

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционерам Открытого акционерного общества «Газпром космические системы»
Исполнительному органу Открытого акционерного общества «Газпром космические системы»
Иным лицам.

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Газпром космические системы»
Место нахождения: Российская Федерация, 141070, Московская область, г. Королев,
ул. Сакко и Ванцетти, д. 18Б

Основной государственный регистрационный номер Открытого акционерного общества «Газпром космические системы» 1025002045177.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Место нахождения: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский
проспект, д. 150.

Основной государственный регистрационный номер 1027808005972.

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская Аудиторская Палата».

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 10203001547.

Заключение о финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании договора № ПА/У-2.1-11/93 от 15.07.2011г. мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Газпром космические системы».

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «Газпром космические системы» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011г.;
- отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- пояснительной записки за период с 01 января по 31 декабря 2011г.

Ответственность аудируемого лица за финансовую (бухгалтерскую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Газпром космические системы» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с установленными правилами составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Объем аудита

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе

оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Газпром космические системы».

Мнение

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Газпром космические системы» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в РФ правилами составления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

« 15 » марта 2012г.

Закрытое акционерное общество
«ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Генеральный директор

Л.М. Комаедова

квалификационный аттестат по общему аудиту

(без ограничения срока)

№ К 000633 от 28.12.1995г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

Организация ОАО "Газпром космические системы" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 141070, Московская область, г. Королев, ул. Сакко и Ванцетти, д. 18Б

Коды	
0710001	
11737778	
5018035691	
64.20	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	246	403	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.	1130	5 134 965	3 394 553	2 747 894
П. стр. 5200, 5210	- основные средства	1131	459 722	462 330	395 055
П. стр. 5240, 5250	- незавершенные капитальные вложения	1132	4 675 243	2 932 223	2 352 839
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	189	216	-
	Финансовые вложения	1150	136 951	136 951	136 951
	Отложенные налоговые активы	1160	29 589	-	-
ПЗ раз. III, п. 2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1170	12 808 766	6 710 741	1 319 978
П. Раз. 2.1	- дебиторская задолженность авансы выданные	1171	12 082 261	5 939 399	1 278 441
	Итого по разделу I	1100	18 110 706	10 242 864	4 204 823
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П. Раз. 3	Запасы	1210	134 132	139 401	152 546
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48 309	69 458	77 789
П. Раз. 2.1, ПЗ раз. III, п. 3	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	630 643	673 826	1 614 869
	- долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1231	-	-	242 514
	- краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1232	325 456	392 426	190 962
	- краткосрочная задолженность авансы выданные	1233	48 651	44 071	64 049
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Отчет о движении денежных средств, ПЗ раз. III, п. 1, п. 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	483 033	12 256	993 870
	Прочие оборотные активы	1260	13 191	17 715	7 420
	Итого по разделу II	1200	1 309 308	912 656	2 846 494
	БАЛАНС	1600	19 420 014	11 155 520	7 051 317

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Отчет об изменении капитала, ПЗ раз. III, п. 4	Уставный капитал	1310	65 683	65 683	65 683
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	42	58	65
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 284	3 284	3 284
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 061	370 863	320 000
	Итого по разделу III	1300	78 070	439 888	389 032
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П. Раз. 2.2, ПЗ раз. III, п. 5	Заемные средства	1410	17 471 466	8 605 451	4 968 504
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	72 216	45 094
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	4 050
	Итого по разделу IV	1400	17 471 466	8 677 667	5 017 648
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П. Раз. 2.2, ПЗ раз. III, п. 5	Заемные средства	1510	1 527 943	1 306 733	1 095 600
	Кредиторская задолженность	1520	325 244	731 232	549 037
П. Раз. 2.2, ПЗ раз. III, п. 9	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	17 291	-	-
П. Раз. 4	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 870 478	2 037 965	1 644 637
	БАЛАНС	1700	19 420 014	11 155 520	7 051 317

Руководитель

(подпись)

Севастьянов Д.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мацкайло В.В.

