6)	(121)	(12)	(174)
<b>Акционерам ОАО «НОВАТЭК»</b>	<b>10'200</b>	<b>14'347</b>	<b>30'979</b>	<b>32'919</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

**ОАО «НОВАТЭК»**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (не прошедший аудит)**  
(в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>	<b>39'407</b>	<b>41'701</b>
<b>Корректировки к прибыли до налога на прибыль:</b>		
Износ, истощение и амортизация	5'175	4'084
Расходы по обесценению активов, нетто	64	631
Отрицательные (положительные) курсовые разницы, нетто	(581)	(3'240)
Убыток (прибыль) от выбытия активов, нетто	41	115
Расходы в виде процентов	1'453	1'158
Доходы в виде процентов	(899)	(1'729)
Доля в убытке (прибыли) совместных предприятий, за вычетом налога на прибыль	1'512	1'686
Изменения прочих долгосрочных активов и долгосрочной дебиторской задолженности, нетто	189	526
Прочие корректировки	(188)	(30)
<b>Изменения оборотного капитала</b>		
Уменьшение (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности, предоплат и прочих текущих активов	2'997	(3'177)
Уменьшение (увеличение) остатков товарно-материальных запасов	(515)	78
Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных обязательств без учета задолженности по выплате процентов и дивидендов	(1'108)	793
Увеличение (уменьшение) задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	(1'123)	728
<b>Итого изменения оборотного капитала</b>	<b>251</b>	<b>(1'578)</b>
Налог на прибыль уплаченный	(12'601)	(9'001)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>33'823</b>	<b>34'323</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(15'528)	(10'555)
Предоплата за участие в конкурсе на получение лицензий на право пользования недрами	-	(6'870)
Приобретение материалов для строительства	(756)	(227)
Приобретение дочерних обществ за вычетом приобретенных денежных средств	(109)	(3'098)
Вложения в капитал совместных предприятий	(2'507)	(21'176)
Поступления от выбытия активов дочерних обществ за вычетом выбывших денежных средств	105	124
Проценты уплаченные и капитализированные	(1'047)	(1'594)
Предоставление займов	(848)	(4'575)
Погашение займов выданных	7'592	4'419
Проценты полученные	396	475
<b>Чистые денежные средства, (использованные в) полученные от инвестиционной деятельности</b>	<b>(12'702)</b>	<b>(43'077)</b>

**ОАО «НОВАТЭК»**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (не прошедший аудит)**  
(в миллионах рублей)

		<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:</b>	
		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Получение долгосрочных заемных средств		9'889	44'895
Получение краткосрочных кредитов		-	3'700
Погашение долгосрочных заемных средств		(15'535)	(6'635)
Погашение краткосрочных заемных средств		-	(21'321)
Проценты уплаченные		(1'294)	-
Дивиденды выплаченные	12	(10'620)	(7'581)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров		(16'290)	-
Дополнительный вклад неконтролирующих акционеров в уставный капитал дочерних обществ		497	-
<b>Чистые денежные средства, (использованные в) полученные от финансовой деятельности</b>		<b>(33'353)</b>	<b>13'058</b>
Чистое влияние изменений курсов валют на денежные средства, их эквиваленты и банковские овердрафты		1'239	(312)
<b>Увеличение (уменьшение) денежных средств, их эквивалентов и банковских овердрафтов, нетто</b>		<b>(10'993)</b>	<b>3'992</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		23'831	10'238
<b>Денежные средства, их эквиваленты и банковские овердрафты на конец отчетного периода</b>		<b>12'838</b>	<b>14'230</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.



**ОАО «НОВАТЭК»**
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (не прошедший аудит)**

(в миллионах рублей, кроме количества акций)

	<i>Количество обыкновен- ных акций (тысяч шт.)</i>	<i>Уставный капитал - обыкновен- ные акции</i>	<i>Выкуп- ленные собствен- ные акции</i>	<i>Добавочный капитал</i>	<i>Доход от переоценки активов в результате приоб- ретений</i>	<i>Накоплен- ные разницы от пересчета валют зарубежных дочерних обществ</i>	<i>Нераспре- деленная прибыль</i>	<i>Капитал, относящийся к акционерам ОАО «НОВАТЭК»</i>	<i>Доля неконтро- лирующих акционеров дочерних обществ</i>	<i>Итого капитал</i>
<b><i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.</i></b>										
<b>Сальдо на 1 января 2011 г.</b>	<b>3'033'184</b>	<b>393</b>	<b>(446)</b>	<b>30'865</b>	<b>5'617</b>	<b>(120)</b>	<b>110'810</b>	<b>147'119</b>	<b>20'667</b>	<b>167'786</b>
Разницы от пересчета валют зарубежных дочерних обществ	-	-	-	-	-	(186)	-	(186)	-	(186)
Прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	-	33'105	33'105	(174)	32'931
<b>Итого совокупный доход (расход)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(186)</b>	<b>33'105</b>	<b>32'919</b>	<b>(174)</b>	<b>32'745</b>
Дивиденды (см. Примечание 12)	-	-	-	-	-	-	(7'583)	(7'583)	-	(7'583)
Переклассификация опциона на покупку долевых ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	284	284	-	284
Влияние дополнительной эмиссии акций (капитала) дочерних обществ на долю неконтролирующих акционеров	-	-	-	-	-	-	-	-	286	286
<b>Сальдо на 30 июня 2011 г.</b>	<b>3'033'184</b>	<b>393</b>	<b>(446)</b>	<b>30'865</b>	<b>5'617</b>	<b>(306)</b>	<b>136'616</b>	<b>172'739</b>	<b>20'779</b>	<b>193'518</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

**ОАО «НОВАТЭК»**
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (не прошедший аудит)**

(в миллионах рублей, кроме количества акций)

	Количество обыкновен- ных акций (тысяч шт.)	Уставный капитал - обыкновен- ные акции	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Добавочный капитал	Доход от переоценки активов в результате приоб- ретений	Накоплен- ные разницы от пересчета валют зарубежных дочерних обществ	Нераспре- деленная прибыль	Капитал, относящийся к акционерам ОАО «НОВАТЭК»	Доля неконтро- лирующих акционеров дочерних обществ	Итого капитал
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.</b>										
<b>Сальдо на 1 января 2012 г.</b>	<b>3'034'338</b>	<b>393</b>	<b>(281)</b>	<b>31'220</b>	<b>5'617</b>	<b>193</b>	<b>203'871</b>	<b>241'013</b>	<b>669</b>	<b>241'682</b>
Разницы от пересчета валют зарубежных дочерних обществ	-	-	-	-	-	71	-	71	-	71
Прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	-	30'908	30'908	(12)	30'896
<b>Итого совокупный доход (расход)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71</b>	<b>30'908</b>	<b>30'979</b>	<b>(12)</b>	<b>30'967</b>
Дивиденды (см. Примечание 12)	-	-	-	-	-	-	(10'620)	(10'620)	-	(10'620)
Влияние дополнительной эмиссии акций (капитала) дочерних обществ на долю неконтролирующих акционеров	-	-	-	-	-	-	-	-	497	497
<b>Сальдо на 30 июня 2012 г.</b>	<b>3'034'338</b>	<b>393</b>	<b>(281)</b>	<b>31'220</b>	<b>5'617</b>	<b>264</b>	<b>224'159</b>	<b>261'372</b>	<b>1'154</b>	<b>262'526</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

## **1       ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

ОАО «НОВАТЭК» (далее именуемое «НОВАТЭК») и его дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») является независимой нефтегазовой компанией, занимающейся приобретением, разведкой и разработкой участков недр, а также добычей и переработкой углеводородного сырья на основных лицензионных участках, расположенных на территории Ямало-Ненецкого Автономного Округа (далее – «ЯНАО») в Российской Федерации.

Группа реализует свой природный газ на внутреннем рынке России по нерегулируемым ценам (за исключением поставок населению), однако основная часть природного газа, добываемого в целом на территории Российской Федерации, продается внутри России по ценам, устанавливаемым Федеральной службой по тарифам (федеральным органом исполнительной власти). Реализация стабильного газового конденсата и сырой нефти осуществляется Группой как на внутреннем рынке России, так и на международных рынках и подвержена периодическим колебаниям сопоставимых мировых котировок на сырую нефть. Помимо этого, реализация природного газа Группы подвержена сезонным колебаниям, что связано, в основном, с погодными условиями, преобладающими на территории Российской Федерации, и достигает максимального уровня в зимние (в декабре и январе) и минимального уровня в летние месяцы (в июле и августе). Объемы реализации жидких углеводородов Группы (стабильного газового конденсата, сырой нефти и продуктов переработки нефти и газа) остаются относительно стабильными от периода к периоду.

В январе и мае 2012 года Группа осуществила присоединение своих 100%-ых дочерних обществ ООО «Ямалэнергогаз» и ООО «Газпром межрегионгаз Челябинск» к своим 100%-ым дочерним обществам ООО «НОВАТЭК-Пермь» и ООО «НОВАТЭК-Челябинск» соответственно. Присоединения не оказали влияния на консолидированные финансовые и операционные результаты Группы.

## **2       ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ**

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*» и должна рассматриваться в контексте с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

**Оценки и допущения.** Основные оценки и допущения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г. В основном, оценки были сделаны в отношении сроков полезного использования основных средств, справедливой стоимости активов и обязательств, отложенных налогов на прибыль, запасов нефти и газа, обесценения активов, пенсионных обязательств и обязательств по ликвидации активов.

Руководство постоянно пересматривает сделанные оценки и допущения, основываясь на полученном опыте и других факторах, которые были положены в основу определения учетной стоимости активов и обязательств. Корректировки при пересмотре оценок производятся в периоде, в котором происходит пересмотр, если изменения затрагивают только этот период. Если изменения затрагивают несколько периодов, то поправки производятся во всех соответствующих периодах, на которые оказал влияние пересмотр. Фактические результаты могут отличаться от сделанных оценок, если использовать другие допущения и условия, однако руководство полагает, что влияние изменения оценок не будет существенным.

**2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Функциональная валюта и валюта представления отчетности.** Ниже представлены обменные курсы, используемые при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации для дочерних обществ, функциональной валютой которых не является российский рубль.

Рублей за одну единицу валюты	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	Средний курс за шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
			2012	2011
Доллар США	32,82	32,20	30,64	28,62
Польский злотый	9,71	9,47	9,37	10,16

**Обменный курс, ограничения и контроль.** Любые пересчеты рублевых сумм в доллары США или в любую другую валюту не должны восприниматься как утверждение о возможности конвертировать российские рубли в другие валюты в прошлом, настоящем или будущем по этим обменным курсам.

