



Helium

Новый элемент
эффективной,
динамично
развивающейся
системы

Helium

He

Liquefied
petroleum gas

Lpg

Дизель

ДТ

%



Liquefied
natural gas

Lng

Gasoline

Cng

Gasoline

Аи

GAS
В МОТОРАХ!



ГРУППА КОМПАНИЙ ОТКРЫТОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ"

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ:

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	6
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	8

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	9
2	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	10
3	КРАТКИЙ ОБЗОР ИЗМЕНЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	10
4	ПРИНЯТЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ.....	12
5	СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	13
6	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
7	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
8	ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО	19
9	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	19
10	ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ	20
11	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ.....	20
12	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	20
13	НАС К ВОЗМЕЩЕНИЮ И АКЦИЗЫ.....	21
14	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	21
15	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21
16	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
17	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	22
18	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ	22
19	ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	23
20	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ.....	23
21	ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	24
22	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ	24
23	ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
24	ОПЕРАЦИОННЫЕ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	25
25	ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ.....	28
26	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31



Закрывое акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123317

Телефон
Факс
Internet

+7 (495) 937 4477
+7 (495) 937 4400/99
www.kpmg.ru

Заключение аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров

ОАО «Газпром газэнергосеть»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ОАО «Газпром газэнергосеть» (далее «Компания») и ее дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2013 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Аудируемое лицо: ОАО «Газпром газэнергосеть»

Зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой.
Свидетельство от 21 апреля 1999 года № 50:21:00662.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
Инспекцией МНС России по г. Видное Московской области за
№ 1025000652324 1 июля 2002 года. Свидетельство серии 50
№ 002518279.

117647, город Москва, улица Профсоюзная, дом 125.

Независимый аудитор: ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP; член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.


Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по
налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа
2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».
Основной регистрационный номер записи в государственном реестре
аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2013 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».


Сергеева Н. В.

Заместитель директора, (доверенность от 28 октября 2011г. №47/11)

ЗАО «КПМГ»

29 августа 2013 г.

Москва, Российская Федерация



ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
НА 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	3 089	2 749
Инвестиционное имущество	8	24 884	2 940
Нематериальные активы	9	3 468	357
Прочие внеоборотные активы		5	4
Итого внеоборотные активы		31 446	6 050
Оборотные активы			
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		4	4
Товарно-материальные запасы	10	3 508	2 397
Дебиторская задолженность и авансы выданные	11	9 361	7 858
Авансовые платежи по налогу на прибыль		72	30
Краткосрочные финансовые активы	12	1 987	4 323
НДС к возмещению и акцизы	13	1 080	214
Денежные средства и их эквиваленты	14	8 691	14 447
Прочие оборотные активы	15	1 543	1 063
Итого оборотные активы		26 246	30 336
Итого активы		57 692	36 386
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Капитал			
Уставный капитал		22	22
Резерв переоценки		68	68
Нераспределенная прибыль		13 439	11 548
Итого капитал, относимый к акционерам		13 529	11 638
ОАО «Газпром газэнергосеть»		13 529	11 638
Итого капитал		13 529	11 638
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	19	1 053	-
Отложенные налоговые обязательства		3 469	256
Прочие долгосрочные обязательства	25	14 807	72
Итого долгосрочные обязательства		19 329	328
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	17	24 571	23 713
Краткосрочные заемные средства и текущая часть обязательств по долгосрочным займам	18	33	62
Задолженность по налогу на прибыль		36	115
Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами		194	530
Итого краткосрочные обязательства		24 834	24 420
Итого обязательства		44 163	24 748
Итого обязательства и капитал		57 692	36 386

Утвержден 29 августа 2013 года:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева

Примечания на страницах 9 – 31 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
(НЕАУДИРОВАННЫЙ ДАННЫЕ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 г.	2012 г.
Выручка от продаж	20	89 229	76 501
Операционные расходы	21	(87 259)	(74 405)
Прибыль от продаж		1 970	2 096
Доходы от финансирования	22	618	568
Расходы на финансирование	22	(11)	(68)
Прибыль до налогообложения		2 577	2 596
Текущий налог на прибыль		(494)	(561)
Отложенный доход/расход по налогу на прибыль		(92)	(2)
Налог на прибыль	16	(586)	(563)
Прибыль за отчетный период		1 991	2 033
Прочий совокупный доход за отчетный период		-	-
Общий совокупный доход за отчетный период		1 991	2 033
Прибыль за отчетный период, относящаяся к:			
акционерам ОАО «Газпром газэнергосеть»		1 991	2 033
неконтролирующим акционерам		-	-
		1 991	2 033
Общий совокупный доход, относимый к:			
акционерам ОАО «Газпром газэнергосеть»		1 991	2 033
неконтролирующим акционерам		-	-
		1 991	2 033
Прибыль на акцию (в тысячах российских рублей)			
- базовая и разводненная		17	17

Утвержден 29 августа 2013 года:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева

Примечания на страницах 9 – 31 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 г.	2012 г.
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	2 577	2 596
Корректировки:		
Амортизация	198	147
Проценты к уплате	9	61
Проценты к получению	(604)	(556)
(Уменьшение) увеличение резервов	(367)	9
Убыток от выбытия основных средств и инвестиционного имущества	1	29
Нереализованный чистый убыток (прибыль) по курсовым разницам	12	(5)
Выкуп неконтролирующей доли в ООО «АТК», ООО «Владимир-Газэнергосеть»	-	(4)
Прочие	16	1
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале	1 842	2 278
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных	(1 838)	(2 976)
Изменение товарно-материальных запасов	(1 111)	347
Изменение прочих активов	(304)	(108)
Изменение кредиторской задолженности и начисленных обязательств	(234)	614
Изменение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	(336)	156
Проценты уплаченные	(5)	(65)
Налоги на прибыль уплаченные	(625)	(694)
Чистый приток денежных средств по операционной деятельности	(2 611)	(448)
Инвестиционная деятельность		
Поступления от реализации основных средств и прочих внеоборотных активов	5	4
Приобретение основных средств и прочих активов	(1 190)	(165)
Проценты к получению	1 288	611
Приобретение дочерних обществ за минусом денежных средств в приобретенных обществах	5	(478)
Предоставление займов	(5 421)	(159)
Поступления от займов	2 268	515
Погашение депозитов	-	3 565
Чистый приток (отток) денежных средств по инвестиционной деятельности	(3 045)	3 893
Финансовая деятельность		
Погашение кредитов и займов	-	(1 500)
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	(100)	(100)
Чистый (отток) денежных средств по финансовой деятельности	(100)	(1 600)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(5 756)	1 845
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	14 447	12 610
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	8 691	14 455

Утвержден 29 августа 2013 года:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева

Примечания на страницах 9 – 31 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



	Принадлежит собственникам			Относится к неконтролирующим акционерам	Итого капитал
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль и прочие резервы	Итого		
Остаток на 1 января 2012 г.	22	7 048	7 070	69	7 139
Общий совокупный доход за отчетный период					
Прибыль за отчетный период	-	2 033	2 033	-	2 033
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход за отчетный период	-	2 033	2 033	-	2 033
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала					
Дивиденды акционерам	-	(100)	(100)	-	(100)
Приобретение долей у неконтролирующих акционеров без перехода контроля	-	-	-	(69)	(69)
Итого операций с собственниками	-	(100)	(100)	(69)	(169)
Остаток на 30 июня 2012 г.	22	8 981	9 003	-	9 003
Остаток на 1 января 2013 г.	22	11 616	11 638	-	11 638
Общий совокупный доход за отчетный период					
Прибыль за отчетный период	-	1 991	1 991	-	1 991
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход за отчетный период	-	1 991	1 991	-	1 991
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала					
Дивиденды акционерам	-	(100)	(100)	-	(100)
Итого операций с собственниками	-	(100)	(100)	-	(100)
Остаток на 30 июня 2013 г.	22	13 507	13 529	-	13 529

Утвержден 29 августа 2013 года:

Генеральный директор
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.И. Дмитриев

Главный бухгалтер
ОАО «Газпром газэнергосеть»

А.В. Андреева

Примечания на страницах 9 – 31 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество «Газпром газэнергосеть» было создано в 1999 году в рамках стратегии ОАО «Газпром» по реализации сжиженных газов на территории Российской Федерации и является специализированным оператором ОАО «Газпром» по реализации сжиженного углеводородного и природного газа (далее – СУГ, СПГ), нефтепродуктов, серы и гелия.

Юридический адрес ОАО «Газпром газэнергосеть»: 117647, город Москва, улица Профсоюзная, дом 125.

По состоянию на 30 июня 2013 года в консолидированную отчетность Группы ОАО «Газпром газэнергосеть» (далее Группа) включено 16 дочерних компаний.

Важнейшими перспективными направлениями развития Группы ОАО «Газпром газэнергосеть» остаются:

- розничные продажи сжиженного углеводородного газа в регионах присутствия Группы;
- оптовая реализация гелия, серы, серосодержащей продукции, СПГ и компримированного природного газа (далее - КПГ);
- реализация проектов автономной газификации отдаленных населенных пунктов в рамках государственной Программы газификации регионов Российской Федерации ОАО «Газпром».

Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа контролируется Группой Газпром (100%) через дочерние компании (Примечание 6). В свою очередь, деятельность Группы Газпром контролируется Российской Федерацией. Следовательно, Правительство Российской Федерации является конечным контролирующим бенефициаром Группы по состоянию на 30 июня 2013 года.

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.

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Сезонность

Деятельность Группы и ее результаты существенно зависят от спроса на внутреннем рынке. Рынки СУГ и нефтепродуктов являются циклическими, 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

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2012 года. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО.

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, кроме случаев, где указано иное.

Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации составлял 32,71 и 30,37 на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 соответственно. Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 42,72 и 40,23 на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 соответственно.