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 12 г.

Отчет о прибылях и убытках

за 12 месяцев 20 11 г.

Организация ОАО "Газпром космические системы" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Коды	
0710002	
Дата (число, месяц, год)	
11737778	
5018035691	
64.20	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г.	За 12 месяцев 20 10 г.
ПЗ раз. III п. 1	Выручка	2110	157 278	162 315
	Себестоимость продаж	2120	(100 684)	(113 857)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	56 594	48 458
	Коммерческие расходы	2210	(3 306)	(5 811)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	53 288	42 647
	Доходы от участия в других организациях	2310	18 448	24 663
	Проценты к получению	2320	8 555	19 491
	Проценты к уплате	2330	(7 415)	(67 598)
ПЗ раз. III, п. 11	Прочие доходы	2340	2 578 300	1 295 382
	Прочие расходы	2350	(3 095 750)	(1 222 152)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(444 574)	92 433
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
ПЗ раз. III, п. 8	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(12 889)	8 634
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(145 923)	(206 243)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	247 727	179 122
	Прочее	2460	-	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(342 770)	65 307

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г.	За 12 месяцев 20 10 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(342 770)	65 307
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,5)	0,1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Севастьянов Д.Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 12 г.

Главный бухгалтер _____ Мацкайло В.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.**

Организация ОАО "Газпром космические системы" Форма по ОКУД 0710003
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО 11737778
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 5018035691
 Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи по ОКВЭД 64.20
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое по ОКОПФ/ОКФС 47 16
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды	
0710003	
11737778	
5018035691	
64.20	
47	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>09</u> г.2	3100	65 683	(-)	65	3 284	320 000	389 032
<u>За 20 <u>10</u> г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-		
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	65 307	65 307
переоценка имущества	3212	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x		x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(7)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-		x		(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x		(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-		(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	14 451	14 451
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(7)	-	7	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-		x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г.	3200	65 683	(-)	58	3 284	370 863	439 888

<u>За 20 <i>II</i> г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(16)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(342 770)	(342 770)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(19 048)	(19 048)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(16)	-	16	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <i>II</i> г.	3300	65 683	(-)	42	3 284	9 061	78 070

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>09</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>10</u> г.		На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.	На 31 декабря 20 <u>09</u> г.
Чистые активы	3600	78 070	439 888	389 032

Руководитель _____ **Севастьянов Д.Н.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Мацкайло В.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 12 г.

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 11 г.

Организация ОАО "Газпром космические системы" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 11737778
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 64.20
 Организация по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое
акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды	
0710004	
11737778	
5018035691	
64.20	
47	16
384	

Наименование показателя	Код	За <u>12 месяцев</u> <u>20 11</u> г. ¹	За <u>12 месяцев</u> <u>20 10</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	973 702	2 482 006
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	211 313	205 860
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 547	154
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	760 842	2 275 992
в т.ч. средства полученные на покрытие расходов, связанных с осуществлением совместной деятельности		691 978	1 279 101
Платежи - всего	4120	(1 323 521)	(1 145 431)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(63 911)	(109 356)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 995)	(20 026)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(1 247 615)	(1 016 049)
в т.ч. на оплату расходов по совместной деятельности		(1 194 075)	(798 670)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(349 819)	1 336 575

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г. ¹	За 12 месяцев 20 10 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	112 490	56 083
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	249	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	68 133	8 658
прочие поступления	4219	44 108	47 425
Платежи - всего	4220	(7 725 537)	(6 300 804)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 012 017)	(5 034 091)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(474 532)	(359 094)
прочие платежи	4229	(238 988)	(907 619)
в т.ч. комиссии за кредитную линию		(161 531)	(772 653)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 613 047)	(6 244 721)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 620 814	5 713 586
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 620 814	5 713 586
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 11 г. ¹	За 12 месяцев 20 10 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 300 923)	(1 788 998)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(18 706)	(13 319)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 282 217)	(1 771 171)
прочие платежи	4329	(-)	(4 508)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 319 891	3 924 588
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	357 025	(983 558)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 256	993 870
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	483 033	12 256
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	113 752	1 944