**Корректировка данных сопоставимых периодов.** В данных за сопоставимый период была произведена корректировка для отражения финальной оценки справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств ОАО «Сибнефтегаз», совместного предприятия Группы, после его приобретения в декабре 2010 года. На дату приобретения Группа признала предварительную стоимость активов, задействованных в добыче нефти и газа, ставшую основой для начисления амортизации в течение девяти месяцев 2011 года. В декабре 2011 года Группа завершила независимую оценку справедливой стоимости идентифицируемых чистых активов «Сибнефтегаза». Пересмотр предварительной оценки был отражен по состоянию на дату приобретения. В связи с этим, доля Группы в прибыли (убытке) совместных предприятий за вычетом налога на прибыль и, как результат, прибыль, относящаяся к акционерам ОАО «НОВАТЭК», за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., была уменьшена на 85 млн и 169 млн рублей соответственно для отражения пересмотренной амортизации активов «Сибнефтегаза».

**Переклассификации.** Определенные переклассификации, не имеющие эффекта на прибыль за период или капитал, были сделаны в данных за сопоставимый период для того, чтобы их представление соответствовало представлению отчетного периода.

**3 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г., за исключением нижеследующего.

В соответствии с методом «успешных затрат» учета нефтегазовой деятельности в результате увеличения масштабов проведения 3D-сейсморазведочных работ в течение трех месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., Группа капитализировала затраты на проведение 3D-сейсморазведочных работ, направленных на поддержание добычи, увеличение извлекаемости запасов и повышение эффективности бурения дополнительных разведочных скважин на доказанных запасах Группы на общую сумму 1'479 млн рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. Из них 748 млн рублей относятся к расходам, отраженным за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 г., в составе расходов на геологоразведку. Если бы данные расходы были капитализированы в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2012 г., прибыль до налога на прибыль в том же периоде была бы выше на соответствующую сумму. В 2011 году затраты на проведение 3D-сейсморазведочных работ были незначительными.

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Ниже в таблице представлено движение основных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг.:

<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.</i>	Основные средства	Объекты незавершенного строительства и авансы по капитальному строительству	Итого
Первоначальная стоимость	197'647	16'022	213'669
Накопленный износ, истощение и амортизация	(28'096)	-	(28'096)
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2011 г.</b>	<b>169'551</b>	<b>16'022</b>	<b>185'573</b>
Поступление и приобретение	1'289	12'664	13'953
Ввод в эксплуатацию	9'850	(9'850)	-
Износ, истощение и амортизация	(4'077)	-	(4'077)
Обесценение	(509)	(107)	(616)
Выбытие, нетто	(209)	(435)	(644)
Первоначальная стоимость	207'943	18'294	226'237
Накопленный износ, истощение и амортизация	(32'048)	-	(32'048)
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г.</b>	<b>175'895</b>	<b>18'294</b>	<b>194'189</b>
<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.</i>	Основные средства	Объекты незавершенного строительства и авансы по капитальному строительству	Итого
Первоначальная стоимость	186'391	17'647	204'038
Накопленный износ, истощение и амортизация	(37'254)	-	(37'254)
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2012 г.</b>	<b>149'137</b>	<b>17'647</b>	<b>166'784</b>
Поступление и приобретение	1'823	17'966	19'789
Ввод в эксплуатацию	1'989	(1'989)	-
Износ, истощение и амортизация	(5'113)	-	(5'113)
Выбытие, нетто	(40)	(191)	(231)
Первоначальная стоимость	190'028	33'433	223'461
Накопленный износ, истощение и амортизация	(42'232)	-	(42'232)
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2012 г.</b>	<b>147'796</b>	<b>33'433</b>	<b>181'229</b>

В состав поступления и приобретения основных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., включены капитализированные проценты и курсовые разницы в размере 1'206 млн и 1'783 млн рублей соответственно.

По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. основные средства включают стоимость доказанных запасов углеводородного сырья в сумме 21'640 млн и 22'355 млн рублей за вычетом накопленной амортизации в сумме 11'059 млн и 10'300 млн рублей соответственно.

По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. основные средства включают стоимость недоказанных запасов углеводородного сырья в сумме 15'959 млн и 14'061 млн рублей соответственно. У руководства существуют планы по разработке соответствующих месторождений, и оно полагает, что данные затраты являются окупаемыми.

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В октябре 2011 года Группа потеряла контроль над ОАО «Ямал СПГ» и отразила выбытие основных средств в сумме 45'867 млн рублей. Группа сохранила 80%-ую долю владения в «Ямале СПГ» и учла свою долю в чистых активах компании по методу долевого участия (см. Примечание 5).

**5 ВЛОЖЕНИЯ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
<i>Совместные предприятия:</i>		
ОАО «Ямал СПГ»	95'210	89'549
ООО «Ямал развитие» (консолидированный)	24'277	8'100
ОАО «Сибнефтегаз»	23'686	24'187
ЗАО «Тернефтегаз»	1'154	1'193
<b>Итого вложения в совместные предприятия</b>	<b>144'327</b>	<b>123'029</b>

В апреле 2012 года в соответствии с Соглашением акционеров капитал «Ямал СПГ» был увеличен непропорциональными взносами его участников на 17'046 млн рублей, из которых 6'462 млн рублей относятся к «НОВАТЭК» (см. Примечание 6). В результате непропорциональных взносов доля владения Группы в «Ямале СПГ» практически не изменилась.

В феврале 2012 года уставный капитал «Ямал развития» был увеличен на 32'697 млн рублей путем конвертации займов, выданных компании на эту сумму ее участниками, из которых 16'348 млн рублей относятся к «НОВАТЭК» (см. Примечание 6). В июне 2011 года уставный капитал «Ямал развития» был увеличен на 20 млрд рублей путем конвертации займов, выданных компании на эту сумму ее участниками, из которых 10 млрд рублей относятся к «НОВАТЭК». В результате каждой сделки участники пропорционально увеличили свои вложения в совместном предприятии.

Представленная ниже таблица раскрывает движение учетной стоимости вложений Группы в совместные предприятия.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011
<b>На 1 января</b>	<b>123'029</b>	<b>27'026</b>
Доля в прибыли (убытке) совместных предприятий до налогообложения	(1'652)	(2'159)
Доля в льготах (расходах) по налогу на прибыль	140	473
<b>Доля в прибыли (убытке) совместных предприятий за вычетом налога на прибыль</b>	<b>(1'512)</b>	<b>(1'686)</b>
Вложения в капитал	22'810	10'000
Убытки (сторнирование убытков), превышающие вложения в совместные предприятия, отнесенные на уменьшение долгосрочных займов, выданных этим компаниям	-	(238)
<b>На 30 июня</b>	<b>144'327</b>	<b>35'102</b>

**6 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Займы выданные в рублях	9'073	9'737
Займы выданные в долларах США	539	220
<b>Итого</b>	<b>9'612</b>	<b>9'957</b>
Минус: текущая часть долгосрочных займов выданных	(454)	(634)
<b>Итого долгосрочные займы выданные</b>	<b>9'158</b>	<b>9'323</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность	1'597	22'027
Проценты по займам выданным (долгосрочные)	1'149	780
<b>Итого долгосрочные займы выданные и дебиторская задолженность</b>	<b>11'904</b>	<b>32'130</b>

**Займы выданные в рублях.** По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. займы выданные в рублях включали займы ОАО «Сибнефтегаз», совместному предприятию Группы, в сумме 9'073 млн и 9'737 млн рублей соответственно (см. Примечание 22). Процентная ставка по займам варьировалась от 9,5% до 10% годовых (средневзвешенная процентная ставка составила 9,9% на 30 июня 2012 г.). Займы подлежат погашению до ноября 2014 года.

**Долгосрочная дебиторская задолженность.** В ноябре 2011 года акционеры ОАО «Ямал СПГ», совместного предприятия Группы, приняли решение об увеличении капитала компании путем непропорциональной подписки и выкупа акций дополнительных эмиссий общества на общую сумму 17'046 млн рублей. По состоянию на 31 декабря 2011 г. процесс государственной регистрации нового устава не был завершен, в результате чего доля Группы в сумме 3'955 млн рублей, оплаченная в 2011 году, была отражена в составе долгосрочной дебиторской задолженности. В январе 2012 года, Группа оплатила оставшуюся часть доли в сумме 2'507 млн рублей. В апреле 2012 года процесс государственной регистрации нового устава был завершен (см. Примечание 5).

В ноябре 2011 года участники ООО «Ямал развитие», совместного предприятия Группы, приняли решение об увеличении капитала путем пропорциональной конвертации в капитал части займов, выданных компании, на сумму 32'697 млн рублей. По состоянию на 31 декабря 2011 г. процесс государственной регистрации нового устава не был завершен, в результате чего вклад Группы в размере 16'348 млн рублей был отражен в составе долгосрочной дебиторской задолженности. В феврале 2012 года процесс государственной регистрации нового устава был завершен (см. Примечание 5).

Резервов под обесценение долгосрочных займов выданных и дебиторской задолженности в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. признано не было.

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**7 ПРЕДОПЛАТЫ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
<b>Финансовые активы</b>		
Займы выданные в рублях	454	6'859
Краткосрочные банковские депозиты	-	17
<b>Нефинансовые активы</b>		
Отложенные таможенные пошлины по экспорту стабильного газового конденсата	2'688	922
НДС, подлежащий возмещению	2'002	1'550
Отложенные расходы на транспортировку природного газа	1'617	1'139
Предоплаты и авансы поставщикам (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 13 млн и 12 млн рублей на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно)	1'557	3'322
Предоплаты по налогам, кроме налога на прибыль	990	668
Отложенные расходы на транспортировку стабильного газового конденсата	640	413
Прочие текущие активы	48	60
<b>Итого предоплаты и прочие текущие активы</b>	<b>9'996</b>	<b>14'950</b>

На 31 декабря 2011 г. займы выданные в рублях включали займ, предоставленный «НОВАТЭКом» пропорционально своей доле участия совместно с другими участниками компании ООО «СеверЭнергия», связанной стороне Группы, в сумме 6'225 млн рублей (см. Примечание 22). Процентная ставка по займу составляла МосПрайм плюс 3% годовых, займ был полностью погашен в марте 2012 года.

**8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

В состав статьи «Денежные средства, их эквиваленты и банковские овердрафты» консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств включены следующие статьи:

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Денежные средства и их эквиваленты, согласно отчету о финансовом положении	15'849	23'831
Минус: банковские овердрафты	(3'011)	-
<b>Итого денежные средства, их эквиваленты и банковские овердрафты согласно отчету о движении денежных средств</b>	<b>12'838</b>	<b>23'831</b>



**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**9 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Облигации выпущенные, деноминированные в долларах США	40'780	39'982
Заемные средства, деноминированные в рублях	24'826	24'966
Заемные средства, деноминированные в долларах США	15'070	20'559
Облигации выпущенные, деноминированные в рублях	9'980	9'971
<b>Итого</b>	<b>90'656</b>	<b>95'478</b>
Минус: текущая часть долгосрочных заемных средств	(19'840)	(20'298)
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>70'816</b>	<b>75'180</b>

По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. долгосрочные заемные средства Группы с разбивкой по заимодавцам представлены ниже:

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Сбербанк	24'826	14'966
Еврооблигации сроком 10 лет	21'188	20'776
Еврооблигации сроком 5 лет	19'592	19'206
Рублевые облигации	9'980	9'971
Нордеа Банк	6'563	6'439
Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	5'883	7'685
ЮниКредит Банк	2'624	6'435
Газпромбанк	-	10'000
<b>Итого</b>	<b>90'656</b>	<b>95'478</b>

**Еврооблигации.** В феврале 2011 года Группа выпустила Еврооблигации на общую сумму 1'250 млн долл. США. Еврооблигации были размещены по номинальной стоимости двумя траншами: на сумму 600 млн долл. США со сроком погашения пять лет и ставкой купона 5,326% и на сумму 650 млн долл. США со сроком погашения десять лет и ставкой купона 6,604%. Купоны подлежат оплате каждые полгода. Облигации подлежат погашению в феврале 2016 года и феврале 2021 года соответственно.

