ГРУППА КОМПАНИЙ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность

за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2011 года

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЗОРА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ 3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ 4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ 6

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 7
2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ 8
3 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 8
4 ПРИНЯТЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ 9
5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 11
6 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 13
7 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 16
8 ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ 18
9 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 18
10 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ 19
11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ 19
12 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ 19
13 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 20
14 КАПИТАЛ 20
15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 21
16 КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ 22
17 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 22
18 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 22
19 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ 23
20 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ 24
21 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ 24
22 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ 25
23 ИВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ 26
24 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 26

Международная ассоциация независимых аудиторских и бухгалтерских компаний
CPA ASSOCIATES INTERNATIONAL

ФИНЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

129110, г. Москва, Проспект Мира, д. 69, стр. 1, тел.: (495) 775 22 00, 775 22 01
почтовый адрес: 129110, г. Москва, а/я 179
info@finexpertiza.ru
www.finexpertiza.ru

Исх. №21-08/11
от 29.08.2011

Отчет о результатах обзора консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров открытого акционерного общества «Газпром газэнергосеть»

Мы провели обзор прилагаемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчётности Группы компаний открытого акционерного общества «Газпром газэнергосеть» (далее Группа), которая включает консолидированный промежуточный сокращенный отчёт о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2011 года, консолидированный промежуточный сокращенный отчёт о совокупном доходе, консолидированный отчёт о движении денежных средств и консолидированный отчёт об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за составление консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчётности

Ответственность за подготовку и достоверное представление настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчётности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» несёт руководство Группы.

Масштаб обзора

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

Выводы

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

Тарабарина Наталия Равильевна
Руководитель Департамента международного аудита
ООО «ФинЭкспертиза»

г. Москва, Российская Федерация

29 августа 2011 года

	Прим.	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	1 153	1 493
Инвестиционное имущество	8	1 732	1 436
Нематериальные активы	9	224	227
Отложенные налоговые активы		-	5
Прочие внеоборотные активы		6	8
Итого внеоборотные активы		**3 115**	**3 169**
Оборотные активы			
Активы, классифицированные как предназначенные для	7	11	2
Товарно-материальные запасы	10	2 315	2 162
Дебиторская задолженность и авансы выданные	11	5 787	6 914
Краткосрочные финансовые активы	12	3 221	2 912
НДС к возмещению и акцизы		171	118
Денежные средства и их эквиваленты	13	7 038	418
Прочие оборотные активы		276	687
Итого оборотные активы		**18 819**	**13 213**
Итого активы		**21 934**	**16 382**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Капитал			
Уставный капитал	14	22	22
Резерв переоценки		68	66
Нераспределенная прибыль	14	5 569	4 548
Итого капитал, относимый к акционерам ОАО "Газпром газэнергосеть"		**5 659**	**4 636**
Неконтрольная доля участия	14	-	4
Итого капитал		**5 659**	**4 640**
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	15	77	1 562
Отложенные налоговые обязательства		11	-
Итого долгосрочные обязательства		**88**	**1 562**
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	17	14 346	9 192
Краткосрочные заемные средства и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	16	1 485	438
Задолженность по налогу на прибыль		57	58
Обязательства по финансовой аренде		1	4
Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами		168	357
Оценочные обязательства		130	131
Итого краткосрочная кредиторская задолженность		**16 187**	**10 180**
Итого обязательства		**16 275**	**11 742**
Итого обязательства и капитал		**21 934**	**16 382**

Утвержден 29 августа 2011 г.:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев _____

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева _____

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.	2010 г.
Выручка от продаж	19	57 733	50 256
Операционные расходы	20	(56 327)	(48 941)
Прибыль от продаж		**1 406**	**1 315**
Доходы от финансирования	21	141	5
Расходы на финансирование	21	(107)	(95)
Прибыль до налогообложения		**1 440**	**1 225**
Текущий налог на прибыль	18	(304)	(232)
Отложенный (расход) доход по налогу на прибыль	18	(15)	(23)
Налог на прибыль	18	(319)	(255)
Прибыль за 6 месяцев		**1 121**	**970**
Прочий совокупный доход:			
Прибыль от изменений справедливой стоимости основных средств, переведенных в категорию инвестиционной недвижимости, за вычетом налога		2	-
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налога		**2**	**-**
Совокупный доход за 6 месяцев		**1 123**	**970**
Прибыль за год , относящаяся к:			
акционерам ОАО "Газпром газэнергосеть"	14	1 121	979
неконтролирующим акционерам	14	-	(9)
		1 121	**970**
Совокупный доход, относимый к:			
акционерам ОАО "Газпром газэнергосеть"		1 123	979
неконтролирующим акционерам		-	(9)
		1 123	**970**
Прибыль на акцию (в тыс.российских рублей) - базовая и разводненная	14	**9**	**8**

Утвержден 29 августа 2011 г.:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев _____