Руководитель

_____ **Севастьянов Д.Н.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

_____ **Мацкайло В.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " _____ марта 20 12 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

ОАО "Газпром космические системы"

за 2011 год

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>11</u> г.	603 901	(141 571)	40 997	(11 825)	11 370	(43 149)			633 072	(173 350)
	5210	за 20 <u>10</u> г.	502 390	(107 335)	105 286	(3 775)	1 924	(36 160)			603 901	(141 571)
в том числе:		за 20 <u>11</u> г.	201314	(19835)	410	()		(9113)			201724	(28948)
Здания		за 20 <u>10</u> г.	199 894	(10756)	1 420	()		(9079)			201314	(19835)
Сооружения		за 20 <u>11</u> г.	42658	(2345)	63	()		(2631)			42721	(4976)
		за 20 <u>10</u> г.	26030	(732)	16628	()		(1613)			42658	(2345)
Машины и оборудование		за 20 <u>11</u> г.	182847	(94383)	18467	(10331)	9876	(21195)			190982	(105 702)
		за 20 <u>10</u> г.	149474	(77495)	37007	(3635)	1814	(18702)			182847	(94383)
Производственно-хозяйственный инвентарь		за 20 <u>11</u> г.	15883	(7688)	6374	(101)	101	(2582)			22156	(10169)
		за 20 <u>10</u> г.	10779	(6347)	5245	(141)	110	(1451)			15883	(7688)
Транспортные средства		за 20 <u>11</u> г.	50332	(17320)	14681	(1393)	1393	(7628)			63620	(23555)
		за 20 <u>10</u> г.	23046	(12005)	27286	()	-	(5314)			50332	(17320)
Земельные участки		за 20 <u>11</u> г.	110146	(-)	1002	(-)	-	(-)			111148	(-)
		за 20 <u>10</u> г.	92446	(-)	17700	(-)	-	(-)			110146	(-)
Другие виды основные средства		за 20 <u>11</u> г.	721	(-)		()	-	()			721	(-)
		за 20 <u>10</u> г.	721	(-)		(-)	-	(-)			721	(-)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>11</u> г.	2 932 223,00	1 845 020,00	(61 003,00)	(40 997,00)	4 675 243,00
	5250	за 20 <u>10</u> г.	2 352 839,00	682 924,00	()	(103 540,00)	2 932 223,00
в том числе							
<i>Создание комплекса связи и вещания "Ямал-300"</i>		за 20 <u>11</u> г.	2 664 833,00	668 040,00	()	()	3 332 873,00
		за 20 <u>10</u> г.	2 311 677,00	390 895,00	()	(37 739,00)	2 664 833,00
<i>Создание комплекса связи и вещания "Ямал-400"</i>		за 20 <u>11</u> г.	222 990,00	1 105 903,00	()	(2 567,00)	1 326 326,00
		за 20 <u>10</u> г.	19 964,00	220 726,00	()	(17 700,00)	222 990,00
<i>Прочие</i>		за 20 <u>11</u> г.	1 444,00	53 030,00	()	(38 430,00)	16 044,00
		за 20 <u>10</u> г.	19 079,00	30 466,00	()	(48 101,00)	1 444,00
<i>"Сеть спутниковой связи для обеспечения управления воздушным движением на полуострове "Ямал"</i>		за 20 <u>11</u> г.	42 956,00	18 047,00	(61 003,00)	()	
		за 20 <u>10</u> г.	2 119,00	40 837,00	()	(-)	42 956,00