**Сбербанк.** В декабре 2010 года Группа получила займ, деноминированный в рублях, от ОАО «Сбербанк» в сумме 15 млрд рублей с процентной ставкой 7,5% годовых. Займ подлежит погашению в декабре 2013 года.

В декабре 2011 года Группа открыла кредитную линию в «Сбербанке» в размере 40 млрд рублей с доступным периодом выборки до марта 2012 года, который был затем продлен до июня. В июне 2012 года Группа выбрала по данной кредитной линии 10 млрд рублей с процентной ставкой 8,9% годовых. Данный займ подлежит погашению в декабре 2014 года. Срок выборки оставшейся части был продлен до декабря 2012 года.

**Газпромбанк.** В ноябре 2009 года Группа получила трехлетний займ, деноминированный в рублях, от ОАО «Газпромбанк» в сумме 10 млрд рублей с процентной ставкой 8% годовых. В январе 2012 года займ был полностью погашен досрочно.

**Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited.** В апреле 2011 года Группа получила займ, деноминированный в долларах США, от Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited в сумме 300 млн долл. США с процентной ставкой ЛИБОР плюс 1,45% годовых (1,91% и 2,03% на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно). Займ подлежит погашению до декабря 2013 года и включает необходимость соблюдения ряда ограничительных финансовых условий.

**9 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Нордеа Банк.** В ноябре 2010 года Группа получила займ, деноминированный в долларах США, от ОАО «Нордеа Банк» в сумме 200 млн долл. США с процентной ставкой ЛИБОР плюс 1,9% годовых (2,14% и 2,18% на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно). Займ подлежит погашению в ноябре 2013 года и включает необходимость соблюдения ряда ограничительных финансовых условий.

**ЮниКредит Банк.** В октябре 2009 года Группа получила займ, деноминированный в долларах США, от ЗАО «ЮниКредит Банк» в сумме 200 млн долл. США с процентной ставкой ЛИБОР плюс 3,25% годовых (3,49% и 3,52% на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно). Займ подлежит погашению в октябре 2012 года и включает необходимость соблюдения ряда ограничительных финансовых условий.

**Рублевые облигации.** В июне 2010 года Группа выпустила 10 миллионов трехлетних неконвертируемых рублевых облигаций с номинальной стоимостью одной облигации 1,000 рублей и ставкой купона 7,5% годовых, выплачиваемого каждые полгода. Облигации подлежат погашению в июне 2013 года.

Справедливая стоимость долгосрочных заемных средств по состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. представлены ниже:

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Сбербанк	24'170	14'539
Еврооблигации сроком 10 лет	23'283	21'150
Еврооблигации сроком 5 лет	20'502	19'414
Рублевые облигации	9'950	10'000
Нордеа Банк	6'409	6'256
Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	5'776	7'561
ЮниКредит Банк	2'602	6'439
Газпромбанк	-	9'928
<b>Итого</b>	<b>92'692</b>	<b>95'287</b>

Сроки погашения долгосрочных займов по состоянию на 30 июня 2012 г. представлены ниже:

Период погашения:	млн рублей
С 1 июля 2013 г. по 30 июня 2014 г.	20'185
С 1 июля 2014 г. по 30 июня 2015 г.	9'851
С 1 июля 2015 г. по 30 июня 2016 г.	19'592
С 1 июля 2016 г. по 30 июня 2017 г.	-
После 30 июня 2017 г.	21'188
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>70'816</b>

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**10 КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ**

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Банковские овердрафты, деноминированные в долларах США	3'011	-
<b>Итого</b>	<b>3'011</b>	<b>-</b>
Плюс: текущая часть долгосрочных заемных средств	19'840	20'298
<b>Итого краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств</b>	<b>22'851</b>	<b>20'298</b>

*Доступные кредитные линии.* Доступные кредитные линии по состоянию на 30 июня 2012 г. представлены ниже:

	Номинал	Истекают в период	
		Менее 1 года	Между 1 и 2 годами
БНП ПАРИБА Банк <sup>(a)</sup>	100 млн долл. США	3'282	-
Креди Агриколь Корпоративный и Инвестиционный Банк <sup>(a)</sup>	100 млн долл. США	3'282	-
ЮниКредит Банк <sup>(a)</sup>	270 млн долл. США	8'861	-
Сбербанк <sup>(a)</sup>	30 млрд рублей	30'000	-
<b>Итого доступные кредитные линии</b>		<b>45'425</b>	<b>-</b>

<sup>(a)</sup> – процентные ставки определены заранее либо подлежат обсуждению на момент привлечения денежных средств.

Группа также располагала доступными средствами по краткосрочным кредитным линиям в виде банковских овердрафтов, предоставленных различными международными банками, на сумму 4'797 млн рублей (83 млн долл. США и 50 млн Евро) и 6'278 млн рублей (195 млн долл. США) на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно. Условия использования кредитных линий предусматривают переменную процентную ставку в зависимости от конкретных условий финансирования.

**11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
<b>Финансовые обязательства</b>		
Торговая кредиторская задолженность	6'645	5'187
Проценты, подлежащие уплате	1'024	1'009
Прочая кредиторская задолженность	87	16'615
<b>Нефинансовые обязательства</b>		
Авансы, полученные от покупателей	627	743
Задолженность по заработной плате	1'350	1'124
Прочие обязательства	180	244
<b>Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства</b>	<b>9'913</b>	<b>24'922</b>

По состоянию на 31 декабря 2011 г. прочая кредиторская задолженность включала задолженность за покупку 49% акций ОАО «Ямал СПГ» в сумме 16'244 млн рублей, выплаченную в июне 2012 года.

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**12 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

**Выкупленные собственные акции.** В соответствии с Программой выкупа собственных акций, одобренной Советом директоров 11 февраля 2008 г., 100%-ое дочернее общество Группы Novatek Equity (Cyprus) Limited приобрело в течение 2008 года обыкновенные акции ОАО «НОВАТЭК» в форме Глобальных Депозитарных Расписок (далее – «ГДР») на Лондонской фондовой бирже через независимых брокеров. По состоянию на 30 июня 2012 г. и 31 декабря 2011 г. на балансе Группы находилось 196'853 ГДР (1'969 тыс. обыкновенных акций) общей покупной стоимостью 281 млн рублей. Группа приняла решение, что данные акции не принимают участие в голосовании.

**Дивиденды.** Группа объявляет и выплачивает дивиденды в российских рублях (суммы включают налог на дивиденды):

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011
Дивиденды, подлежащие выплате на 1 января	-	-
Дивиденды объявленные (*)	10'620	7'583
Дивиденды выплаченные (*)	(10'620)	(7'581)
<b>Дивиденды, подлежащие выплате на 30 июня</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
Дивиденды на акцию, объявленные в течение периода (в рублях)	3,50	2,50
Дивиденды на ГДР, объявленные в течение периода (в рублях)	35,0	25,0

(\*) – исключая выкупленные собственные акции.

**13 ПРОГРАММА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ АКЦИЙ**

12 февраля 2010 г. Правление ОАО «НОВАТЭК» одобрило опционную программу (далее – «Программа») для ограниченного круга руководящих и ключевых работников Группы, а также перспективных менеджеров, но исключая членов Правления, нацеленную на повышение интереса участников в будущем развитии Группы и предоставление материального стимулирования для повышения акционерной стоимости ОАО «НОВАТЭК». Программа была разработана в соответствии с Концепцией долгосрочного стимулирования руководящих сотрудников, одобренной Советом директоров 25 сентября 2006 г., и Программой выкупа собственных акций.

Следующие суммы были признаны Группой в отношении Программы:

Расходы (сторнирование расходов), включенные в строку	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
Общехозяйственные и управленческие расходы	(55)	42	64	130
<b>Обязательства, включенные в строку</b>	<b>На 30 июня 2012 г.</b>		<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	
Прочие долгосрочные обязательства			-	226
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства			180	244
<b>Итого обязательства по программе вознаграждения с использованием акций</b>			<b>180</b>	<b>470</b>

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**14 ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТИ И ГАЗА**

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
Реализация природного газа	29'272	24'325	66'577	52'655
Реализация стабильного газового конденсата	10'623	11'868	22'246	24'060
Реализация сжиженного углеводородного газа	3'955	3'775	8'102	7'522
Реализация нефти	1'027	530	2'051	1'045
Реализация продуктов переработки нефти и газа	107	53	160	95
<b>Итого выручка от реализации нефти и газа</b>	<b>44'984</b>	<b>40'551</b>	<b>99'136</b>	<b>85'377</b>

**15 ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ**

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
Транспортировка природного газа покупателям	8'883	7'633	21'942	16'201
Транспортировка жидких углеводородов железнодорожным транспортом	2'837	2'437	5'247	4'782
Транспортировка жидких углеводородов танкерами	1'152	940	1'933	1'872
Транспортировка нефти покупателям	122	63	220	120
Прочие	41	15	72	18
<b>Итого транспортные расходы</b>	<b>13'035</b>	<b>11'088</b>	<b>29'414</b>	<b>22'993</b>

**16 НАЛОГИ, КРОМЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

Помимо налога на прибыль Группа выплачивает налоги, представленные ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
Налог на добычу полезных ископаемых	3'656	3'333	7'501	6'890
Налог на имущество	436	429	875	863
Акциз и топливный налог	221	235	497	478
Прочие налоги	62	49	115	135
<b>Итого налоги, кроме налога на прибыль</b>	<b>4'375</b>	<b>4'046</b>	<b>8'988</b>	<b>8'366</b>

**17 ПОКУПКА ПРИРОДНОГО ГАЗА И ЖИДКИХ УГЛЕВОДОРОДОВ**

	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
Покупка природного газа	2'954	893	6'263	1'825
Покупка нестабильного газового конденсата	393	-	393	-
Покупка прочих жидких углеводородов	76	39	118	70
<b>Итого покупка природного газа и жидких углеводородов</b>	<b>3'423</b>	<b>932</b>	<b>6'774</b>	<b>1'895</b>

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**17 ПОКУПКА ПРИРОДНОГО ГАЗА И ЖИДКИХ УГЛЕВОДОРОДОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Покупка природного газа включала в себя объемы, приобретаемые у ОАО «Сибнефтегаз», совместного предприятия Группы, пропорционально ее доле в общей добыче (см. Примечание 22). С января 2012 года Группа начала покупать природный газ у своей связанной стороны ЗАО «СИБУР Холдинг» по ценам, основанным на рыночных ценах региона покупки (см. Примечание 22).