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева _____

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	1 440	1 225
Корректировки:		
Амортизация	88	245
Финансовые расходы	107	95
Финансовые доходы	(141)	(5)
Резервы	25	1
Убыток от выбытия основных средств	21	9
Чистая прибыль от выбытия дочерних компаний	(6)	-
Выкуп доли меньшинства в ООО "АТК"	(4)	-
Прочие	1	10
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале	**1 531**	**1 580**
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных	1 073	(1 620)
Изменение товарно-материальных запасов	(153)	(131)
Изменение прочих активов	412	(1)
Изменение кредиторской задолженности и начисленных обязательств	5 058	715
Изменение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	(143)	70
Проценты уплаченные	(106)	(92)
Налоги на прибыль уплаченные	(351)	(279)
Чистый приток/(отток) денежных средств по операционной деятельности	**7 321**	**243**
Инвестиционная деятельность		
Поступления от реализации основных средств и прочих внеоборотных	42	44
Приобретение основных средств и прочих активов	(121)	(153)
Проценты к получению	124	2
Предоставление займов	(633)	(12)
Поступления от займов	325	392
Чистый приток/(отток) денежных средств по инвестиционной деятельности	**(263)**	**273**
Финансовая деятельность		
Получение кредитов и займов	9 335	4 815
Погашение кредитов и займов	(9 769)	(4 734)
Погашение обязательств по финансовому лизингу	(4)	(11)
Чистый приток/(отток) денежных средств по финансовой деятельности	**(438)**	**70**
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	-	2
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	**6 620**	**587**
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	**418**	**552**
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	**7 038**	**1 139**

Утвержден 29 августа 2011 г.:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев _____

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева _____

Примечания на страницах 7 – 26 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

	Относится к акционерам материнской компании				
	Уставный капитал	Нераспре-деленная прибыль и прочие резервы	Итого	Относится к неконт-ролирую-щим акционерам	Итого капитал
На 1 января 2010 г.	22	2 156	2 178	36	2 214
Изменения в капитале за 6 месяцев 2010 г.					
Потеря контроля над дочерним предприятием	-	57	57	(48)	9
Совокупный доход	-	979	979	(9)	970
Выплаченные дивиденды	-	(10)	(10)	-	(10)
На 30 июня 2010 г.	22	3 182	3 204	(21)	3 183
На 1 января 2011 г.	22	4 614	4 636	4	4 640
Изменения в капитале за 6 месяцев 2011 г.					
Совокупный доход	-	1 121	1 121	(4)	1 117
Резерв переоценки	-	2	2	-	2
Выплаченные дивиденды	-	(100)	(100)	-	(100)
На 30 июня 2011 г.	22	5 637	5 659	-	5 659

Утвержден 29 августа 2011 г.:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев _____

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева _____

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество «Газпром газэнергосеть» было создано в 1999 г. в рамках стратегии ОАО «Газпром» по реализации сжиженных газов на территории России. ОАО «Газпром газэнергосеть» и его дочерние общества (далее Группа) – специализированный оператор ОАО «Газпром» по реализации сжиженного углеводородного газа (далее СУГ).

ОАО «Газпром газэнергосеть» является открытым акционерным обществом, акции которого не обращаются на открытом рынке ценных бумаг.

Группа имеет статус уполномоченной компании по реализации газа по регулируемым ценам (балансового газа) в 8 регионах России. На данный момент Группа – крупнейший поставщик СУГ для коммунально-бытового, промышленного секторов экономики, а также для потребления в качестве газомоторного топлива. Поставки осуществляются в 64 региона России. В сегменте коммунально-бытового, промышленного и моторного потребления СУГ Группа занимает порядка 33% рынка и является крупнейшим поставщиком.

ОАО «Газпром газэнергосеть» размещает на хранение СУГ на газонаполнительных станциях (далее ГНС) и осуществляет продажи с ГНС конечным покупателям, в том числе через сеть газовых заправок. Расширение розничной реализации СУГ является одним из стратегических направлений деятельности Группы.

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

По состоянию на 30 июня 2011 г. Группа контролируется Группой Газпром (100%) через дочерние компании. В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией, следовательно, Правительство Российской Федерации является конечным контролирующим бенефициаром Группы по состоянию на 30 июня 2011 г.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования реализации балансового газа, а также путем регулирования тарифов на балансовый газ через Федеральную службу по тарифам.

Тарифы исторически определяются по методу «затраты плюс», т.е. затраты на приобретение и прочие расходы на поставку балансового газа плюс прибыль, при этом себестоимость определяется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, стандартами финансовой отчетности.

Сезонность

Деятельность Группы и ее результаты существенно зависят от спроса на внутреннем рынке. Рынки СУГ и нефтепродуктов являются цикличными, спрос и предложение изменяются от года к году вследствие большого количества факторов, включая, но, не ограничиваясь приведенными ниже:

- состоянием российской и мировой экономики;
- спросом и предложением на локальных и международных рынках, а также ожиданий в отношении изменения спроса и предложения в будущем;
- ростом или спадом промышленности с большим спросом на СУГ и нефтепродукты;
- доступностью и ценами на альтернативное топливо;
- российским законодательным регулированием и налогообложением.