3 КРАТКИЙ ОБЗОР ИЗМЕНЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Ряд новых стандартов и поправок впервые применяются в 2013 году, включая следующие: МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», а также поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки раскрыто ниже:

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправка требует, чтобы предприятие представляло статьи прочего совокупного дохода, которые в будущем могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, отдельно от тех статей, которые никогда не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, в соответствии с поправкой изменено название отчета о совокупном доходе на отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Поправка оказала влияние исключительно на представление и не повлияла на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 года) «Вознаграждения работникам»

В действующий стандарт внесены ряд существенных изменений в отношении планов с установленными выплатами, включая следующие:

- отменен метод «коридора», в связи с чем, все изменения дисконтированной стоимости обязательства по плану с установленными выплатами и справедливой стоимости активов плана будут признаваться незамедлительно по мере их возникновения;
- переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами теперь признается только в составе прочего совокупного дохода, отменена возможность признавать все изменения величины обязательства по плану с установленными выплатами и активов плана в составе прибыли или убытка за период;
- ожидаемая доходность активов плана, признаваемая в составе прибыли или убытка за период, будет рассчитываться по ставке, использовавшейся для дисконтирования обязательства по плану с установленными выплатами.

Кроме того, требуются новые раскрытия, такие как количественный анализ чувствительности.

Применение этих поправок не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность»

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» предусматривает применение единой модели контроля ко всем компаниям, включая компании специального назначения. МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» заменяет часть ранее действующего МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и Отдельная отчетность» и ПКР-12 «Консолидация – предприятия специального назначения». Новый стандарт изменил определение контроля, согласно которому инвестор контролирует объект инвестиций, если инвестор:

- обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций;
- подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и
- имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора (т. е. существует взаимосвязь между полномочиями и доходом).

Применение этих стандартов не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность»

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» заменяет собой МСФО (IAS) 31 «Участие в совместном предпринимательстве» и ПКИ 13 «Совместно контролируемые компании - неденежные вклады участников». Согласно МСФО (IFRS) 11 совместная деятельность классифицируется либо как совместная операция, в таком случае соглашение будет отражено в финансовой отчетности аналогично активам/операциям, находящимся под совместным контролем, в соответствии в МСФО (IAS) 31, или как совместное предприятие, которое будет учитываться только методом долевого участия. Вид соглашения определяется исходя из прав и обязательств каждой из сторон этого соглашения, вытекающих из структуры совместного предпринимательства, его правовой формы, особенностей договора и других фактов и обстоятельств. Если переход на МСФО (IFRS) 11 ведет к изменению учетной модели, данное изменение подлежит ретроспективному применению. Согласно новому стандарту к сфере его применения относятся все стороны совместного соглашения, даже если не все они принимают участие в совместном контроле.

Применение этого стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости, который заменяет соответствующие указания, содержащиеся во многих отдельных МСФО. Раскрытие сравнительной информации не требуется в отношении периодов, предшествующих дате первоначального применения этого нового стандарта.

Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на оценку справедливой стоимости, проводимой Группой.

МСФО (IFRS) 13 также требует специальных раскрытий в отношении справедливой стоимости, некоторые из них заменили существующие требования, содержащиеся в других стандартах, включая МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие информации». Ряд таких раскрытий особо оговаривает МСФО (IAS) 34 в отношении консолидированной сокращенной финансовой отчетности. Группа представила данные раскрытия в Примечании 24.

Группа не применяла досрочно стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

4 ПРИНЯТЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2012 год. Ниже приведены допущения, которые могут иметь наиболее существенное влияние на показатели финансовой отчетности:

Обесценение нефинансовых активов

По состоянию на отчетную дату на принятых менеджментом Группы оценках и прогнозах специалистов по рынку СУГ и нефтепродуктов, сделаны выводы об отсутствии признаков, существенно, влияющих на оценку нефинансовых активов.

Инвестиционное имущество

По состоянию на отчетную дату Группа учитывает инвестиционное имущество по справедливой стоимости, рассчитанной профессиональными оценщиками по состоянию на 31 декабря 2012 года, кроме инвестиционного имущества, поступившего за 6 месяцев 2013 года (Примечание 8). По оценкам менеджмента Группы сделаны выводы о том, что за отчетный период отсутствуют существенные признаки изменений справедливой стоимости инвестиционного имущества.

Инвестиции в дочерние компании

При проведении предварительной оценки справедливой стоимости 100% долей ООО «Капитал-АЗС» и ООО «Эдванс» (Примечание 25) Группа привлекала независимого оценщика. При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной отчетности Группа принимает следующие суждения, связанные с данной покупкой:

- Группа приобретает сеть АЗС и нефтебаз, на которые заключены краткосрочные договоры аренды и, таким образом, Группа приобретает бизнес;
- у Группы существует на отчетную дату контроль;
- сделка не завершена, и стоимость возмещения за доли может быть скорректирована. В связи с этим Группа отразила обязательство за приобретенные доли пропорционально стоимости и количеству имущества, на которые предоставлены правоустанавливающие документы по состоянию на отчетную дату;
- справедливая стоимость инвестиционного имущества и гудвила приведена в предварительной оценке на отчетную дату.

Сопоставимые данные

Отдельные суммы сопоставимых показателей были перегруппированы, чтобы соответствовать презентации данных отчетного периода.

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 (Совет директоров Группы). По результатам анализа такой информации принимаются решения о распределении ресурсов, и оцениваются результаты финансово-хозяйственной деятельности каждого отдельного сегмента. Советом директоров Группы, как правило, анализируется информация в разрезе отдельных юридических лиц, деятельность которых обобщается в двух отдельных отчетных сегментах:

- сжиженный углеводородный и природный газ;
- нефтепродукты.