В апреле 2012 года Группа начала покупать нестабильный газовый конденсат у своей связанной стороны ООО «СеверЭнергия» по рыночным ценам региона покупки, основанным на мировых котировках цен на нефть и нефтепродукты с поправкой на качество сырья и тарифах на транспортировку и переработку (см. Примечание 22).

**18 ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

<i>Расходы в виде процентов (с учетом транзакционных расходов)</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
6,604% по 650 млн долл. США Еврооблигаций, февраль 2021 года	338	303	668	505
7,5% по 15 млрд рублей от Сбербанка, декабрь 2013 года	284	286	568	568
5,326% по 600 млн долл. США Еврооблигаций, февраль 2016 года	255	228	504	381
7,5% по 10 млрд рублей Облигаций, июнь 2013 года	192	193	384	383
ЛИБОР+1,45% по 300 млн долл. США Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited, декабрь 2013 года	40	47	86	47
ЛИБОР+1,9% по 200 млн долл. США от Нордеа Банка, ноябрь 2013 года	33	29	65	60
ЛИБОР+3,25% по 200 млн долл. США от ЮниКредит Банка, октябрь 2012 года <sup>(1)</sup>	24	50	58	105
8% по 10 млрд рублей от Газпромбанка, ноябрь 2012 года <sup>(1)</sup>	-	199	42	402
8,9% по 10 млрд рублей от Сбербанка, декабрь 2014 года	26	-	26	-
Прочие расходы в виде процентов <sup>(2)</sup>	1	30	1	167
<b>Подитог</b>	<b>1'193</b>	<b>1'365</b>	<b>2'402</b>	<b>2'618</b>
Минус: капитализированные проценты	(590)	(920)	(1'065)	(1'783)
<b>Расходы в виде процентов (на основе исторической стоимости)</b>	<b>603</b>	<b>445</b>	<b>1'337</b>	<b>835</b>
МСФО (IAS) 32 и МСФО (IAS) 39 “Финансовые инструменты” – переоценка по справедливой стоимости	-	-	-	212
Обязательства по ликвидации активов: высвобождение дисконта текущей стоимости	60	58	116	111
<b>Итого расходы в виде процентов</b>	<b>663</b>	<b>503</b>	<b>1'453</b>	<b>1'158</b>

<sup>(1)</sup> – процентные ставки были уменьшены в течение периодов.<sup>(2)</sup> – включая заемные средства с процентными ставками, подлежащими обсуждению на момент привлечения денежных средств.

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**18 ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

<i>Доходы в виде процентов</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
Доходы в виде процентов по займам выданным	233	654	622	1'457
Доходы в виде процентов от денежных средств и их эквивалентов	97	140	199	194
<b>Доходы в виде процентов (на основе исторической стоимости)</b>	<b>330</b>	<b>794</b>	<b>821</b>	<b>1'651</b>
МСФО (IAS) 32 и МСФО (IAS) 39 “Финансовые инструменты” – переоценка по справедливой стоимости	35	16	78	78
<b>Итого доходы в виде процентов</b>	<b>365</b>	<b>810</b>	<b>899</b>	<b>1'729</b>

**19 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

**Эффективная ставка налога на прибыль.** Официально установленная российским законодательством ставка налога на прибыль в 2012 и 2011 годах составляла 20%. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., консолидированная эффективная ставка налога на прибыль Группы составила 21,6% и 21,0% соответственно. За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., консолидированная эффективная ставка налога на прибыль Группы составила 20,9% и 21,3% соответственно.

С 1 января 2012 г. российское налоговое законодательство предоставило возможность подачи единой консолидированной декларации по налогу на прибыль. В апреле 2012 года, руководство Группы зарегистрировало «НОВАТЭК» и его основные российские добывающие дочерние общества в качестве консолидированной группы налогоплательщиков начиная с 2012 года.

**20 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА**

Учетная политика по учету финансовых инструментов была применена в отношении следующих статей:

<i>Финансовые активы</i>	Займы выданные и дебиторская задолженность	
	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Долгосрочные займы выданные	9'158	9'323
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2'746	22'807
Долгосрочные депозиты	3	-
<i>Текущие</i>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12'137	16'699
Предоплаты и прочие текущие активы	454	6'876
Денежные средства и их эквиваленты	15'849	23'831
<b>Итого учетная стоимость</b>	<b>40'347</b>	<b>79'536</b>

**20 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

<i>Финансовые обязательства</i>	<i>Оценены по амортизируемой стоимости</i>	
	<i>На 30 июня 2012 г.</i>	<i>На 31 декабря 2011 г.</i>
<i>Долгосрочные</i>		
Долгосрочные заемные средства	70'816	75'180
<i>Текущие</i>		
Текущая часть долгосрочных заемных средств	19'840	20'298
Краткосрочные заемные средства	3'011	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	7'756	22'811
<b>Итого учетная стоимость</b>	<b>101'423</b>	<b>118'289</b>

**Цели и политика управления финансовыми рисками.** В обычных условиях ведения финансово-хозяйственной деятельности Группа подвержена влиянию рыночных рисков, возникающих при колебании цен на покупаемые и продаваемые товары, цен на прочее сырье, а также колебаний обменных курсов валют и процентных ставок. В зависимости от степени волатильности, колебания мировых рыночных цен могут создавать волатильность финансовых результатов деятельности Группы. Для эффективного управления подверженности Группы различным рискам, способным повлиять на финансовые результаты ее деятельности, Группа придерживается стратегии поддержания устойчивого финансового положения.

Основные положения политики Группы по управлению рисками ставят своей целью выявление и анализ рисков, с которыми сталкивается Группа, с целью установления соответствующих ограничений и процедур контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно пересматриваются для того, чтобы они соответствовали изменениям конъюнктуры рынка и специфике деятельности Группы.

**Рыночный риск.** Рыночный риск представляет собой риск изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, процентные ставки, цены на товары и стоимость капитала, которые окажут влияние на финансовые результаты деятельности Группы или стоимость удерживаемых финансовых инструментов. Первоочередной целью снижения данных рыночных рисков является управление и контроль подверженности воздействию рыночных рисков одновременно с оптимизацией возврата на риск.

Изменения рыночных цен, которым подвержена Группа, включают изменение цен на товары, такие как нефть, газовый конденсат, сжиженный углеводородный газ и природный газ (риск колебания цен на товары), обменных курсов иностранных валют, процентных ставок, стоимости капитала и прочих индексов, которые могут негативно повлиять на стоимость финансовых активов и обязательств Группы или ожидаемые будущие денежные потоки.

*(а) Риск колебания курсов иностранных валют*

В обычных условиях ведения финансово-хозяйственной деятельности Группа подвержена риску колебания курсов иностранных валют, возникающих от различного воздействия, в основном, со стороны обменного курса доллара США. Риск колебания курсов иностранных валют возникает, в основном, от будущих хозяйственных операций и имеющихся активов и обязательств, когда они деноминированы в валюте, отличающейся от функциональной валюты.

Общая стратегия Группы нацелена на исключение существенного риска возникновения курсовых разниц, связанных с использованием валют, отличных от российского рубля или доллара США. Группа может использовать валютные производные финансовые инструменты для управления рисками, связанными с колебаниями курсов валют, которым подвержены некоторые контрактные обязательства по продаже и покупке, долговые инструменты и прочие операции, деноминированные в валюте, отличной от российского рубля, а также некоторые нерублевые активы и обязательства.



**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**20 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Учетная стоимость финансовых инструментов Группы деноминирована в валютах, представленных ниже:

<i>На 30 июня 2012 г.</i>	Российский рубль	Доллар США	Прочие	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
<i>Долгосрочные</i>				
Долгосрочные займы выданные	8'619	539	-	9'158
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2'707	14	25	2'746
Долгосрочные депозиты	-	-	3	3
<i>Текущие</i>				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6'848	4'866	423	12'137
Предоплаты и прочие текущие активы	454	-	-	454
Денежные средства и их эквиваленты	8'377	6'121	1'351	15'849
<b>Финансовые обязательства</b>				
<i>Долгосрочные</i>				
Долгосрочные заемные средства	(24'806)	(46'010)	-	(70'816)
<i>Текущие</i>				
Текущая часть долгосрочных заемных средств	(10'000)	(9'840)	-	(19'840)
Краткосрочные заемные средства	-	(3'011)	-	(3'011)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(6'463)	(1'219)	(74)	(7'756)
<b>Подверженность риску (нетто) на 30 июня 2012 г.</b>	<b>(14'264)</b>	<b>(48'540)</b>	<b>1'728</b>	<b>(61'076)</b>
<i>На 31 декабря 2011 г.</i>	Российский рубль	Доллар США	Прочие	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
<i>Долгосрочные</i>				
Долгосрочные займы выданные	9'103	220	-	9'323
Торговая и прочая дебиторская задолженность	22'761	14	32	22'807
<i>Текущие</i>				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8'692	7'618	389	16'699
Предоплаты и прочие текущие активы	6'859	-	17	6'876
Денежные средства и их эквиваленты	10'774	12'113	944	23'831
<b>Финансовые обязательства</b>				
<i>Долгосрочные</i>				
Долгосрочные заемные средства	(24'937)	(50'243)	-	(75'180)
<i>Текущие</i>				
Текущая часть долгосрочных заемных средств	(10'000)	(10'298)	-	(20'298)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4'949)	(17'799)	(63)	(22'811)
<b>Подверженность риску (нетто) на 31 декабря 2011 г.</b>	<b>18'303</b>	<b>(58'375)</b>	<b>1'319</b>	<b>(38'753)</b>

## 20 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### *(b) Риск колебания цен на товары*

Стратегия Группы по торговле природным газом и жидкими углеводородами осуществляется централизованно. Изменение цен на товары способно негативно или позитивно повлиять на результаты деятельности Группы. Группа управляет риском колебания цен на товары путем оптимизации основной деятельности для получения стабильной маржи от реализации.

**Природный газ.** Будучи независимым производителем газа, Группа не является объектом государственного регулирования цен на природный газ за исключением объемов, продаваемых населению. Тем не менее, цены, по которым Группа реализует природный газ, подвержены сильному влиянию цен, устанавливаемых Федеральной службой по тарифам (ФСТ), государственным органом. В ноябре 2006 года ФСТ одобрила и опубликовала план либерализации цен на природный газ, реализуемый на внутреннем рынке, до 2011 года.