Выручка от продажи СУГ и нефтепродуктов увеличивается в течение периода с апреля-мая по сентябрь-октябрь. Операционные расходы относительно стабильны в течение года.

2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Соответствие стандартам

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всей информации, необходимой для представления в полном комплекте финансовой отчетности по Международным стандартам финансовой отчетности («МСФО»), и поэтому должна рассматриваться вместе с консолидированной годовой финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.

Группа ведет учет в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Соответственно, данная консолидированная промежуточная сокращенная отчетность, подготовлена путем применения реклассификационных и оценочных корректировок к данным РСБУ.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Национальная валюта Российской Федерации – российский рубль – является функциональной валютой всех единиц Группы и одновременно валютой представления консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группы, а все суммы округлены до целых миллионов (RUB 000 000), кроме случаев, где указано иное.

Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации составлял 28,08 и 30,48 на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 40,39 и 40,33 на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно.

Принятие новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций

В 2011 г. Группа начала применять все стандарты МСФО(IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, обязательные к применению с 1 января 2011 г. и имеющие отношение к ее деятельности. Применение к учету стандартов, поправок и интерпретаций, обязательных к применению с 1 января 2011 г., не оказало существенного влияния на настоящую консолидированную промежуточную отчетность.

Информация о наиболее значимых стандартах и интерпретациях, применимых к деятельности Группы, раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.

3 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 г., и пересмотрены, при необходимости, в целях соответствия новым стандартам.

4 ПРИНЯТЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

При подготовке сокращенной промежуточной финансовой отчетности Группа использует различные оценки и допущения, которые могут влиять на величину оценки активов и обязательств, а также на информацию в примечаниях к данной отчетности.

Ниже приведены допущения, которые могут иметь наиболее существенное влияние на показатели финансовой отчетности.

Налоговое законодательство и потенциальные налоговые доходы и расходы

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

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются руководством в соответствии с действующим законодательством. По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2011 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности

Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности создается исходя из оценки Группой платежеспособности конкретных покупателей и возмещаемой стоимости долга, равной текущей стоимости ожидаемых потоков денежных средств. Оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности создается на основании анализа каждого отдельного дебитора. В процессе такого анализа учитываются:

- индивидуальная кредитная история дебитора, характеризующаяся историей платежей (задержки, срок окончательного погашения), анализом ожидаемых будущих денежных потоков с учетом уровня ликвидности на отчетную дату и прочими подобными факторами;
- общие характеристики группы покупателей, к которой может быть отнесен данный дебитор, в частности, таких как отрасль производства, масштаб деятельности, структура финансирования.

Группа производит начисление резервов по сомнительным долгам в целях покрытия потенциальных убытков, возникающих в случае неспособности покупателей осуществить необходимые платежи. При оценке достаточности резерва на сомнительную задолженность, руководство учитывает текущие общеэкономические условия, сроки возникновения остатков непогашенной задолженности, опыт Группы по списанию задолженности, кредитоспособность покупателей и изменения условий осуществления платежей.

Судебные иски

При отражении в учете резервов и условных обязательств, связанных с существующими судебными делами и прочими неурегулированными претензиями, которые должны быть урегулированы путем переговоров, посредничества, арбитражного разбирательства или государственного вмешательства, руководство Группы исходит из оценки вероятности удовлетворения иска против Группы, оценки вероятности урегулирования претензий и оценки возможной суммы окончательного урегулирования.

Вследствие неопределенности, присущей процессу оценки, фактические расходы могут отличаться от первоначальной оценки резерва. Такие предварительные оценки могут изменяться по мере поступления новой информации.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату руководство Группы проверяет наличие признаков обесценения. На принятых менеджментом компании оценках и прогнозах специалистов по рынку СУГ и нефтепродуктов, сделаны выводы об отсутствии признаков, существенно, влияющих на оценку нефинансовых активов.

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определена с использованием оценочных методик. Справедливая стоимость займов, дебиторской задолженности, а также долговых обязательств, не обращающихся на фондовом рынке, рассчитана с использованием метода дисконтированных денежных потоков. Оценки руководства используются для формирования соответствующих предпосылок, основываясь на рыночных условиях на каждую отчетную дату. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

Оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости

Группа учитывает принадлежащую ей инвестиционную недвижимость по справедливой стоимости (Примечание 8), при этом:

- при первоначальной реклассификации объектов из состава основных средств в состав инвестиционной недвижимости:
  - ✓ дооценка до справедливой стоимости отражается в составе капитала в виде резерва переоценки;
  - ✓ обесценение до справедливой стоимости отражается в отчете о совокупном доходе;
- последующие изменения справедливой стоимости признаются в отчете о совокупном доходе.

Данные объекты Группы являются специализированным комплексом оборудования и редко доступны для продажи на открытом рынке, кроме как часть бизнеса. Рынок для аналогичных объектов не является открытым в Российской Федерации и не позволяет представить достаточное количество сделок для использования рыночного или сравнительного метода при определении справедливой стоимости.