Результаты по прочим видам деятельности отражены как «Все прочие сегменты» и представлены в основном доходами и расходами от реализации:

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

- серы и серосодержащей продукции;
- каучука;
- гелия;
- услуг;
- прочих видов деятельности.

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.

Цены по сделкам между операционными сегментами устанавливаются на коммерческой основе, аналогично сделкам с третьими сторонами.

Нераспределенные доходы и расходы представляют собой доходы и расходы, относящиеся к Группе в целом, отражены на нетто основе и включают:

- финансовые доходы;
- финансовые расходы;
- прочие виды доходов и расходов.

Информация о процентных доходах и процентных расходах не раскрывается по каждому сегменту, а включается в состав финансовых доходов и расходов, так как данные статьи рассматриваются на уровне Группы и не представляются исполнительному органу, ответственному за принятие операционных решений на уровне операционного сегмента.

Стоимостные показатели представляются Совету директоров Группы в величинах, рассчитанных по правилам составления отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (далее - 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 реклассификациями, обусловленными различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО.

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



	Реализация сжиженного газа	Реализация нефтепродуктов	Все прочие сегменты	Итого
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.				
Выручка по сегментам				
Выручка от межсегментных продаж	-	-	263	263
Выручка от продаж	15 375	79 147	4 063	98 585
Итого выручка по сегментам	15 375	79 147	4 326	98 848
Расходы по сегментам				
Межсегментные расходы	(260)	(3)	-	(263)
Внешние расходы	(14 572)	(77 668)	(4 428)	(96 668)
Итого расходов по сегментам	(14 832)	(77 671)	(4 428)	(96 931)
Амортизация	36	18	163	217
Финансовый результат по сегментам	543	1 476	(102)	1 917
Внешние нераспределяемые доходы/(расходы), нетто				570
Прибыль по сегментам				2 487

	Реализация сжиженного газа	Реализация нефтепродуктов	Все прочие сегменты	Итого
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.				
Выручка по сегментам				
Выручка от межсегментных продаж	-	-	279	279
Выручка от продаж	15 461	68 782	3 979	88 222
Итого выручка по сегментам	15 461	68 782	4 258	88 501
Расходы по сегментам				
Межсегментные расходы	(270)	(9)	-	(279)
Внешние расходы	(14 583)	(67 530)	(3 961)	(86 074)
Итого расходов по сегментам	(14 853)	(67 539)	(3 961)	(86 353)
Амортизация	28	9	121	158
Финансовый результат по сегментам	608	1 243	297	2 148
Внешние нераспределяемые доходы/(расходы), нетто				539
Прибыль по сегментам				2 687

Выручка от реализации контрагенту, сумма по которому составляет более 10% от совокупной выручки по Группе, представлена за 6 месяцев 2013 и 2012 в следующих сегментах:

- реализация сжиженного газа - 311 млн. руб. и 330 млн. руб. соответственно;
- реализация нефтепродуктов - 22 049 млн. руб. и 17 133 млн. руб. соответственно;

Примечания на страницах 9 – 31 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 ГОДА



(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

- все прочие сегменты - 108 млн. руб. и 96 млн. руб. соответственно.

Ниже представлено приведение финансового результата по операционным сегментам к прибыли до налогообложения в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Финансовый результат по сегментам	2 487	2 687
Разница в амортизации основных средств	52	31
Разница в стоимости выбывших основных средств	(2)	(17)
Амортизация по принятым к учету правам аренды на земельные участки	(8)	(8)
Расходы, связанные с начислением резервов	-	2
Эффект от дисконтирования	(2)	-
Финансовый результат от продажи инвестиции в дочерние компании	-	(42)
Прочее	50	(57)
Прибыль до налогообложения	2 577	2 596

Ниже представлено приведение выручки от внешних продаж по отчетным сегментам к выручке от продаж в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Выручка по отчетным сегментам	94 522	84 243
Выручка по прочим сегментам	4 063	3 979
Выручка по сегментам	98 585	88 222
Внутригрупповые операции	(9 356)	(11 721)
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	89 229	76 501

Выручка от внешних продаж по отчетным сегментам соответствует выручке от продаж в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, которая представлена в Примечании 20.

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 компанию, ключевой управленческий персонал, предприятия, которые контролируются теми же компаниями, что и ОАО «Газпром газэнергосеть», а также прочие компании Группы ОАО «Газпром».

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 ГОДА



(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

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 2013 и 2012 соответственно, а также о существенных сальдо по этим операциям по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 соответственно.

Группа имела следующие существенные операции со связанными сторонами:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- приобретение сжиженного газа и нефтепродуктов	62 851	55 535
- приобретение серы и серосодержащих продуктов	715	712
- расходы по прочим видам деятельности	1	-
Компании Группы ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- реализация сжиженного газа и нефтепродуктов	15 319	11 386
- прочая реализация	160	99
- приобретение сжиженного газа и нефтепродуктов	7 466	2 790
- приобретение серы и серосодержащих продуктов	425	-
- приобретение гелия	344	-
- расходы по прочим видам деятельности	8 310	6 874

Для лучшего представления сопоставимой информации были выделены отдельно операции по гелию, сере и серосодержащим продуктам.