В феврале 2011 года Правительство Российской Федерации внесло ряд изменений в план либерализации цен на природный газ, реализуемый на внутреннем рынке. В соответствии с новым планом датой окончательной либерализации цен на природный газ, реализуемый на внутреннем рынке, является 1 января 2015 г., однако Правительство оставляет за собой право изменить предлагаемый график. В рамках этого плана в июне 2012 года ФСТ одобрила 15%-ое увеличение регулируемых цен на природный газ, вступившее в силу с 1 июля 2012 г. В соответствии с Правительственной программой регулирования внутреннего рынка природного газа после 2015 года будет основано на равнодоходности экспортных и внутренних поставок природного газа.

Руководство полагает, что риск снижения цен на природный газ ограничен, и не использует товарные производные финансовые инструменты в торговых целях. Однако для эффективного управления маржой, получаемой от реализации природного газа, руководство установило целевые показатели объемов, продаваемых трейдерам на точке врезки, конечным покупателям и на бирже природного газа, когда торговля начнется.

**Жидкие углеводороды.** Группа реализует всю свою нефть и газовый конденсат по спот-контрактам. Реализация газового конденсата на рынках США, Европы и стран Азиатско-Тихоокеанского региона (далее «АТР») основывается на сопоставимых котировках цен на нефть марки WTI, Brent IPE или Dubai (или их комбинации) либо нефть марок Naphtha Japan и CIF NWE соответственно плюс премия или минус дисконт в зависимости от существующей ситуации на рынке. Реализация нефти на экспорт основана на сопоставимых котировках цен на нефть марки Brent dated минус дисконт, а реализация на внутреннем рынке осуществляется по ценам, устанавливаемым по каждой сделке. Таким образом, выручка Группы от реализации жидких углеводородов подвержена волатильности цен на товары, основанной на колебаниях и изменениях сопоставимых цен на нефть.

### *(c) Риск влияния изменений процентных ставок на денежные потоки и справедливую стоимость*

Группа подвержена риску колебания процентных ставок на финансовые обязательства с переменными процентными ставками. Для того, чтобы снизить данный риск, казначейское подразделение Группы производит периодический анализ существующих на рынке процентных ставок, и в зависимости от результатов анализа руководство принимает решения, какой из доступных способов финансирования наиболее выгоден – с переменной или фиксированной процентной ставкой. В случаях, когда происходит значительное изменение текущей рыночной фиксированной или переменной процентной ставки, руководство рассматривает возможность рефинансирования определенного долга по более выгодной процентной ставке.

**20 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Изменение процентных ставок влияет в основном на заемные средства, изменяя либо их справедливую стоимость (заемные средства с фиксированной процентной ставкой), либо будущие потоки денежных средств (заемные средства с переменной процентной ставкой). Руководство не имеет установленной формальной политики по определению того, насколько сильно Группа может быть подвержена влиянию рисков переменных и фиксированных процентных ставок. Однако в процессе привлечения новых заимствований руководство принимает решение, какая ставка – фиксированная или переменная – будет более выгодна в течение ожидаемого периода привлечения средств до их погашения, основываясь на своем профессиональном суждении.

Портфель процентных финансовых инструментов Группы представлен ниже:

	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
С переменной ставкой	15'070	20'559
С фиксированной ставкой	78'597	74'919
<b>Итого заемные средства</b>	<b>93'667</b>	<b>95'478</b>

Группа централизованно управляет потребностями и излишками денежных средств дочерних обществ и большинством их потребностей во внешних заимствованиях, которые принимаются во внимание при определении уровня консолидированной задолженности по займам в соответствии с политикой финансирования, направленной на оптимизацию затрат на финансирование, и управляет влиянием изменений процентных ставок на финансовые результаты деятельности в соответствии с рыночными условиями. Таким образом, Группа способна поддерживать баланс между частью заимствований с переменной процентной ставкой и излишками денежных средств, обеспечивая низкий уровень подверженности любым изменениям процентных ставок в краткосрочной перспективе. Данная политика позволяет сильно ограничить чувствительность Группы к волатильности процентных ставок.

**Кредитный риск.** Кредитный риск относится к риску возникновения у Группы финансового убытка в случае неисполнения контрагентами контрактных обязательств.

Управление кредитным риском осуществляется на уровне Группы. Кредитный риск возникает в отношении денежных средств и их эквивалентов (включая краткосрочные депозиты в банках) и покупателей и заказчиков (включая непогашенную дебиторскую задолженность и операции, по которым существуют договорные обязательства). Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в банках, которые, по мнению Группы, имеют минимальный риск банкротства в течение всего периода размещения депозита.

Торговая и прочая дебиторская задолженность Группы состоит из большого числа покупателей, распределенных между различными отраслями и географическими территориями. Большая часть реализации жидких углеводородов Группы на международных рынках приходится на покупателей с независимым рейтингом; в случае если независимый рейтинг покупателя ниже ВВВ, Группа требует обеспечение дебиторской задолженности в форме аккредитива в банках с рейтингом инвестиционной категории. Вся реализация жидких углеводородов на внутреннем рынке производится на основе 100%-ной предоплаты. Группа также требует 100%-ную предоплату от мелких покупателей за поставку природного газа и частичную предоплату от прочих покупателей. Несмотря на то, что Группа в основном не требует обеспечения по торговой и прочей дебиторской задолженности, она разработала стандартные условия оплаты и постоянно производит мониторинг статуса погашения задолженности покупателей и их кредитоспособности.

В результате недавних приобретений российских региональных трейдеров природного газа подверженность Группы кредитному риску в отношении мелких и средних потребителей и физических лиц возросла. Группа осуществляет мониторинг собираемости дебиторской задолженности путем анализа по срокам возникновения задолженности по группам покупателей и учитывая предыдущую историю платежей, чтобы уменьшить кредитный риск.

**20 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Максимальная подверженность кредитному риску на отчетную дату представляет собой учетную стоимость каждого финансового актива, учитываемого в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении.

**Риск ликвидности.** Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Группой своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Группы к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Группы. В процессе управления риском ликвидности Группа поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Группа готовит различные финансовые планы (ежемесячные, квартальные и годовые), которые дают уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более. Группа использует различные краткосрочные кредитные линии. Кредитные линии и банковские овердрафты могут использоваться Группой для удовлетворения краткосрочных потребностей в финансировании. Для обеспечения потребностей в денежных средствах на более постоянной основе Группа обычно привлекает долгосрочные кредиты на доступных международных и внутренних рынках.

Все финансовые обязательства Группы представляют собой непроемкие финансовые инструменты. Ниже представлены данные, которые обобщают сроки погашения финансовых обязательств Группы, основываясь на договорных недисконтированных платежах, включая выплату процентов.

На 30 июня 2012 г.	Менее 1 года	Между 1 и 2 годами	Между 2 и 5 годами	Более 5 лет	Итого
Заемные средства с фиксированной процентной ставкой					
Основная сумма <sup>(*)</sup>	10'000	15'000	29'690	21'331	76'021
Проценты	4'201	3'831	6'703	5'635	20'370
Заемные средства с переменной процентной ставкой					
Основная сумма <sup>(*)</sup>	9'845	5'251	-	-	15'096
Проценты	228	36	-	-	264
Торговая и прочая кредиторская задолженность	7'756	-	-	-	7'756
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>32'030</b>	<b>24'118</b>	<b>36'393</b>	<b>26'966</b>	<b>119'507</b>

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**20 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

<i>На 31 декабря 2011 г.</i>	<b>Менее 1 года</b>	<b>Между 1 и 2 годами</b>	<b>Между 2 и 5 годами</b>	<b>Более 5 лет</b>	<b>Итого</b>
Заемные средства с фиксированной процентной ставкой					
<i>Основная сумма (*)</i>	10'000	25'000	19'318	20'927	75'245
<i>Проценты</i>	4'748	3'825	6'298	5'655	20'526
Заемные средства с переменной процентной ставкой					
<i>Основная сумма (*)</i>	10'303	10'302	-	-	20'605
<i>Проценты</i>	366	135	-	-	501
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22'811	-	-	-	22'811
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>48'228</b>	<b>39'262</b>	<b>25'616</b>	<b>26'582</b>	<b>139'688</b>

(\*) – отличается от долгосрочных заемных средств на сумму транзакционных расходов (см. Примечание 9).

**Управление капиталом.** Основной целью политики по управлению капиталом Группы является обеспечение прочной основы для финансирования и осуществления хозяйственной деятельности посредством осмотрительных инвестиционных решений и сохранения доверия инвесторов, рынка и кредиторов для поддержания ее деятельности.

На отчетную дату Группе присвоены кредитные рейтинги инвестиционного уровня: Baa3 (прогноз стабильный) согласно Moody's Investor Services, BBB- (прогноз стабильный) агентством Fitch Ratings, а также кредитный рейтинг BBB- (прогноз стабильный) согласно Standard & Poor's. В целях поддержания данных кредитных рейтингов Группой установлены финансовые целевые показатели и коэффициенты покрытия, которые контролируются на квартальной и годовой основе.

Группа управляет своей ликвидностью на общекорпоративной основе с целью поддержания адекватного уровня финансирования, достаточного для удовлетворения операционных потребностей Группы. Все заемные средства привлекаются из внешних источников на уровне материнской компании, а финансирование компаний Группы происходит посредством предоставления внутригрупповых займов либо взносов в уставный капитал.

Группа имеет формализованную политику по выплате дивидендов, устанавливающую минимальный уровень выплаты дивидендов в размере 30% от неконсолидированной российской чистой прибыли материнской компании, рассчитанной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Однако размер дивидендов за конкретный год определяется принимая во внимание будущие доходы, потребности в капитальных затратах, будущие возможности бизнеса и существующее финансовое положение Группы. Совет директоров рекомендует произвести выплату дивидендов, а собрание акционеров ОАО «НОВАТЭК» одобряет выплату.

Группа определяет термин «капитал» как капитал, относящийся к акционерам ОАО «НОВАТЭК», за вычетом чистого долга (общая сумма задолженности по займам минус денежные средства и их эквиваленты). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., изменений в подходе Группы к управлению капиталом не было.

**21 УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**Условия ведения деятельности.** Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые характерные особенности развивающегося рынка. К таким характерным особенностям относятся, в числе прочих, отсутствие на практике свободной конвертации национальной валюты в большинстве стран за пределами Российской Федерации и относительно высокий уровень инфляции. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено интерпретациям и частым изменениям. Кроме того, организации, осуществляющие свою деятельность на территории Российской Федерации в настоящее время, сталкиваются и с другими фискальными и нормативно-правовыми препятствиями. Направление экономического развития Российской Федерации во многом зависит от эффективности мер, предпринимаемых Правительством в сфере экономики, финансов и монетарной политики, а также совершенствования системы налогообложения, законодательно-правовой базы и развития политических процессов.

Группа осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

**Договорные обязательства.** По состоянию на 30 июня 2012 г. Группа приняла на себя обязательства в соответствии с подписанными договорами произвести капитальные затраты на общую сумму приблизительно 20'446 млн рублей (на 31 декабря 2011 г.: 17'805 млн рублей) на продолжение обустройства Юрхаровского месторождения (до конца 2014 года), на обустройство нового Северо-Русского месторождения (до конца 2014 года), Ярудейского месторождения (до конца 2013 года) и Западно-Юрхаровского месторождения (до конца 2013 года), строительство третьей очереди Пуровского завода по переработке конденсата (до конца 2013 года), комплекса по перевалке и фракционированию стабильного газового конденсата (до конца 2013 года), а также на продолжение развития Восточно-Таркосалинского и Ханчейского месторождений (до конца 2013 года).