Как следствие, справедливая стоимость комплексов инвестиционной недвижимости оценивается с использованием планируемых денежных потоков по действующим договорам аренды.

Существенных изменений справедливой стоимости инвестиционной недвижимости по сравнению со стоимостью по состоянию на 31 декабря 2010 г. нет.

Обязательства по договорам операционной аренды (Группа – арендодатель)

Группа заключила договоры аренды коммерческой недвижимости, учтенной в портфеле инвестиционной недвижимости. На основании оценки условий соглашений Группа установила, что у нее сохраняются все существенные риски и выгоды, связанные с владением указанным имуществом и, следовательно, применяет к этим договорам порядок учета, определенный для договоров операционной аренды.

5 СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Операционные сегменты определены по продуктовой линейке Группы, обеспечивающей выручку и осуществляющей расходы, по которой составляется отдельная финансовая информация, регулярно представляемая органу, принимающему решения (руководство Группы). По результатам анализа такой информации принимаются решения о распределении ресурсов, и оцениваются результаты финансово-хозяйственной деятельности каждого отдельного сегмента. Руководством Группы, как правило, анализируется информация в разрезе отдельных юридических лиц, деятельность которых обобщается в двух отдельных отчетных сегментах:

- Сжиженный углеводородный газ (СУГ);
- Нефтепродукты (НП).

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

Выручка каждого отчетного сегмента формируется на основании:

- тарифов, регулируемых государством – в отношении балансового газа;
- рыночных цен – в отношении коммерческого газа, нефтепродуктов и прочих товаров (работ, услуг).

Экономическое обоснование затрат каждого из сегментов осуществляется на основе системы бюджетирования доходов и расходов каждого сегмента. Руководство Группы утверждает плановые показатели бюджетов, и в последующем регулярно анализирует фактические данные в сравнении с плановыми показателями. Руководство Группы анализирует результаты деятельности отчетных сегментов по видам доходов и расходов, формирующих прибыль до налогообложения.

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

- Прочие сегменты – предоставление в аренду активов сегментам «Реализация нефтепродуктов» и «Реализация газа», услуги хранения газа и нефтепродуктов.

Нераспределенные расходы представляют собой расходы, относящиеся к Группе в целом.

Стоимостные показатели представляются руководству Группы в величинах, рассчитанных по правилам составления отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ). Сводные данные по анализируемым руководством Группы показателям, рассчитанные по каждому сегменту по правилам РСБУ, представлены в таблицах ниже.

Корректирующие статьи, приводящие данную информацию к показателям консолидированной отчетности, главным образом представлены корректировками и переклассификациями, обусловленными различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО.

	Реализация сжиженного газа	Реализация нефтепродуктов	Все прочие сегменты	Итого
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.				
Выручка по сегментам				
Выручка от межсегментных продаж	-	-	225	225
Выручка от внешних продаж	10 684	51 459	3 286	65 429
Итого выручка по сегментам	**10 684**	**51 459**	**3 511**	**65 654**
Расходы по сегментам				
Межсегментные расходы	(120)	(105)	-	(225)
Внешние расходы	(10 047)	(50 791)	(3 295)	(64 133)
Итого расходов по сегментам	**(10 167)**	**(50 896)**	**(3 295)**	**(64 358)**
Финансовый результат по сегментам	**517**	**563**	**216**	**1 296**
Внешние нераспределяемые доходы/расходы, нетто				**(121)**
Прибыль от продаж				**1 175**
Амортизация	38	88	22	148

	Реализация сжиженного газа	Реализация нефтепродуктов	Все прочие сегменты	Итого
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.				
Выручка по сегментам				
Выручка от межсегментных продаж	-	-	317	317
Выручка от внешних продаж	11 002	45 661	6 980	63 643
Итого выручка по сегментам	**11 002**	**45 661**	**7 297**	**63 960**
Расходы по сегментам				
Межсегментные расходы	(213)	(104)	-	(317)
Внешние расходы	(10 274)	(45 005)	(6 992)	(62 271)
Итого расходов по сегментам	**(10 487)**	**(45 109)**	**(6 992)**	**(62 588)**
Финансовый результат по сегментам	**515**	**552**	**305**	**1 372**
Внешние нераспределяемые доходы/расходы, нетто				**24**
Прибыль от продаж				**1 396**
Амортизация	39	70	24	133

Ниже представлено приведение финансового результата по операционным сегментам к прибыли до налогообложения, указанной в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о совокупном доходе:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Финансовый результат по сегментам	**1 396**	**1 175**
Разница в амортизации основных	65	(45)
Изменение справедливой стоимости основных средств	-	-
Амортизация по принятым к учету правам аренды на земельные участки	(3)	(41)
Расходы, связанные с начислением резервов	(66)	151
Выкуп доли меньшинства	-	-
Финансовый результат по выбывшим дочерним компаниям	-	48
Прочее	48	(63)
Прибыль до налогообложения	**1 440**	**1 225**

Ниже представлено приведение выручки от внешних продаж по отчетным сегментам к выручке от продаж, представленной в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о совокупном доходе:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Выручка от внешних продаж по отчетным сегментам	56 663	62 142
Выручка от внешних продаж по прочим сегментам	6 980	3 286
Выручка от внешних продаж по сегментам	**63 643**	**65 428**
Разницы по внешним продажам	(5 910)	(15 172)
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	**57 733**	**50 256**

Разница по внешним продажам в сумме 5 910 млн. руб. возникает по внутригрупповым операциям.