Группа имела следующие существенные сальдо по расчетам со связанными сторонами:

	30 июня	31 декабря
	2013 г.	2012 г.
ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- дебиторская задолженность и авансы выданные	132	40
- кредиторская задолженность и начисленные обязательства	18 682	18 710
Компании Группы ОАО "Газпром"		
в том числе:		
- денежные средства и их эквиваленты в ОАО «Газпромбанк»	5 522	3 811
- дебиторская задолженность и авансы выданные	1 638	1 425
- займы выданные	31	31
- прочие оборотные активы	80	92
- прочие текущие обязательства	1 071	1 071
- кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 038	993

Предприятия, контролируемые государством

В процессе своей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые 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.

Примечания на страницах 9 – 31 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

За 6 месяцев 2013 года Группа реализовала СУГ и нефтепродукты компаниям, контролируемым государством на сумму 21 млн. руб. (за 6 месяцев 2012 года на сумму 467 млн. руб.).

Начисления и расчеты по налогам осуществляются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение ключевого управленческого персонала (членов основного управленческого персонала и Совета директоров Группы) включая заработную плату, премии и вознаграждения за участие в органах управления обществ Группы, составило приблизительно 90 млн. руб. и 29 млн. руб. за периоды, закончившиеся 30 июня 2013 и 2012 соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые выплаты во внебюджетные фонды.

Дивиденды

В 2013 году ОАО «Газпром газэнергосеть» выплатило дивиденды по результатам работы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, в номинальной сумме 833 руб. на одну обыкновенную акцию. Количество обыкновенных акций составляет 120 000 штук.

За 2013 год дивиденды не объявлены.

7 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа приобрела объекты основных средств, стоимостью 105 млн. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 145 млн. руб.);

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа реализовала объекты основных средств, балансовой стоимостью 6 млн. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 12 млн. руб.);

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа перевела объекты основных средств в состав инвестиционного имущества балансовой стоимостью 5 млн. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 36 млн. руб.);

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа начислила амортизацию в сумме 166 млн. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 127 млн. руб.);

Общая сумма авансов под капитальное строительство без учета НДС, отраженная в составе основных средств 30 июня 2013 года, составляет 409 млн. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 67 млн. руб.).

Основных средств Группы, заложенных в качестве обеспечения по кредитам и займам, по состоянию на 30 июня 2013 года нет (по состоянию на 30 июня 2012 года аналогично).

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа не капитализировала проценты в виду отсутствия квалифицируемых активов (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года аналогично).

Начисление амортизации осуществлялось с использованием линейного метода.

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

8 ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

	За период, закончившийся	
	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Остаток на начало периода	2 940	1 739
Перевод основных средств в инвестиционное имущество	5	-
Прибыль от корректировки справедливой стоимости	-	1 168
Приобретение дочерних обществ (Примечание 25)	20 090	-
Поступления	1 833	-
Реконструкция объектов инвестиционного имущества	18	74
Убыток от выбытия инвестиционного имущества по справедливой стоимости	(2)	(41)
Остаток на конец периода	24 884	2 940

Группа учитывает принадлежащее ей инвестиционное имущество по справедливой стоимости, которая была определена в результате оценки, выполненной аккредитованным независимым оценщиком ООО «ЛАБРИУМ-КОНСАЛТИНГ» по состоянию на 31 декабря 2012 года. Справедливая стоимость инвестиционного имущества, поступившего в течение 6 месяцев 2013 года в составе приобретенных дочерних компаний (Примечание 25), была определена на основании предварительной оценки, так как процесс определения справедливой стоимости данных активов не завершен.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Арендный доход, полученный от инвестиционного имущества	231	97
Прямые операционные расходы (включая ремонт и техническое обслуживание), которые привели к получению арендного дохода	(29)	(25)
Чистая прибыль от инвестиционного имущества	202	72

9 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 нематериальные активы включают:

- права аренды земельных участков, приобретенные при объединении компаний в сумме 174 млн. руб. и 182 млн. руб. соответственно;
- гудвил в сумме 3 257 млн. руб. (Примечание 25) и 139 млн. руб. соответственно;
- прочие виды нематериальных активов в сумме 37 млн. руб. и 36 млн. руб. соответственно.

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

10 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Товары для перепродажи	3 306	2 225
Готовая продукция	2	2
Незавершенное производство	21	11
Сырье и материалы по покупной стоимости	179	159
Итого товарно-материальные запасы	3 508	2 397

11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в размере 30 млн. руб. и 29 млн. руб. на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. соответственно)	7 034	5 924
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в размере 14 млн. руб. и 14 млн. руб. на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. соответственно)	853	499
Итого дебиторская задолженность	7 887	6 423
Авансы выданные и предоплата (за вычетом резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности в размере 24 млн. руб. и 25 млн. руб. на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. соответственно)	1 474	1 435
Итого дебиторская задолженность и предоплата	9 361	7 858

12 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 краткосрочные финансовые активы включают:

- займы, предоставленные организациям на срок не более 12 месяцев в сумме 487 млн. руб. и 2 823 млн. руб. соответственно;
- депозиты, по которым срок возврата превышает 3 месяца в сумме 1 500 млн. руб. и 1 500 млн. руб. соответственно.