**Налогообложение.** Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено интерпретациям и изменениям, которые могут происходить довольно часто. Интерпретация руководством Группы налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть периодически оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Кроме того, события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и возможно, что операции и деятельность, по которым не было замечаний в прошлом, могут быть повторно проверены. Как следствие могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство считает, что соответствующие законодательные акты трактуются надлежащим образом, и позиции Группы по налогообложению, валютному регулированию и таможенному оформлению являются обоснованными. В тех случаях, когда, по мнению руководства, существовала вероятность того, что его позиция не будет поддержана, соответствующая сумма была начислена в настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

**Соблюдение условий лицензионных соглашений.** Уполномоченные государственные органы периодически проверяют деятельность Группы на предмет соблюдения условий лицензионных соглашений на право пользования недрами. Руководство Группы взаимодействует с уполномоченными органами с целью согласования действий, необходимых для устранения любых выявленных в ходе проверок недостатков. Невыполнение условий лицензионных соглашений может привести к начислению штрафов и наложению санкций, включая приостановку действия или отзыв лицензии. Руководство Группы считает, что любые вопросы, связанные с неполным выполнением требований лицензионных соглашений, являются решаемыми посредством переговоров или внесением необходимых корректировочных действий без каких-либо существенных неблагоприятных последствий для финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств Группы.

## **21 УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Нефтегазовые месторождения и лицензионные участки Группы находятся на территории Ямало-Ненецкого Автономного Округа. Лицензии на них выдаются Федеральным агентством по недропользованию Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации, при этом Группа уплачивает налог на добычу полезных ископаемых при добыче сырой нефти, природного газа и нестабильного газового конденсата на этих месторождениях и осуществляет регулярные платежи за пользование недрами.

**Обязательства по охране окружающей среды.** Группа и ее предшественники осуществляют деятельность в нефтегазовом секторе Российской Федерации в течение многих лет. Применение законодательства по охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, а обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением постоянно пересматриваются. Группа периодически проводит оценку своих обязательств по охране окружающей среды и, по мере установления таких обязательств, незамедлительно начисляет их в качестве расходов, если получение будущих выгод маловероятно. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве, не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

**Условные обязательства правового характера.** Группа является объектом или участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и которые не были бы соответствующим образом отражены или раскрыты в настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

## **22 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

Сделки между «НОВАТЭКом» и его дочерними обществами, которые являются связанными сторонами «НОВАТЭКа», были исключены при консолидации и не раскрываются в этом Примечании.

Для целей настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации стороны в общем случае считаются связанными, если у одной стороны есть возможность контролировать другую сторону, стороны находятся под общим контролем или одна сторона может оказывать существенное влияние на другую сторону в принятии финансовых и операционных решений. В отношении каждого возможного взаимодействия со связанными сторонами руководство уделяет внимание характеру взаимоотношений, а не только юридической форме, основываясь на своем объективном суждении. Связанные стороны могут заключать между собой сделки, которые не заключали бы между собой несвязанные стороны, а сроки, условия и суммы сделок между связанными сторонами могут отличаться от условий аналогичных сделок между несвязанными сторонами.

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**22 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Связанные стороны – совместные предприятия	За три месяца, закончившихся 30 июня:		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:	
	2012	2011	2012	2011
<b>Операции</b>				
<b>ОАО «Сибнефтегаз»:</b>				
Доходы в виде процентов по займам выданным	228	258	466	521
Реализация продуктов переработки нефти и газа	10	11	22	21
Покупка природного газа	(964)	(893)	(2'035)	(1'825)
<b>ООО «Ямал развитие»:</b>				
Доходы в виде процентов по займам выданным	-	334	-	856
<b>ООО «СеверЭнергия»:</b>				
Покупка нестабильного газового конденсата	(393)	-	(393)	-
Доходы в виде процентов по займам выданным	-	45	145	45
<hr/>				
Связанные стороны – совместные предприятия	На 30 июня 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
<b>Сальдо по расчетам</b>				
<b>ОАО «Сибнефтегаз»:</b>				
Долгосрочные займы выданные			8'619	9'103
Дебиторская задолженность по процентам по долгосрочным займам выданным			1'144	775
Краткосрочные займы выданные			454	634
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства			370	387
<b>ООО «Ямал развитие»:</b>				
Долгосрочные займы выданные и дебиторская задолженность			-	16'348
<b>ООО «СеверЭнергия»:</b>				
Краткосрочные займы выданные			-	6'225
Дебиторская задолженность по процентам по краткосрочным займам выданным			-	94
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства			154	-
<b>ЗАО «Тернефтегаз»:</b>				
Долгосрочные займы выданные			539	220
<b>ОАО «Ямал СПГ»:</b>				
Долгосрочная дебиторская задолженность			-	3'955



**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**22 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В сентябре 2011 года Председатель Правления «НОВАТЭКа» приобрел контролируемую долю владения в ЗАО «СИБУР Холдинг», в результате чего сальдо по расчетам Группы с этой компанией и ее дочерними обществами с 1 октября 2011 г. были раскрыты как со связанными сторонами – компаниями под контролем ключевого руководящего персонала Группы.

<i>Связанные стороны – компании под контролем ключевого руководящего персонала</i>	<i>За три месяца, закончившихся 30 июня:</i>		<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:</i>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Операции</b>				
<i>ЗАО «СИБУР Холдинг» и его дочерние общества (с сентября 2011 года):</i>				
Реализация природного газа	390	-	941	-
Покупка природного газа	(1'990)	-	(4'228)	-
Покупка жидких углеводородов	(19)	-	(24)	-

<i>Связанные стороны – компании под контролем ключевого руководящего персонала</i>	<b>На 30 июня 2012 г.</b>	<b>На 31 декабря 2011 г.</b>
<b>Сальдо по расчетам</b>		
<i>ОАО «Первобанк»:</i>		
Денежные средства и их эквиваленты	2'611	4'066
<i>ЗАО «СИБУР Холдинг» и его дочерние общества (с сентября 2011 года):</i>		
Долгосрочная дебиторская задолженность	1'283	1'424
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	516	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	361	248

**Вознаграждение ключевому руководящему персоналу.** Группа осуществила следующие выплаты денежными средствами ключевому руководящему персоналу (членам Правления и Совета директоров, некоторые из которых имеют прямое или косвенное владение в Группе) в виде краткосрочных вознаграждений, включая заработную плату и бонусы, и не учитывая выплаченные дивиденды.

<i>Связанные стороны – ключевой руководящий персонал</i>	<i>За три месяца, закончившихся 30 июня:</i>		<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня:</i>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Совет директоров	48	47	67	66
Правление	446	348	918	709
<b>Итого выплаты</b>	<b>494</b>	<b>395</b>	<b>985</b>	<b>775</b>

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц, но не включают единый социальный налог. В состав Совета директоров входит девять человек. До 24 марта 2011 г. в состав Правления входили 15 человек, далее количество членов было уменьшено до восьми человек.

**ОАО «НОВАТЭК»****Избранные примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации  
(не прошедшей аудит)**

(в рублях [табличные значения в миллионах], если не указано иное)

**23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Деятельность Группы, как ее видит ответственное лицо, принимающее операционные решения (далее именуемое как «ответственное лицо», представленное Правлением ОАО «НОВАТЭК»), состоит из одного операционного сегмента: разведка, добыча и маркетинг природного газа и жидких углеводородов.

Информация по сегментам предоставляется ответственному лицу в соответствии с законодательно установленными российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ») с представлением корректировок и переклассификаций, отраженных в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации для целей достоверного представления в соответствии с МСФО.

Ответственное лицо оценивает эффективность отчетного сегмента, основываясь на прибыли до налога на прибыль, поскольку налог на прибыль по сегментам не распределяется. Данные об активах и обязательствах сегментов ответственному лицу для принятия решений не предоставляются (за исключением капитальных расходов за период).

Информация по сегментам за три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г., представлена ниже:

<i>За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г.</i>			<b>Информация по сегментам представ- ленная ответствен- ному лицу</b>	<b>Приведение в соответствие с МСФО</b>	<b>Итого в консолиди- рованной промежу- точной сокращенной финансовой информации</b>
	<b>Примечания</b>	<b>Разведка, добыча и маркетинг</b>			
Внешняя реализация		45'156	45'156	(11)	45'145
Операционные расходы	<i>a, b, c, d</i>	(29'860)	(29'860)	3'080	(26'780)
Прочие операционные прибыли (убытки)	<i>b</i>	(12)	(12)	(24)	(36)
Расходы в виде процентов	<i>e</i>	(1'128)	(1'128)	465	(663)
Доходы в виде процентов		330	330	35	365
Положительные (отрицательные) курсовые разницы	<i>e</i>	(5'410)	(5'410)	111	(5'299)
<b>Результаты по сегменту</b>		<b>9'076</b>	<b>9'076</b>	<b>3'656</b>	<b>12'732</b>
Доля в прибыли (убытке) совместных предприятий за вычетом налога на прибыль					(521)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>					<b>12'211</b>
Износ, истощение и амортизация	<i>a, b</i>	3'719	3'719	(1'158)	2'561
Капитальные затраты	<i>e</i>	9'109	9'109	3'161	12'270

Приведение показателей в соответствие с МСФО в основном связано с:

- различием в методологии расчета износа, истощения и амортизации активов, задействованных в добыче нефти и газа, по МСФО (метод начисления пропорционально объему добытой продукции) и управленческому учету (линейный метод), что требует сторнирования операционных расходов в размере 1'174 млн рублей для целей МСФО;
- различием в методологии классификации износа, истощения и амортизации основных средств, не прошедших государственную регистрацию, по МСФО и управленческому учету, что приводит к переклассификации расходов в размере 53 млн рублей из статьи прочие операционные прибыли (убытки) в статью износ, истощение и амортизация (операционные расходы) для целей МСФО;

**23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

- с. различием в методологии признания расходов, относящихся к услугам по хранению природного газа и оплате труда (включая вознаграждения с использованием акций, пенсионные обязательства, дисконтирование займов, выданных работникам, и начисление бонусов), по МСФО и управленческому учету, что требует дополнительного начисления транспортных расходов в размере 131 млн рублей и сторнирования расходов на персонал в размере 32 млн рублей в составе операционных расходов для целей МСФО;
- d. различием в методологии признания расходов на геологоразведку, что требует сторнирования расходов в размере 2'196 млн рублей для целей МСФО; и
- e. различием в методологии капитализации процентов и некоторыми различиями в признании капитальных затрат по МСФО и управленческому учету, что требует дополнительной капитализации процентов и курсовых разниц в размере 603 млн рублей и дополнительного признания капитальных затрат в размере 2'558 млн рублей для целей МСФО.