Активы отчетных сегментов включают все активы, признаваемые в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Активы и обязательства по сегментам не входят в состав оценок, используемых лицом, ответственным за принятие решений.

6 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны включают акционеров, имеющих контроль или оказывающих значительное влияние на Группу, ключевой управленческий персонал, дочерние и зависимые предприятия акционеров Группы, а также предприятия, которые контролируются теми же компаниями, что и ОАО «Газпром газэнергосеть».

Конечной контролирующей стороной компании является ОАО «Газпром». Контроль ОАО «Газпром» в отношении Группы обеспечивается через дочерние компании ОАО «Газпром» - ООО «Газпром межрегионгаз» (31,5%) и ООО «Петербургрегионгаз» (68,5%).

Далее раскрыта информация о существенных операциях между Группой и связанными сторонами за периоды, закончившиеся 30 июня 2011 и 2010 гг. соответственно, а также о существенных сальдо по этим операциям по состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно.

Группа имела следующие существенные операции со связанными сторонами:

	30 июня 2011 г.	30 июня 2010 г.
ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- приобретение сжиженного газа и нефтепродуктов	36 169	33 901
- расходы по прочим видам деятельности	3	254
Дочерние компании ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- реализация сжиженного газа и нефтепродуктов	965	1 887
- приобретение сжиженного газа и нефтепродуктов	2 860	1 173
- расходы по прочим видам деятельности	45	5 197
Прочие связанные стороны		
в том числе:		
- реализация сжиженного газа и нефтепродуктов	751	517
- приобретение сжиженного газа и нефтепродуктов	10	16
- расходы по прочим видам деятельности	28	33

Группа имела следующие существенные сальдо по расчетам со связанными сторонами:

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- дебиторская задолженность и авансы выданные	109	84
- кредиторская задолженность и начисленные обязательства	9 642	5 088
Дочерние компании ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- дебиторская задолженность и авансы выданные	541	706
- прочие оборотные активы	3	6
- кредиторская задолженность и начисленные обязательства	2 429	44
Прочие связанные стороны		
в том числе:		
- дебиторская задолженность и авансы выданные	31	22
- займы выданные	-	138
- прочие оборотные активы	7	3
- кредиторская задолженность и начисленные обязательства	108	29

Предприятия, контролируемые государством

В процессе своей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемыми государством. Цены на СУГ основаны на тарифах, установленных ФСТ (балансовый газ), а также на ценах, сформированных в ходе конкурентного ценообразования на оптовом рынке СУГ и нефтепродуктов.

В число контрагентов Группы также входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков товаров Группы, а также других поставщиков. За 6 месяцев 2011 г. Группа реализовала СУГ и нефтепродукты предприятиям, контролируемым государством на сумму 2 296 млн. руб. (за 6 месяцев 2010 г. 339 млн. руб.).

Банковские кредиты Группа получает по рыночным ставкам. Начисления и расчеты по налогам осуществляются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Вознаграждения ключевого управленческого персонала

Основной управленческий персонал (члены основного управленческого персонала и Совета директоров Группы) получает, в основном, краткосрочные вознаграждения, включая заработную плату, премии и прочие выплаты, а также долго- и краткосрочные беспроцентные займы. Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу Компании и дочерних обществ, включают в себя выплаты, определенные условиями трудовых договоров в связи с выполнением ими своих должностных обязанностей. Вознаграждения членам Совета директоров утверждаются Общим годовым собранием акционеров и за 6 месяцев 2011 г. составили 29 млн. руб.

7 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
По состоянию на 31 декабря 2009 г.							
Первоначальная стоимость	1 368	3 239	653	251	84	111	**5 706**
Накопленная амортизация	-	(304)	(205)	(101)	(30)	-	**(640)**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	**1 368**	**2 935**	**448**	**150**	**54**	**111**	**5 066**
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г.							
Амортизационные отчисления	-	(103)	(56)	(25)	(12)	-	**(196)**
Поступления	54	57	27	40	21	25	**224**
Выбытия	(1)	(63)	(15)	(36)	(3)	(20)	**(138)**
компаний	-	(3)	-	-	-	-	**(3)**
Остаточная стоимость на 30 июня 2010 г.	**1 421**	**2 823**	**404**	**129**	**60**	**116**	**4 953**
За 6 месяцев, закончившихся 31 декабря 2010 г.							
Амортизационные отчисления	-	(50)	(37)	(22)	(13)	-	**(122)**
Поступления	6	55	48	38	13	-	**160**
Перевод основных средств в инвестиционную недвижимость	(554)	(782)	(95)	-	(5)	-	**(1 436)**
Дооценка до справедливой стоимости ОС, в связи с переводом в инвестиционную недвижимость	24	53	5	-	-	-	**82**
Перевод ОС в категорию актива, предназначенного для продажи	-	(1)	-	-	-	-	**(1)**
Выбытия	(4)	(43)	(8)	(23)	(2)	(12)	**(92)**
компаний	(625)	(1 232)	(164)	(9)	(2)	(4)	**(2 036)**
Реверс или доп. начисление обесценения	-	(14)	(1)	-	-	-	**(15)**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	**268**	**809**	**152**	**113**	**51**	**100**	**1 493**
По состоянию на 31 декабря 2010 г.							
Первоначальная стоимость	268	979	212	242	91	100	**1 892**
Накопленная амортизация	-	(170)	(60)	(129)	(40)	-	**(399)**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	**268**	**809**	**152**	**113**	**51**	**100**	**1 493**