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в т.ч.	за 20 11 г.	4 151 811	()	2 581 419		(10 744)	()		(2 263 954)	4 458 532	()
	за 20 10 г.	1 519 656	()	2 913 483		(17 257)	()		(264 071)	4 151 811	()
<i>покупатели и заказчики</i>	за 20 11 г.		()			()	()		()	-	()
	за 20 10 г.	242 514	()			()	()		(242 514)	-	()
<i>авансы выданные</i>	за 20 11 г.	4 057 543	()	2 529 996		()	()		(2 240 493)	4 347 046	()
	за 20 10 г.	1 198 805	()	2 858 738		()	()		()	4 057 543	()
<i>прочие</i>	за 20 11 г.	94 268	()	51 423		(10 744)	()		(23 461)	111 486	()
	за 20 10 г.	78 337	()	54 745		(17 257)	()		(21 557)	94 268	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в т.ч.	за 20 11 г.	2 461 414	()	6 401 724		(2 872 720)	()		2 263 954	8 254 372	()
	за 20 10 г.	1 373 654	()	5 898 156		(5 074 467)	()		264 071	2 461 414	()
<i>покупатели и заказчики</i>	за 20 11 г.	392 426	()	164 093		(231 063)	()			325 456	()
	за 20 10 г.	190 962	()	186 945		(227 995)	()		242 514	392 426	()
<i>авансы выданные</i>	за 20 11 г.	1 928 953	()	4 888 757		(1 274 337)	()		2 240 493	7 783 866	()
	за 20 10 г.	143 685	()	2 573 051		(787 783)	()		()	1 928 953	()
<i>прочие</i>	за 20 11 г.	140 035	()	1 348 874		(1 367 320)	()		23 461	145 050	()
	за 20 10 г.	1 039 007	()	3 138 160		(4 058 689)	()		21 557	140 035	()
Итого	за 20 11 г.	6 613 225	()	8 983 143		(2 883 464)	()		-	12 712 904	()
	за 20 10 г.	2 893 310	()	8 811 639		(5 091 724)	()		-	6 613 225	()

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>11</u> г.	8 605 451	11 504 094	651 584	(1 148 453)	()	(1 489 626)	17 471 466
	за 20 <u>10</u> г.	4 972 554	7 817 305		(2 889 757)	()	(1 294 651)	8 605 451
в том числе: заемные средства	за 20 <u>11</u> г.	8 605 451	11 504 094	651 584	(1 148 453)	()	(1 489 626)	17 471 466
	за 20 <u>10</u> г.	4 968 504	7 817 305	407 055	(2 889 757)	()	(1 290 601)	8 605 451
прочие	за 20 <u>11</u> г.	-			()	()	()	-
	за 20 <u>10</u> г.	4 050			()	()	(4 050)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>11</u> г.	2 037 965	325 244		(1 999 648)	()	1 489 626	1 853 187
	за 20 <u>10</u> г.	1 644 637	727 182		(1 628 505)	()	1 294 651	2 037 965
в том числе: заемные средства	за 20 <u>11</u> г.	1 306 733	-		(1 268 416)	()	1 489 626	1 527 943
	за 20 <u>10</u> г.	1 095 600	-		(1 079 468)	()	1 290 601	1 306 733
поставщики и подрядчики	за 20 <u>11</u> г.	56 596	67 335		(56 596)	()		67 335
	за 20 <u>10</u> г.	129 325	56 596		(129 325)	()		56 596
прочие	за 20 <u>11</u> г.	674 636	257 909		(674 636)	()		257 909
	за 20 <u>10</u> г.	419 712	670 586		(419 712)	()	4 050	674 636
Итого	за 20 <u>11</u> г.	10 643 416	11 829 338		(3 148 101)	()	x	19 324 653
	за 20 <u>10</u> г.	6 617 191	8 544 487		(4 518 262)	()	x	10 643 416

3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>11</u> г.	За 20 <u>10</u> г.
Материальные затраты	5610	55 938	50 880
Расходы на оплату труда	5620	13 555	17 292
Отчисления на социальные нужды	5630	2 883	3 401
Амортизация	5640	1 749	2 382
Прочие затраты	5650	28 500	27 442
Итого по элементам	5660	102 625	101 397
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	9 096	26 215
Затраты отнесенные на другие счета		(7 731)	(7 944)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	103 990	119 668