По состоянию на 30 июня 2013 года депозиты размещены в ОАО АКБ «МФК» с доходностью 8% годовых.

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

13 НДС К ВОЗМЕЩЕНИЮ И АКЦИЗЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
НДС по приобретенным ценностям	966	140
Акцизы по приобретенным ценностям	114	74
Итого НДС к возмещению и акцизы	1 080	214

14 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Денежные средства в кассе	6	4
Денежные средства в банке	428	838
Краткосрочные депозиты в банке	8 257	13 605
Итого денежные средства и их эквиваленты	8 691	14 447

Депозиты размещены в основном в банках:

- ОАО «АЛЬФА-БАНК» с доходностью в размере 6% - 6,5% годовых;
- ОАО «Газпромбанк» с доходностью в размере 5,25% - 5,65% годовых;
- ОАО «АБ «РОССИЯ» с доходностью в размере 5,7% - 7,25% годовых;
- ООО «НОМОС-БАНК» с доходностью 5,75% - 8,05% годовых.

15 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 прочие оборотные активы включают авансы выданные и стоимость объектов незавершенного строительства по заключенным договорам для реализации инвестиционных проектов автономной газификации СПГ и СУГ на сумму 1 543 млн. руб. и 1 063 млн. руб. соответственно.

16 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Расход по налогу на прибыль - текущая часть	494	561
Расход по отложенному налогу - возникновение и изменение временных разниц	92	2
Расход по налогу на прибыль	586	563

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 ГОДА



(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Планируемая и фактическая суммы налога на прибыль:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Прибыль до налогообложения	2 577	2 596
Условный расход по налогу на прибыль по ставкам, установленным законодательством	(515)	(519)
Налоговый эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу и доходов, не включаемых в налогооблагаемую базу	(71)	(44)
Расход по налогу на прибыль	(586)	(563)

17 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	20 991	19 397
Прочая кредиторская задолженность	418	352
Нефинансовые обязательства		
Авансы, полученные от покупателей	1 684	2 287
Кредиторская задолженность перед персоналом	269	606
Обязательство по реализации инвестиционных проектов автономной газификации СПГ и СУГ	1 209	1 071
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	24 571	23 713

18 КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ

	Валюта	Процентная ставка, %	Срок погашения	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные кредиты и займы					
Облигационный займ	Росс. рубли	10,75%	2013	-	62
ООО «АЗС-Сервис»	Росс. рубли	10%	2013	33	-
				33	62

Примечания на страницах 9 – 31 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

19 ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Валюта	Процентная ставка, %	Срок погашения	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Долгосрочные кредиты и займы					
CHATSTER HOLDINGS	Росс. рубли	7%	2015	253	-
АКБУЛАК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД	Росс. рубли	7%	2015	800	-
				1 053	-

В Примечании 26 раскрыта информация о частичном погашении данных займов после отчетной даты.

20 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Выручка от продажи газа:		
Российская Федерация	14 406	14 479
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	43	59
Европа и другие страны	6	11
Итого выручка от продажи газа	14 455	14 549
Выручка от продажи нефтепродуктов:		
Российская Федерация	67 496	55 790
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	896	74
Европа и другие страны	606	-
Итого выручка от продажи нефтепродуктов	68 998	55 864
Выручка от продажи готовой продукции (каучук и побочные продукты его производства, пропеллент):		
Российская Федерация	2 042	2 338
Выручка от продажи серы:		
Российская Федерация	2 882	2 774
Прочая выручка:		
Российская Федерация	723	563
Страны бывшего СССР (кроме Российской Федерации)	33	399
Европа и другие страны	96	14
Итого выручка от продаж	89 229	76 501

21 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Покупная стоимость нефтепродуктов	61 333	49 604
Покупная стоимость сжиженного газа	9 684	11 172
Транспортные расходы	9 491	8 502
Услуги по переработке сырья на давальческой основе	1 869	1 185
Покупная стоимость серы	1 433	1 283
Расходы на оплату труда	1 141	814
Услуги приемки и хранения	881	392
Прочие расходы	381	440
Покупная стоимость гелия	295	-
Амортизация	198	147
Арендные платежи	149	133
Прочие налоги, кроме налога на прибыль	89	35
Покупная стоимость прочих товаров	84	436
Материалы	83	58
Ремонты и техническое обслуживание	68	97
Консультационные и юридические услуги	36	53
Страхование	19	19
Расходы на связь	12	9
Маркетинговые услуги и расходы на рекламу	11	21
Изменение прочих резервов	2	5
Итого операционные расходы	87 259	74 405

22 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Проценты к получению	606	563
Доход по курсовым разницам	12	5
Итого доходы от финансирования	618	568

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Проценты к уплате	9	61
Расход/доход от дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	2	7
Итого расходы по финансированию	11	68

23 ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с инвестиционной программой и заключенными договорами на 30 июня 2013 года Группа планирует осуществить следующее:

- вложения в строительство завода по сжижению гелия, по которым объем инвестиций по договору составляет 213 млн. руб.;
- вложения в реализацию моторного топлива (ребрендинг), по которым объем инвестиций по договору составляет 68 млн. руб.;
- вложения в реконструкцию ГНС (газонаполнительная станция) г. Владикавказ, по которым объем инвестиций по договору составляет 23 млн. руб.;
- вложения в реконструкцию приобретение производственного автотранспорта, по которым объем инвестиций по договору составляет 15 млн. руб.;
- вложения в приобретение активов ГРО (газораспределительная организация), по которым объем инвестиций по договору составляет 6 млн. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа оценивает условное обязательство в размере 2 млн. руб., возникшее по судебным разбирательствам 2013 года, по которым по состоянию на текущую дату не завершён процесс. Данная сумма условных обязательств не окажет существенного влияния на финансовые результаты Группы.

По состоянию на 30 июня 2013 года у Группы отсутствуют выданные поручительства.

24 ОПЕРАЦИОННЫЕ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

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.

Судебные разбирательства

Группа выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время, претензии или иски к Группе не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Налогообложение

В 2013 году ООО «ГЭС Сургут» присоединилась к консолидированной Группе налогоплательщиков ОАО «Газпром» для исчисления и уплаты налога на прибыль компаний с учетом совокупного финансового результата хозяйственной деятельности всех участников в порядке и на условиях, которые установлены законодательством о налогах и сборах Российской Федерации, а в части, не урегулированной законодательством о налогах и сборах РФ, гражданским законодательством Российской Федерации. Таким образом, 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.

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Классификация финансовых инструментов (справедливая и балансовая стоимость)

	Определены в категорию финансовых инструментов, которые оцениваются				Справедливая стоимость
	по справедливой стоимости	Займы и дебиторская задолженность	Прочие финансовые обязательства	Общая балансовая стоимость	
Финансовые активы на 30 июня 2013 г.					
Денежные средства и их эквиваленты	-	8 691	-	8 691	8 691
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	-	7 887	-	7 887	7 887
Краткосрочные финансовые активы	-	1 987	-	1 987	1 987
Долевые ценные бумаги	1	-	-	1	1
Итого финансовые активы	1	18 565	-	18 566	18 566
Финансовые обязательства на 30 июня 2013 г.					
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	-	-	(21 409)	(21 409)	(21 409)
Краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств	-	-	(33)	(33)	(33)
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	(1 053)	(1 053)	(1 053)
Прочие долгосрочные обязательства в части задолженности по оплате долей в уставном капитале ООО «Эдванс» и ООО «Капитал-АЗС» отражены в предварительной оценке	-	-	(14 807)	(14 807)	(14 807)
Итого финансовые обязательства	-	-	(37 302)	(37 302)	(37 302)

	Определены в категорию финансовых инструментов, которые оцениваются				
	по справедливой стоимости	Займы и дебиторская задолженность	Прочие финансовые обязательства	Общая балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы на 31 декабря 2012 г.					
Денежные средства и их эквиваленты	-	14 447	-	14 447	14 447
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	-	6 423	-	6 423	6 423
Краткосрочные финансовые активы	-	4 323	-	4 323	4 323
Долевые ценные бумаги	1	-	-	1	1
Итого финансовые активы	1	25 193	-	25 194	25 194
Финансовые обязательства на 31 декабря 2012 г.					
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	-	-	(19 749)	(19 749)	(19 749)
Краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств	-	-	(62)	(62)	(62)
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	(72)	(72)	(72)
Итого финансовые обязательства	-	-	(19 883)	(19 883)	(19 883)

25 ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

В июне 2013 года компания ООО «АГЗС регион» (компания Группы) присоединена к ООО «ГЭС Инвест» (компания Группы).

В июне 2013 года Группой приобретена доля в уставном капитале компании ООО «Капитал-АЗС» в размере 100% и доля в уставном капитале компании ООО «Эдванс» в размере 100%. По данным сделкам существуют особые условия, определяющие стоимость инвестиций. Предварительная оценка стоимости долей произведена с учетом заключенных ООО «Капитал-АЗС» и ООО «Эдванс» договоров на покупку комплексов имущества (АЗС и нефетбаз). Величина передаваемого возмещения по данным приобретениям будет определена при условии подтверждения права собственности (предъявления всех правоустанавливающих документов) ООО «Эдванс» и ООО «Капитал-АЗС» на весь перечень

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

имущественных комплексов, включая поименованные в договорах. Максимальная сумма передаваемого возмещения составляет 23 000 млн. руб. Группа вправе в течение 24 месяцев уменьшить стоимость приобретения или отказаться от сделки при изменении количества имущественных комплексов от максимально заявленных. Условия сделки предполагают отсрочку платежа на 24 месяца с момента нотариального удостоверения договора. В настоящий момент сделка не завершена, Группа контролирует процесс формирования необходимого перечня имущественных комплексов в собственности ООО «Эдванс» и ООО «Капитал-АЗС» для уточнения стоимости передаваемого возмещения и принятия дальнейших решений по сделке. Руководство компании планирует окончание процесса уточнения стоимости долей до конца 2013 года и вероятность принятия положительного решения как высокую.