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.							
Амортизационные отчисления	-	(23)	(17)	(23)	(11)	-	**(74)**
Поступления	4	45	20	10	8	19	**106**
Выбытия	-	(32)	(21)	(3)	(7)	(7)	**(70)**
Перевод основных средств в инвестиционную недвижимость	(140)	(149)	(7)	-	-	-	**(296)**
Дооценка до справедливой стоимости ОС, в связи с переводом в инвестиционную недвижимость	2	2	-	-	-	-	**4**
Перевод ОС в категорию актива, предназначенного для продажи	-	-	-	(10)	-	-	**(10)**
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г.	**134**	**652**	**127**	**87**	**41**	**112**	**1 153**
По состоянию на 30 июня 2011 г.							
Первоначальная стоимость	134	788	194	240	80	112	**1 548**
Накопленная амортизация	-	(136)	(67)	(153)	(39)	-	**(395)**
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г.	**134**	**652**	**127**	**87**	**41**	**112**	**1 153**

Активы Группы включают участки земли, на которых расположены нефтебазы, здания и автозаправочные комплексы Группы.

Категория «Незавершенное строительство» включает основные средства, которые еще не были готовы к эксплуатации на конец отчетного периода.

Общая сумма авансов под капитальное строительство без учета НДС, отраженная в составе основных средств 30 июня 2011 г., составляет 7 млн. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.: 10 млн. руб.). НДС, относящийся к авансам, выданным под капитальное строительство, отражен в составе прочих долгосрочных активов.

В состав прочих основных средств включены: компьютерная техника (за исключением систем управления АЗС и АГЗС), офисные принадлежности и прочие предметы конторского и хозяйственного обзаведения.

Основных средств Группы, заложенных в качестве обеспечения по кредитам и займам, по состоянию на 30 июня 2011 г. нет, по состоянию на 31 декабря 2010 г. аналогично.

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., Группа не капитализировала проценты в виду отсутствия квалифицируемых активов (за год, закончившийся 31 декабря 2010 г. аналогично).

На 30 июня 2011 г. основные средства остаточной стоимостью 11 млн. руб. были классифицированы как активы, предназначенные для продажи. В соответствии с условиями

договоров с покупателями, подписанных в январе и феврале 2011 г., эти активы будут проданы за 15,5 млн. руб. в течение 2011 г.

8 ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Остаток на начало отчетного периода	1 436	-
Перевод основных средств в инвестициинную недвижимость	296	1 436
Остаток на конец отчетного периода	**1 732**	**1 436**

Группа учитывает принадлежащую ей инвестиционную недвижимость по справедливой стоимости. Так как рынок для аналогичных объектов не является открытым в Российской Федерации и не позволяет представить достаточное количество сделок для использования рыночного или сравнительного метода при определении справедливой стоимости, справедливая стоимость комплексов инвестиционной недвижимости оценивается с использованием планируемых денежных потоков по действующим договорам аренды.

На Группу не наложено никаких ограничений в отношении реализации имеющейся у нее инвестиционной недвижимости. Группа также не имеет договорных обязательств по приобретению, сооружению или совершенствованию инвестиционной недвижимости, ее ремонту, техническому обслуживанию или благоустройству.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Арендный доход, полученный от инвестиционной недвижимости	84	-
Прямые операционные расходы (включая ремонт и техническое обслуживание), которые привели к получению арендного дохода	(9)	-
Прямые операционные расходы (включая ремонт и техническое обслуживание), которые не привели к получению арендного дохода (включены в состав себестоимости продаж)	-	-
Чистая прибыль от инвестиционной недвижимости, отраженная по справедливой стоимости	**75**	**-**

9 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. нематериальные активы включают:

- права аренды земельных участков, приобретенные при объединении компаний в сумме 183 млн. руб. и 188 млн. руб. соответственно;
- гудвил в сумме 27 млн. руб. и 28 млн. руб. соответственно;
- прочие виды нематериальных активов в сумме 14 млн. руб. и 11 млн. руб. соответственно.

Начисление амортизации по правам аренды земельных участков и прочим нематериальным активам осуществлялось с использованием линейного метода.