Информация по сегментам за три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г., представлена ниже:

За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г.	Примечания	Разведка, добыча и маркетинг	Информация по сегментам представ- ленная ответствен- ному лицу	Приведение в соответствие с МСФО	Итого в консолиди- рованной промежу- точной сокращенной финансовой информации
Внешняя реализация		40'547	40'547	79	40'626
Операционные расходы	a, b, c	(24'813)	(24'813)	2'339	(22'474)
Прочие операционные прибыли (убытки)		(141)	(141)	61	(80)
Расходы в виде процентов	d	(1'290)	(1'290)	787	(503)
Доходы в виде процентов		778	778	32	810
Положительные (отрицательные) курсовые разницы		764	764	2	766
<b>Результаты по сегменту</b>		<b>15'845</b>	<b>15'845</b>	<b>3'300</b>	<b>19'145</b>
Доля в прибыли (убытке) совместных предприятий за вычетом налога на прибыль					(1'076)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>					<b>18'069</b>
Износ, истощение и амортизация	a	2'921	2'921	(898)	2'023
Капитальные затраты	d	7'035	7'035	576	7'611

Приведение показателей в соответствие с МСФО в основном связано с:

- a. различием в методологии расчета износа, истощения и амортизации активов, задействованных в добыче нефти и газа, по МСФО (метод начисления пропорционально объему добытой продукции) и управленческому учету (линейный метод), что требует сторнирования операционных расходов в размере 1'017 млн рублей для целей МСФО;
- b. различием в методологии момента признания расходов по обесценению активов по МСФО и управленческому учету, что требует сторнирования операционных расходов в размере 721 млн рублей для целей МСФО;

**23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

- c. различием в методологии признания расходов на геологоразведку, что требует сторнирования операционных расходов в размере 640 млн рублей для целей МСФО; и
- d. различием в методологии капитализации процентов и некоторыми различиями в признании капитальных затрат по МСФО и управленческому учету, что требует дополнительной капитализации процентов и курсовых разниц в размере 861 млн рублей и сторнирования капитальных затрат в размере 285 млн рублей для целей МСФО.

Информация по сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., представлена ниже:

<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.</i>	Примечания	Разведка, добыча и маркетинг	Информация по сегментам представ- ленная ответствен- ному лицу	Приведение в соответствие с МСФО	Итого в консолиди- рованной промежу- точной сокращенной финансовой информации
Внешняя реализация		99'563	99'563	(45)	99'518
Операционные расходы	<i>a, b, c, d</i>	(62'161)	(62'161)	3'530	(58'631)
Прочие операционные прибыли (убытки)	<i>b</i>	(21)	(21)	26	5
Расходы в виде процентов	<i>e</i>	(2'281)	(2'281)	828	(1'453)
Доходы в виде процентов		811	811	88	899
Положительные (отрицательные) курсовые разницы	<i>e</i>	453	453	128	581
<b>Результаты по сегменту</b>		<b>36'364</b>	<b>36'364</b>	<b>4'555</b>	<b>40'919</b>
Доля в прибыли (убытке) совместных предприятий за вычетом налога на прибыль					(1'512)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>					<b>39'407</b>
Износ, истощение и амортизация	<i>a, b</i>	7'356	7'356	(2'181)	5'175
Капитальные затраты	<i>e</i>	15'029	15'029	4'760	19'789

Приведение показателей в соответствие с МСФО в основном связано с:

- a. различием в методологии расчета износа, истощения и амортизации активов, задействованных в добыче нефти и газа, по МСФО (метод начисления пропорционально объему добытой продукции) и управленческому учету (линейный метод), что требует сторнирования операционных расходов в размере 2'248 млн рублей для целей МСФО;
- b. различием в методологии классификации износа, истощения и амортизации основных средств, не прошедших государственную регистрацию, по МСФО и управленческому учету, что приводит к переклассификации расходов в размере 87 млн рублей из статьи прочие операционные прибыли (убытки) в статью износ, истощение и амортизация (операционные расходы) для целей МСФО;
- c. различием в методологии признания расходов, относящихся к услугам по хранению природного газа и оплате труда (включая вознаграждения с использованием акций, пенсионные обязательства, дисконтирование займов, выданных работникам, и начисление бонусов), по МСФО и управленческому учету, что требует сторнирования транспортных расходов в размере 147 млн рублей и дополнительного начисления расходов на персонал в размере 535 млн рублей в составе операционных расходов для целей МСФО;

**23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

- d. различием в методологии признания расходов на геологоразведку, что требует сторнирования расходов в размере 1'892 млн рублей для целей МСФО; и
- e. различием в методологии капитализации процентов и некоторыми различиями в признании капитальных затрат по МСФО и управленческому учету, что требует дополнительной капитализации процентов и курсовых разниц в размере 1'004 млн рублей и дополнительного признания капитальных затрат в размере 3'756 млн рублей для целей МСФО.

Информация по сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., представлена ниже:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.	Примечания	Разведка, добыча и маркетинг	Информация по сегментам представ- ленная ответствен- ному лицу	Приведение в соответствие с МСФО	Итого в консолиди- рованной промежу- точной сокращенной финансовой информации
Внешняя реализация	a	85'609	85'609	(89)	85'520
Операционные расходы	b, c, d, e	(48'224)	(48'224)	2'307	(45'917)
Прочие операционные прибыли (убытки)	c	(333)	(333)	306	(27)
Расходы в виде процентов	f	(2'693)	(2'693)	1'535	(1'158)
Доходы в виде процентов		1'618	1'618	111	1'729
Положительные (отрицательные) курсовые разницы		3'250	3'250	(10)	3'240
<b>Результаты по сегменту</b>		<b>39'227</b>	<b>39'227</b>	<b>4'160</b>	<b>43'387</b>
Доля в прибыли (убытке) совместных предприятий за вычетом налога на прибыль					(1'686)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>					<b>41'701</b>
Износ, истощение и амортизация	b, c	5'834	5'834	(1'750)	4'084
Капитальные затраты	f	11'690	11'690	2'263	13'953

- a. различием в методологии признания реализации стабильного газового конденсата по МСФО и РСБУ, что требует сторнирования выручки в размере 78 млн рублей для целей МСФО;
- b. различием в методологии расчета износа, истощения и амортизации активов, задействованных в добыче нефти и газа, по МСФО (метод начисления пропорционально объему добытой продукции) и управленческому учету (линейный метод), что требует сторнирования внешних расходов в размере 1'971 млн рублей для целей МСФО;
- c. различием в методологии классификации износа, истощения и амортизации основных средств, не прошедших государственную регистрацию, по МСФО и управленческому учету, что приводит к переклассификации расходов в размере 121 млн рублей из статьи прочие операционные прибыли (убытки) в статью износ, истощение и амортизация (операционные расходы) для целей МСФО;
- d. различием в методологии признания расходов, относящихся к услугам по хранению природного газа и оплате труда (включая вознаграждения с использованием акций, пенсионные обязательства, дисконтирование займов, выданных работникам, и начисление бонусов), по МСФО и управленческому учету, что требует сторнирования транспортных расходов в размере 228 млн рублей и дополнительных расходов на персонал в размере 639 млн рублей в составе операционных расходов для целей МСФО;

**23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

- е. различием в методологии признания расходов по обесценению активов по МСФО и управленческому учету, что требует сторнирования операционных расходов в размере 721 млн рублей для целей МСФО; и
- ф. различием в методологии капитализации процентов и некоторыми различиями в признании капитальных затрат по МСФО и управленческому учету, что требует дополнительной капитализации процентов и курсовых разниц в размере 1'660 млн рублей и дополнительного признания капитальных затрат в размере 603 млн рублей для целей МСФО.

**Географические сегменты.** Группа осуществляет свою деятельность в следующих географических сегментах:

- *Российская Федерация* – разведка и разработка участков недр, добыча углеводородов и продажа природного газа, газового конденсата, нефти и продуктов их переработки;
- *США* – реализация стабильного газового конденсата;
- *Европа* – реализация стабильного газового конденсата, сжиженного углеводородного газа и нефти;
- *Азиатско-Тихоокеанский регион («АТР»)* – реализация стабильного газового конденсата.

Информация о реализации в разрезе географических сегментов Группы за три месяца, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг. представлена ниже:

За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г.	За пределами России						Эксп. пошл.	Подитог	Итого
	Россия	Европа	США	АТР	Прочие				
Реализация природного газа	29'272	-	-	-	-	-	-	-	29'272
Реализация стабильного газового конденсата	114	8'022	1'429	11'786	-	(10'728)	10'509	10'623	10'623
Реализация сжиженного углеводородного газа	1'482	3'139	-	-	-	(666)	2'473	3'955	3'955
Реализация нефти	661	858	-	-	-	(492)	366	1'027	1'027
Реализация продуктов переработки нефти и газа	107	-	-	-	-	-	-	-	107
<b>Итого выручка от реализации нефти и газа</b>	<b>31'636</b>	<b>12'019</b>	<b>1'429</b>	<b>11'786</b>	<b>-</b>	<b>(11'886)</b>	<b>13'348</b>	<b>44'984</b>	<b>44'984</b>
Прочая выручка	149	12	-	-	-	-	12	161	161
<b>Итого внешняя реализация</b>	<b>31'785</b>	<b>12'031</b>	<b>1'429</b>	<b>11'786</b>	<b>-</b>	<b>(11'886)</b>	<b>13'360</b>	<b>45'145</b>	<b>45'145</b>

За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г.	За пределами России						Эксп. пошл.	Подитог	Итого
	Россия	Европа	США	АТР	Прочие				
Реализация природного газа	24'325	-	-	-	-	-	-	-	24'325
Реализация стабильного газового конденсата	46	10'817	3'357	6'409	-	(8'761)	11'822	11'868	11'868
Реализация сжиженного углеводородного газа	1'259	2'894	-	-	-	(378)	2'516	3'775	3'775
Реализация нефти	286	543	-	-	-	(299)	244	530	530
Реализация продуктов переработки нефти и газа	53	-	-	-	-	-	-	53	53
<b>Итого выручка от реализации нефти и газа</b>	<b>25'969</b>	<b>14'254</b>	<b>3'357</b>	<b>6'409</b>	<b>-</b>	<b>(9'438)</b>	<b>14'582</b>	<b>40'551</b>	<b>40'551</b>
Прочая выручка	72	3	-	-	-	-	3	75	75
<b>Итого внешняя реализация</b>	<b>26'041</b>	<b>14'257</b>	<b>3'357</b>	<b>6'409</b>	<b>-</b>	<b>(9'438)</b>	<b>14'585</b>	<b>40'626</b>	<b>40'626</b>