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	17 291	(-)	(-)	17 291
в том числе: - по оплате отпусков	-	17 291	(-)	(-)	17 291

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.	На 31 декабря 20 <u>09</u> г.
Полученные - всего	8 170 476	4 773 616	753 793
в том числе:			
- прочее	1 128	1 128	1 128
- банковские гарантии	1 310 061	1 447 619	752 665
- гарантия материнской компании	6 859 287	3 324 869	-
Выданные - всего	27 588	-	-
в том числе:			
- гарантия материнской компании	27 588	-	-

Руководитель _____ **Севастьянов Д.Н.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Мацкайло В.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 12 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 г.
ОАО «Газпром космические системы»**

I. Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
5. Информация о численности персонала	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
1. Основа составления	6
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
4. Результаты исследований и разработок	7
5. Основные средства	8
6. Незавершенные капитальные вложения	9
7. Финансовые вложения	9
8. Прочие внеоборотные активы	10
9. Материально-производственные запасы	10
10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	11
11. Расходы будущих периодов	13
12. Задолженность покупателей и заказчиков	14
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	15
15. Кредиты и займы полученные	15
15. Оценочные обязательства и условные обязательства	16
16. Отложенные налоги	16
17. Признание доходов (выручки)	17
18. Изменения в учетной политике	17
19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	18
III. Раскрытие существенных показателей	21
1. Информация по сегментам	21
2. Незавершенные капитальные вложения	23
3. Прочие внеоборотные активы	23
4. Дебиторская задолженность	24
5. Капитал и резервы	25
6. Кредиты и займы	26
7. Информация, связанная с использованием денежных средств	29
8. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов	29
9. Налогообложение	31
10. Прочие кредиторы	36
11. Расходы на использование энергетических ресурсов	36
12. Прочие доходы и расходы	36
13. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)	37
14. Дочерние и зависимые общества	37
15. Информация о связанных сторонах	39
16. События после отчетной даты	42
17. Участие в совместной деятельности	44

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Газпром космические системы» (далее по тексту – Общество, компания) создано на основании решения собрания учредителей (Протокол № 1 от 21.09.1992 года).

Общество является дочерним обществом ОАО «ГАЗПРОМ». Доля участия ОАО «ГАЗПРОМ» составляет 79,80 %.

Другие акционеры:

ОАО «РКК «Энергия», доля участия лица в уставном капитале 16,16 %.

«ГПБ» (ОАО), доля участия лица в уставном капитале 4,04 %.

Общество зарегистрировано по адресу: 141070, Российская Федерация, Московская обл., г. Королев, ул. Сакко и Ванцетти, д. 18Б.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество имело в своем составе 11 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Обособленное подразделение	г. Новый Уренгой, ул. Южная, д.2-А
2	Обособленное подразделение	г. Москва, Зубарев пер., д.15, к.1
3	Обособленное подразделение	г. Москва, ул. Наметкина, д.16, стр. 8
4	Обособленное подразделение	г. Москва, ул. С. Эйзенштейна, д.8, стр.1
5	Обособленное подразделение	Московская обл., Щелковский р-н, д. Долгое Ледово, ф-л ФГУП ОКБ МЭИ «Медвежьи Озера», лабораторное здание №13
6	Обособленное подразделение	г. Тюмень, ул. Челюскинцев, д.48
7	Обособленное подразделение	Московская обл., г. Мытищи, Ярославское шоссе, д. 116
8	Обособленное подразделение	г. Москва, ул. Шоссейная, 1 А
9	Обособленное подразделение	Московская область, Щелковский район, микрорайон Жегалово
10	Обособленное подразделение	г. Астрахань, ул. Красная Набережная, д.27, литер А