10 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Товары для перепродажи (за вычетом резерва под их обесценение в размере 1 млн. руб. и 6 млн. руб. на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно)	2 130	1 850
Готовая продукция	3	1
Незавершенное производство	17	165
Сырье и материалы по покупной стоимости (за вычетом резерва под их обесценение в размере 1 млн. руб. и 0,6 млн. руб. на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно)	165	146
Итого товарно-материальные запасы	**2 315**	**2 162**

11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в размере 175 млн. руб. и 160 млн. руб. на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно)	4 685	4 419
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в размере 51 млн. руб. и 52 млн. руб. на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно)	163	123
Итого дебиторская задолженность	**4 848**	**4 542**
Авансы, выданные и предоплата (за вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в размере 26 млн. руб. и 27 млн. руб. на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно)	924	2 355
Авансовые платежи по налогу на прибыль	15	17
Итого дебиторская задолженность и предоплата	**5 787**	**6 914**

12 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. краткосрочные финансовые активы включают:

- займы, предоставленные организациям на срок не более 12 месяцев в сумме 2 621 млн. руб. и 2 912 млн. руб. соответственно;
- депозиты в сумме 600 млн. руб. и ноль млн. руб. соответственно.

13 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Денежные средства в кассе	4	6
Денежные средства в банке	665	412
Краткосрочные депозиты в банке	6 369	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	**7 038**	**418**

14 КАПИТАЛ

Уставный капитал

Сумма объявленного, выпущенного и оплаченного уставного капитала составляет 22 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг. соответственно и состоит из 120 тыс. штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая:

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций (в тысячах)	120	120
Номинальная стоимость (в рублях)	100	100

Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций составляет 120 тыс. шт. с номинальной стоимостью каждой акции 100 рублей. Все разрешенные к выпуску акции были выпущены и полностью оплачены.

Компоненты капитала были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 г. путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости. Сумма увеличения капитала за счет инфлирования составляет 10 млн. руб.

Дивиденды

За 6 месяцев 2011 г. ОАО «Газпром газэнергосеть» объявило дивиденды по результатам работы за год, закончившийся 31 декабря 2010 г., в номинальной сумме 833 рубля на одну обыкновенную акцию.

15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Валюта	Процентная ставка, %	Срок погашения	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Долгосрочные кредиты и займы					
Облигационный займ	Росс. рубли	1-я серия - 8%	1-я серия - 2012 г.	-	1 485
		2-я серия - 10,75%	2-я серия - 2013 г.	77	77
				77	**1 562**

Сумма облигационного займа представляет собой денежные средства, привлеченные ОАО «Газпром газэнергосеть» путем выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на основе открытой подписки:

- 27.06.2007 г. ОАО «Газпром газэнергосеть» произвела первый выпуск неконвертируемых документарных процентных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 1 500 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей под ставку купона 8% со сроком погашения в 2012 г.
- 29.04.2008 г. ОАО «Газпром газэнергосеть» осуществила второй выпуск неконвертируемых документарных процентных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 в количестве 1 500 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей под ставку купона 10,75% со сроком погашения в 2013 г.
- 29.10.2009 г., согласно условиям выпуска, осуществлен досрочный выкуп второго выпуска неконвертируемых документарных процентных облигаций по номиналу на сумму 1 422 млн. руб. в количестве 1 422 044 штук. Обязательство по приобретению облигаций по соглашению с их владельцами исполнено в срок и в полном объеме.

Ставка по 4-10 купонам в размере 12% годовых определена приказом № 4-80-097 Генерального директора ОАО «Газпром газэнергосеть» от 20 октября 2009 г.

За 6 месяцев 2011 г. ОАО «Газпром газэнергосеть» выплатила купонный доход 60 млн. руб. и 5 млн. руб. по первому и второму выпуску соответственно.

В состав долгосрочных займов входят займы с фиксированной ставкой процента, и их балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

За 6 месяцев 2011 г. Группа не совершала операций по хеджированию своих валютных рисков или рисков изменения процентных ставок.

16 КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ

	Валюта	Процентная ставка, %	Срок погашения	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Краткосрочные кредиты и займы					
Облигационный займ	Росс. рубли	1-я серия - 8%	1-я серия - 2012 г.	1 485	-
ООО "Восток Петролеум"				-	4
ОАО "АЛЬФА-БАНК"				-	433
Мельников А.Б.				-	1
				1 485	**438**

17 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Финансовые обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	12 796	5 555
Прочая кредиторская задолженность	214	375
Нефинансовые обязательства		
Авансы, полученные от покупателей	1 336	3 262
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	**14 346**	**9 192**

18 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отраженная в финансовой отчетности прибыль/(убыток) до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.	2010 г.
Расход/ (экономия) по налогу на прибыль - текущая часть	304	232
Расход/ (экономия) по отложенному налогу - возникновение и изменение временных разниц	15	23
Расход по налогу на прибыль	**319**	**255**