Задолженность по оплате долей в уставном капитале ООО «Эдванс» и ООО «Капитал-АЗС» отражена в составе прочих долгосрочных обязательств в предварительной оценке.

ООО «Капитал-АЗС»

11 июня 2013 года Группа приобрела 100% долей ООО «Капитал-АЗС», владеющего автомобильно-заправочными и многотопливными автомобильно-заправочными станциями, а также нефтебазами в следующих регионах: Белгородской, Брянской, Владимирской, Волгоградской, Воронежской, Калужской, Курской, Липецкой, Орловской, Ростовской, Тульской, Астраханской областях, РСО-Алания, Краснодарском и Ставропольском краях. Основным видом деятельности Общества является сдача имущества в аренду.

Стоимость приобретения и справедливая стоимость идентифицированных активов и обязательств были определены руководством на основании предварительной оценки, так как процесс определения справедливой стоимости некоторых активов, в частности инвестиционного имущества и прав аренды на земельные участки, не завершен.

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 ГОДА



(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Детальный перечень приобретенных активов и обязательств ООО «Капитал-АЗС» на дату приобретения приведен ниже:

	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Инвестиционное имущество	2 662	11 003
Внеоборотные активы	2 662	11 003
Дебиторская задолженность и авансы выданные	460	460
НДС к возмещению	50	50
Денежные средства и их эквиваленты	4	4
Краткосрочные финансовые активы	1	1
Оборотные активы	515	515
Итого активы	3 177	11 518
Долгосрочные кредиты и займы	2 676	2 676
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	-	1 668
Долгосрочные обязательства	2 676	4 344
Краткосрочная задолженность и начисленные обязательства	400	400
Краткосрочные обязательства	400	400
Итого обязательства	3 076	4 744
Стоимость чистых активов на дату приобретения	101	6 774
Справедливая стоимость доли Группы	-	6 774
Стоимость приобретения	-	8 442
Гудвил		1 668

Выручка ООО «Капитал-АЗС» за период с момента приобретения Группой контроля до 30 июня 2013 года составила 55 млн. руб.

Прибыль ООО «Капитал-АЗС» за период с момента приобретения Группой контроля до 30 июня 2013 года составила 9 млн. руб.

Гудвил и стоимость возмещения за период с момента приобретения Группой контроля до 30 июня 2013 года увеличились на 223 млн. руб. и 517 млн. руб. соответственно.

ООО «Эдванс»

11 июня 2013 года Группа приобрела 100% долей ООО «Эдванс», владеющего автомобильно-заправочными и многотопливными автомобильно-заправочными станциями, а также нефтебазами в следующих регионах: Белгородской, Брянской, Волгоградской, Воронежской, Липецкой, Ростовской, Тульской, Оренбургской областях, Краснодарском, Ставропольском краях, республике Башкортостан и Удмуртской республике. Основным видом деятельности Общества является сдача имущества в аренду.

Стоимость приобретения и справедливая стоимость идентифицированных активов и обязательств были определены руководством на основании предварительной оценки, так как процесс определения справедливой стоимости некоторых активов, в частности инвестиционного имущества и прав аренды на земельные участки, не завершен.

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Детальный перечень приобретенных активов и обязательств ООО «Эдванс» на дату приобретения приведен ниже:

	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Инвестиционное имущество	3 671	9 087
Внеоборотные активы	3 671	9 087
Дебиторская задолженность и авансы выданные	599	599
НДС к возмещению	59	59
Денежные средства и их эквиваленты	1	1
Оборотные активы	659	659
Итого активы	4 330	9 747
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	2	1 085
Долгосрочные обязательства	2	1 085
Краткосрочные заемные средства	3 788	3 788
Краткосрочная задолженность и начисленные обязательства	484	484
Краткосрочные обязательства	4 272	4 272
Итого обязательства	4 274	5 357
Стоимость чистых активов на дату приобретения	56	4 388
Справедливая стоимость доли Группы	-	4 388
Стоимость приобретения	-	5 472
Гудвил		1 083

Выручка ООО «Эдванс» за период с момента приобретения Группой контроля до 30 июня 2013 года составила 68 млн. руб.

Прибыль ООО «Эдванс» за период с момента приобретения Группой контроля до 30 июня 2013 года составила 12 млн. руб.

Гудвил и стоимость возмещения за период с момента приобретения Группой контроля до 30 июня 2013 года увеличились на 144 млн. руб. и 302 млн. руб. соответственно.

26 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2013 года Группой погашена часть долгосрочных заемных средств перед АКБУЛАК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД в размере 490 млн. руб.

В августе 2013 года Группой погашена часть долгосрочных заемных средств перед CHATSTER HOLDINGS в размере 202 млн. руб.

На дату утверждения отчетности формирование необходимого перечня имущественных комплексов в собственности ООО «Эдванс» и ООО «Капитал-АЗС» завершено Группой на 80%.

Прошнуровано, сброшуровано и
скреплено печатью 31 (тридцать
один) лист.

ОБЩЕСТВО

Сергеев Н.В.

Заместитель директора
ЗАО «КРМГ»