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

11	Обособленное подразделение	Ярославская область, Переславский район, Пономаревский сельский округ, вблизи д. Пономаревка
----	----------------------------	--

В течение 2011 года в составе обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

- образовано обособленное подразделение, расположенное по адресу: Ярославская область, Переславский район, Пономаревский сельский округ, вблизи д. Пономаревка (приказ от 28.08.2011 №429/1).
- ликвидировано обособленное подразделение, расположенное по адресу: г. Элиста, ул. им. А.И. Сусеева, д.31 литер 1. (приказ от 10.10.2011 №479/1), в связи с прекращением договора аренды с ОАО «ЮТК».

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

1. Создание спутниковых телекоммуникационных и геоинформационных наземных систем.

Создание спутниковых телекоммуникационных и геоинформационных наземных систем Общество осуществляет с целью расширения рынка и получения дополнительного дохода. В рамках этого направления компания выполняет следующие виды работ:

- проектирование и развертывание сетей связи и цифрового телевидения;
- эксплуатация и техническая поддержка телекоммуникационных систем внешних Заказчиков, получение необходимых разрешительных документов.

2. Операторская деятельность (предоставление телекоммуникационных и геоинформационных услуг).

Общество является товарищем, осуществляющим ведение общих дел по договору № 2/919-99 от 20.08.1999 г. о совместной деятельности (простого товарищества), заключенному между ОАО «Газпром», ОАО «Газпром космические системы» и ООО «Новфинтех» на основании доверенности, и оказывает услуги, в том числе:

- предоставление спутникового частотно-энергетического ресурса;
- телекоммуникационные услуги: предоставление спутниковых каналов связи и передачи данных, услуги спутникового цифрового телерадиовещания, услуги спутникового доступа в Интернет;
- геоинформационные услуги на базе комплекса аэрокосмического мониторинга.

ОАО «Газпром космические системы», в рамках акционерного общества, предоставляет телекоммуникационные услуги на спутнике ASTRA 1F.

3. Создание космических систем

В рамках данного направления ОАО «Газпром космические системы» осуществляет работы по проектированию и развертыванию космических телекоммуникационных и геоинформационных систем, созданию полезных нагрузок для спутников связи, вещания, дистанционного зондирования Земли, наземных комплексов управления, цифровых бортовых платформ управления и других ключевых составляющих спутниковых систем.

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Общество осуществляет инвестиционную деятельность, реализуя проекты по развитию орбитальной спутниковой группировки, а также проекты по строительству и модернизации объектов наземной инфраструктуры для расширения объемов и видов предоставляемых телекоммуникационных услуг.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Севастьянов Дмитрий Николаевич.

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Павлова О.П.	ОАО «Газпром»	Член Правления
Серeda М.Л.	ОАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления - руководитель Аппарата Правления
Хомяков С.Ф.	ОАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
Столяр Н.Ф.	ОАО «Газпром»	Начальник Департамента автоматизации систем управления технологическими процессами
Иванников А.С.	ОАО «Газпром»	Первый заместитель начальника Финансово-экономического департамента
Голенищев И.А.	ОАО «Газпром»	Начальник Управления долгового и проектного финансирования Финансово-экономического департамента
Севастьянов Д.Н.	ОАО «Газпром космические системы»	Генеральный директор
Соболь А.И.	«ГПБ» (ОАО)	Заместитель Председателя Правления
Васильев В.В.	ОАО «РКК «Энергия»	Руководитель Дирекции

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Котляр А.А.	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления – начальник отдела аудита инвестиционной деятельности Управления внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
Бубнов А.А.	ОАО «Газпром»	Начальник отдела контроля Управления методологии внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
Ладыгина И.Л.	ОАО «Газпром космические системы»	Начальник службы внутреннего аудита – советник генерального директора

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

915 человек в 2011 году;

807 человек в 2010 году;

712 человек в 2009 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ОАО «Газпром» от 30 декабря 2010 года № 372, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2010 года № 897.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерской отчетности Общества отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, отражаются, если первые являются существенными для принятия решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о прибылях и убытках и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	Руб.		
	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г	31 декабря 2009 г.
Доллар США	32,1961	30,4769	30,2442
Евро	41,6714	40,3331	43,3883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

4. Результаты исследований и разработок.