Планируемая и фактическая суммы налога на прибыль:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Прибыль/ (убыток) до налогообложения	**1 440**	**1 225**
Теоретические расходы по налогу на прибыль по ставкам, установленным законодательством	(288)	(245)
Налоговый эффект расходов, не уменьшаемых налогооблагаемую базу и доходов, не включаемых в налогооблогаемую базу	(31)	(10)
Расход по налогу на прибыль	**(319)**	**(255)**

19 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Выручка от продажи газа:		
Российская Федерация	9 821	9 959
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	-	-
Итого выручка от продажи газа	**9 821**	**9 959**
Выручка от продажи нефтепродуктов:		
Российская Федерация	40 859	37 232
Европа и другие страны	118	181
Итого выручка от продажи нефтепродуктов	**40 977**	**37 413**
Выручка от продажи готовой продукции (каучук и побочные продукты его производства):		
Российская Федерация	3 169	1 562
Выручка от продажи серы:		
Российская Федерация	3 462	1 156
Прочая выручка	304	166
Итого выручка от продаж	**57 733**	**50 256**

20 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Покупная стоимость сжиженного газа	8 473	7 377
Покупная стоимость нефтепродуктов	36 861	31 993
Покупная стоимость серы	2 068	465
Покупная стоимость прочих товаров	84	52
Транспортные расходы	5 974	5 876
Материалы	71	96
Услуги по переработке сырья на давальческой основе	1 199	706
Расходы на оплату труда	678	766
Амортизация	88	245
Страхование	302	626
Арендные платежи	125	156
Услуги приемки и хранения	108	30
Маркетинговые услуги и расходы на рекламу	2	62
Ремонты и техническое обслуживание	9	19
Консультационные и юридические услуги	36	30
Расходы на связь	11	21
Прочие налоги, кроме налога на прибыль	46	107
Резервы	21	(7)
Прочие расходы	171	321
Итого операционные расходы	**56 327**	**48 941**

21 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Прибыль от дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	1	-
Проценты к получению	140	5
Итого доходы по финансированию	**141**	**5**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2011 г.	2010 г.
Проценты к уплате	105	90
Убыток по курсовым разницам	-	2
Затраты на финансирование финансового обязательства по финансовой аренде	1	3
Прочие финансовые расходы	1	-
Итого расходы по финансированию	**107**	**95**

22 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Финансовые поручительства

В апреле 2011 г. Группа выдала поручительство ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ» за компанию ООО «Газпром сжиженный газ» под обеспечение кредитной линии, привлеченной с целью финансирования текущей деятельности. По состоянию на 30 июня 2011 г. сумма поручительства составляет 53 млн. руб.

Судебные разбирательства

В ходе налоговой проверки Группе в июне 2011 г. было выставлено налоговое требование об уплате налога на добавленную стоимость в размере 7 млн. руб. В настоящее время Группа выставила исковое заявление, ведется судебное разбирательство. По мнению руководства, данный иск к Группе, не может оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

Страхование

Группа имеет ограниченные страховые полисы в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно, Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Налогообложение

Группа продолжает испытывать на себе влияние инициатив в рамках преобразований, осуществляемых в Российской Федерации. Будущее направление и последствия любых преобразований во многом зависят от политических факторов. Возможные реформы в области структурной реорганизации и политики по установлению тарифов, а также другие инициативы Правительства могут оказать влияние на компании Группы, оценить которое не представляется возможным.

Охрана окружающей среды

Группа подчиняется ряду законодательных актов об охране окружающей среды, издаваемых различными государственными инстанциями и регулирующих использование, хранение и утилизацию некоторых продуктов. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений законодательных норм и развития процессуальной практики, невозможно оценить. Группа постоянно оценивает свои обязательства в части новых или измененных нормативных актов. Исходя из норм действующего законодательства, руководство полагает, что Группа соблюдает все нормативные акты по охране здоровья, окружающей среды и промышленной безопасности, действующие на сегодняшний день в

регионах деятельности Группы, и Группа не имеет существенных обязательств, связанных с устранением ущерба окружающей среде.

Выполнение условий кредитных соглашений

По состоянию на отчетную дату Группа реклассифицировала долгосрочные облигационные обязательства в состав краткосрочной задолженности. Группой не выявлено рисков не погашения краткосрочной задолженности по облигациям, так как по состоянию на 30 июня 2011 г. оборотные активы превышают текущие обязательства на 2 632 млн. руб. (на 31 декабря 2010 г. оборотные активы превышали текущие обязательства Группы на 3 033 млн. руб.).

23 ИВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

В январе 2011 г. ОАО «Газпром газэнергосеть» выкупило долю в уставном капитале компании ООО «АТК» в размере 25%.

В апреле 2011 г. компания ООО «ГЭС Алания» переименована в ООО «ГЭС СПб», а также изменен адрес места нахождения компании - 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Внуковская, д. 2, лит. А.

В июне 2011 г. компания ООО «АТК» присоединена к ООО «ГЭС Астрахань».

В июне 2011 г. ликвидирована компания ООО «КраснодарГЭС».

24 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По мнению руководства, событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Группы, нет.