**23 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Информация о реализации в разрезе географических сегментов Группы за шесть месяцев, закончившихся 2012 и 2011 гг., представлена ниже:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.	За пределами России						Эксп. пошл.	Подитог	Итого
	Россия	Европа	США	АТР	Прочие				
Реализация природного газа	66'577	-	-	-	-	-	-	-	66'577
Реализация стабильного газового конденсата	127	15'879	6'941	17'402	-	(18'103)	22'119	22'246	
Реализация сжиженного углеводородного газа	2'972	6'533	-	-	-	(1'403)	5'130	8'102	
Реализация нефти	1'315	1'566	-	-	-	(830)	736	2'051	
Реализация продуктов переработки нефти и газа	160	-	-	-	-	-	-	160	
<b>Итого выручка от реализации нефти и газа</b>	<b>71'151</b>	<b>23'978</b>	<b>6'941</b>	<b>17'402</b>	<b>-</b>	<b>(20'336)</b>	<b>27'985</b>	<b>99'136</b>	
Прочая выручка	337	45	-	-	-	-	45	382	
<b>Итого внешняя реализация</b>	<b>71'488</b>	<b>24'023</b>	<b>6'941</b>	<b>17'402</b>	<b>-</b>	<b>(20'336)</b>	<b>28'030</b>	<b>99'518</b>	

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.	За пределами России						Эксп. пошл.	Подитог	Итого
	Россия	Европа	США	АТР	Прочие				
Реализация природного газа	52'655	-	-	-	-	-	-	52'655	
Реализация стабильного газового конденсата	46	16'536	7'856	15'410	-	(15'788)	24'014	24'060	
Реализация сжиженного углеводородного газа	2'637	5'780	-	-	10	(905)	4'885	7'522	
Реализация нефти	570	982	-	-	-	(507)	475	1'045	
Реализация продуктов переработки нефти и газа	95	-	-	-	-	-	-	95	
<b>Итого выручка от реализации нефти и газа</b>	<b>56'003</b>	<b>23'298</b>	<b>7'856</b>	<b>15'410</b>	<b>10</b>	<b>(17'200)</b>	<b>29'374</b>	<b>85'377</b>	
Прочая выручка	138	5	-	-	-	-	5	143	
<b>Итого внешняя реализация</b>	<b>56'141</b>	<b>23'303</b>	<b>7'856</b>	<b>15'410</b>	<b>10</b>	<b>(17'200)</b>	<b>29'379</b>	<b>85'520</b>	

Распределение выручки от реализации осуществляется в соответствии с географическим местонахождением покупателей, хотя вся выручка генерируется активами, находящимися на территории Российской Федерации. Все основные производственные активы Группы находятся на территории Российской Федерации.

**Основные покупатели.** За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., у Группы было два основных покупателя, по которым отдельно взятая выручка составляла 25% и 30% от общей суммы внешней реализации соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 гг., у Группы было один и два основных покупателя, по которым отдельно взятая выручка составляла 14% и 31% от общей суммы внешней реализации соответственно.

## **24 НОВЫЕ ИЛИ ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ**

Некоторые новые стандарты и интерпретации были выпущены и обязательны для применения в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2012 г. или после этой даты, и которые не были досрочно применены Группой.

МСФО (IFRS) 9 «*Финансовые инструменты: Классификация и оценка*». МСФО (IFRS) 9 был выпущен в ноябре 2009 года и заменил те части МСФО (IAS) 39, которые касались классификации и оценки финансовых активов. Дополнительные изменения были внесены в МСФО (IFRS) 9 в октябре 2010 года в отношении классификации и оценки финансовых обязательств, и в декабре 2011 года в отношении следующих изменений: (i) вступления МСФО (IFRS) 9 в силу с годовых периодов, начинающихся с 1 января 2015 г. или после этой даты и (ii) добавления требований к раскрытию переходной информации. Основные свойства стандарта:

- По методам оценки финансовые активы разделяются на две группы: активы, которые впоследствии оцениваются по справедливой стоимости, и активы, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. Выбор метода оценки должен быть сделан при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели, применяемой компанией для управления своими финансовыми инструментами, и от договорных характеристик денежных потоков, связанных с инструментом.
- Инструмент впоследствии оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, когда он является долговым инструментом, а также выполняются следующие условия: (i) бизнес-модель компании ориентирована на удержание данного актива для целей получения контрактных денежных потоков, и (ii) контрактные денежные потоки по данному активу представляют собой только выплаты основной суммы и процентов (то есть финансовый инструмент имеет только «базовые характеристики кредита»). Все остальные долговые инструменты должны оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- Все долевого инструменты должны впоследствии оцениваться по справедливой стоимости. Долевые инструменты, удерживаемые для торговли, будут оцениваться по справедливой стоимости и отражаться через прибыли или убытки. Для остальных долевого инвестиций при первоначальном признании может быть принято окончательное решение об отражении нерезализованной и резализованной прибыли и убытка от переоценки по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, а не через прибыли или убытки. При этом перенос прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибыли или убытка не предусматривается. Выбор может осуществляться в отношении каждого отдельного инструмента. Дивиденды представляются в составе прибыли или убытка в той мере, в которой они представляют собой доход на инвестиции.
- Большинство требований в МСФО (IAS) 39 в части классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к компании раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки в составе прочего совокупного дохода.

Применение МСФО (IFRS) 9 обязательно с 1 января 2015 г., при этом разрешается досрочное применение. Группа рассматривает влияние требований стандарта на Группу и сроки применения Группой.

МСФО (IFRS) 10 «*Консолидированная финансовая отчетность*» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после этой даты) заменяет все положения руководства по вопросам контроля и консолидации, приведенные в МСФО (IAS) 27 «*Консолидированная и отдельная финансовая отчетность*» и ПКК (SIC) 12 «*Консолидация – компании специального назначения*». В МСФО (IFRS) 10 изменено определение контроля таким образом, что при оценке наличия контроля применяются одни и те же критерии для всех компаний. Определение подкреплено подробным руководством по практическому применению. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.



**24 НОВЫЕ ИЛИ ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

МСФО (IFRS) 11 «*Соглашения о совместной деятельности*» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после этой даты) заменяет МСФО (IAS) 31 «*Участие в совместной деятельности*» и ПКИ (SIC) 13 «*Совместно контролируемые предприятия – неденежные вклады участников*». Благодаря изменениям в определениях количество видов совместной деятельности сократилось до двух: совместные операции и совместные предприятия. Для совместных предприятий отменена существовавшая ранее возможность учета по методу пропорциональной консолидации. Участники совместного предприятия обязаны применять метод долевого участия. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.

МСФО (IFRS) 12 «*Раскрытие информации о долях участия в других компаниях*» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после этой даты) применяется компаниями, имеющими доли участия в дочерней компании, совместной деятельности, ассоциированной компании или неконсолидируемой структурированной компании. Данный стандарт заменяет требования к раскрытию информации, которые в настоящее время приведены в МСФО (IAS) 28 «*Инвестиции в ассоциированные компании*». 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 контроль, в деятельности и в денежных потоках группы, обобщенную информацию о дочерних компаниях с существенными долями участия, не обеспечивающими контроль, и детальные раскрытия информации в отношении долей в неконсолидируемых структурированных компаниях. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.

МСФО (IFRS) 13 «*Оценка по справедливой стоимости*» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после этой даты) направлен на улучшение сопоставимости и упрощение раскрываемой информации о справедливой стоимости и предоставляет пересмотренное определение справедливой стоимости и единый источник оценки справедливой стоимости, а также требования по раскрытию информации, которые применимы для всех стандартов МСФО. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.

МСФО (IAS) 27 «*Отдельная финансовая отчетность*» (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после этой даты). Основной целью измененного стандарта является установление требований к учету и раскрытию информации для инвестиций в дочерние компании, совместные предприятия или ассоциированные компании при подготовке отдельной финансовой отчетности. Руководство о контроле и консолидированной финансовой отчетности было заменено МСФО (IFRS) 10 «*Консолидированная финансовая отчетность*». В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.

МСФО (IAS) 28 «*Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия*» (пересмотрен в мае 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после указанной даты). Данное изменение МСФО (IAS) 28 было разработано в результате выполнения проекта Правления КМСФО по вопросам учета совместной деятельности. В процессе обсуждения данного проекта Правление КМСФО приняло решение о внесении учета деятельности совместных предприятий по долевого методу в МСФО (IAS) 28, так как этот метод применим как к совместным предприятиям, так и к зависимым обществам. Руководства по остальным вопросам, за исключением описанного выше, остались без изменений. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.

**24 НОВЫЕ ИЛИ ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Изменения к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытия – Передача финансовых активов» (выпущены в октябре 2010 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 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. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в июне 2011 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 июля 2012 г. или после этой даты) вносят изменения в раскрытие статей, представленных в прочем совокупном доходе. Эти изменения требуют от компаний разделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две группы по принципу возможности их потенциального переноса в будущем в состав прибыли или убытка. Предложенное название отчета, используемое в МСФО (IAS) 1, изменено на «отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе». Руководство Группы ожидает, что новая редакция стандарта изменит представление данных в ее финансовой отчетности, однако не окажет влияния на оценку операций и их сальдо.

Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в июне 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после этой даты). Данные изменения касаются пересмотра в подходе к признанию и оценке пенсионных расходов в рамках планов с установленными выплатами и выходных пособий, а также к раскрытию информации о всех вознаграждениях работникам. Данный стандарт требует признания всех изменений в чистых обязательствах (активах) по пенсионному плану с установленными выплатами в момент их возникновения следующим образом: (i) стоимость услуг и чистый процентный доход отражаются в прибыли или убытке; и (ii) переоценка - в прочем совокупном доходе. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию.

Изменение к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытия – Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» (выпущено в декабре 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или после указанной даты). Данное изменение требует раскрытия, которое позволит пользователям финансовой отчетности компании оценить воздействие или потенциальное воздействие соглашений о взаимозачете, включая права на зачет. Изменение к стандарту будет иметь влияние на раскрытие информации, но не повлияет на оценку и признание финансовых инструментов.

Изменение к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» (выпущено в декабре 2011 года и вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2014 г. или после этой даты). Данное изменение вводит руководство по применению МСФО (IAS) 32 с целью устранения противоречий, выявленных при применении некоторых критериев взаимозачета. Включая разъяснение значения требования «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет» и того, что некоторые системы с расчетом на валовой основе могут считаться эквивалентными системам с расчетом на нетто основе. В настоящее время Группа осуществляет оценку влияния нового стандарта на свою консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию и сроки применения Группой.

В случае, если иное не было оговорено выше, принятие данных новых стандартов и интерпретаций не окажет существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию Группы.

ОАО «НОВАТЭК» зарегистрировано как акционерное общество в Российской Федерации в соответствии с российским законодательством.

Юридический адрес Группы:

629850 Российская Федерация  
Ямало-Ненецкий Автономный Округ  
г. Тарко-Сале  
Улица Победы, 22А

Московский офис Группы:

119415 Российская Федерация  
г. Москва  
Улица Удальцова, 2

Телефон: 7 (495) 730-60-00  
Факс: 7 (495) 721-22-53

[www.novatek.ru](http://www.novatek.ru)