В составе показателя баланса «Результаты исследований и разработок» отражаются законченные и используемые для производственных либо управленческих нужд результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР).

Списание на расходы по обычным видам деятельности расходов по каждой выполненной и используемой для производственных либо управленческих нужд НИОКР производится с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов НИОКР в производстве продукции (работ, услуг) либо для управленческих нужд линейным способом путем уменьшения первоначальной стоимости.

Срок списания расходов по НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Начало применения полученных результатов НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд, ожидаемый срок использования по каждой выполненной НИОКР устанавливается Решением технической комиссии об использовании результатов НИОКР, утверждаемым Генеральным директором ОАО «Газпром космические системы», директором дочерних обществ.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не осуществляется.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется по их видам на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом Классификации основных средств ОАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденной Приказом ОАО «Газпром», и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного предыдущим собственником этих основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Для начисления амортизации применяется линейный способ.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс.рублей, принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

6. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе незавершенных капитальных вложений обособленно.

В состав незавершенных капитальных вложений включены затраты по договору на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств, заключенному с ОАО «Газпром», по которому Общество выполняет функции заказчика.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
- затраты, которые обуславливают получение доходов в течение следующих отчетных периодов, и подлежат списанию более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на поставку оборудования и для выполнения работ по инвестиционным программам, независимо от сроков поставки и выполнения работ.

9. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При получении материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка стоимости списания материалов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обесценение создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Для их учета используются формы, установленные для материально-производственных запасов.

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно дополнительно ведется учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете 016 «Производственно-хозяйственный инвентарь до 40000 рублей».

Специальное оборудование, специальный инструмент, специальные приспособления и специальная одежда учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования со сроком использования более 12 месяцев.

Специальное оборудование, специальный инструмент, специальные приспособления (далее – специальная оснастка) со сроком использования более 12 месяцев учитываются в порядке, предусмотренном для объектов основных средств.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды, ее стоимость при передаче со складов (иных мест хранения) в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет по счету 015 «Специальная одежда, переданная в эксплуатацию».

10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Производственная себестоимость работ (услуг) оценивается по следующим статьям затрат:

- Прямые материальные расходы;
- Услуги сторонних организаций производственного характера;
- Заработная плата основного производственного персонала;
- Налоговые и социальные начисления на заработную плату производственного персонала;
- Амортизация основных средств, непосредственно используемых в производстве работ, услуг;
- Расходы на содержание и эксплуатацию основных средств, непосредственно используемых в производстве работ, услуг;
- Вспомогательные расходы;
- Общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные расходы, относящиеся непосредственно к:

- проектированию и развертыванию сетей спутниковой связи и спутникового цифрового телевидения;
- оказанию услуг заказчика по строительству в интересах инвестора;
- эксплуатации и технической поддержке телекоммуникационных систем внешних заказчиков;
- выполнению проектных и научно-исследовательских работ;
- оказанию услуг с использованием спутника ASTRA 1F.

учитываются на отдельных субсчетах счета 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно закрываются только на соответствующий субсчет счета 20 «Основное производство», на котором учитываются прямые затраты по данным видам работ, услуг. Указанные общепроизводственные расходы при закрытии распределяются в пределах соответствующего субсчета счета 20 «Основное производство» между договорами (этапами) пропорционально прямой заработной плате основного персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, учтенной на счете 20 «Основное производство» по договору (этапу).

Общепроизводственные расходы, связанные с эксплуатацией спутника ASTRA 1F, учитываются на счете 25/11 «Расходы, связанные с эксплуатацией спутника ASTRA 1F». Расходы, связанные с эксплуатацией спутника ASTRA 1F, распределяются между видами услуг, оказываемых с использованием данного спутника пропорционально использованному ресурсу спутника ASTRA 1F (в МГц).

Общие производственные, хозяйственные, управленческие и административные расходы распределяются пропорционально прямой заработной плате основного персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг. Заработная плата основного персонала учитывается на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы ежемесячно закрываются на счет учета расходов основного производства по соответствующим субсчетам.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической себестоимости, с учетом общехозяйственных и общепроизводственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

К незавершенному производству по строительно-монтажным, проектным и научно-исследовательским работам относятся невыполненные заказы, а также законченные, но не принятые заказчиком работы.

Продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включая общепроизводственные расходы и соответствующую часть общехозяйственных расходов.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Коммерческие расходы по реализации основных видов работ, услуг учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

В состав коммерческих расходов включаются расходы, связанные с реализацией работ, услуг, а именно:

- расходы на содержание подразделений и служб, занятых реализацией услуг (работ);
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые посредническим организациям;
- командировочные расходы подразделений и служб, занятых реализацией услуг (работ);
- расходы на рекламу;
- расходы на участие в выставках;
- представительские расходы;

другие аналогичные по назначению расходы.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на рекламу новых видов продукции, работ, услуг;
- затраты на маркетинговые исследования в целях сбыта новых видов продукции (работ, услуг) или обеспечения нового качества продукции (работ, услуг);
- затраты связанные с подготовкой нового производства;
- затраты на получение лицензий на право осуществления определенного вида деятельности;
- затраты на получение решений Государственной комиссии по радиочастотам на право использования заявленных полос частот в выбранной орбитальной позиции;
- плата за неисключительное право пользования программными продуктами;
- дополнительные расходы по займам и кредитам;
- прочие расходы, связанные с получением экономических выгод в будущих отчетных периодах.

Расходы будущих периодов списываются на текущие затраты (по соответствующим статьям затрат) в следующем порядке:

- расходы на рекламу новых видов продукции (работ, услуг), маркетинговые исследования, а также затраты, связанные с подготовкой нового производства списываются пропорционально объему соответствующих видов продукции (работ, услуг);
- стоимость лицензий списывается равномерно в течение срока действия лицензий;
- плата за неисключительное право пользования программным продуктом списывается равномерно в течение срока пользования программным продуктом. Срок пользования программным продуктом определяется на основании договора. Если срок пользования программным продуктом в договоре не указан, срок пользования программным продуктом устанавливается внутренним решением технической комиссии.

Расходы будущих периодов в зависимости от объектов потребления подлежат списанию на общехозяйственные, общепроизводственные, коммерческие расходы, либо на конкретный вид продукции.

Расходы будущих периодов списываются исходя из количества дней периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В форме «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности также представляется без исключения погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями ;
- Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей или возмещений из бюджета;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Общество выполняет функции заказчика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ОАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора, Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции отражаются в форме «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности».

14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом формируется резервный капитал в размере не менее 5 процентов от Уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы эмиссионного дохода, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

15. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитальных вложений, в том числе реконструкции и модернизации, а также комиссия за неиспользованный лимит кредитной линии (комиссия за обязательство предоставить кредит), выраженная в процентном отношении, включаются в стоимость капитальных вложений до даты принятия их к учету. После указанной даты начисленные проценты и расходы на комиссию за неиспользованный лимит кредитной линии (комиссию за обязательство предоставить кредит) включаются в состав прочих расходов.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте Пояснительной записки «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

15. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день отчетного года.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется как сумма расходов по каждому работнику, рассчитанная исходя из количества не использованных каждым работником дней отпуска за период с начала работы на конец отчетного года и среднедневного заработка работника.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

Ставка страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование определяется исходя из расчета месяца, предшествующего последнему месяцу отчетного года, и не может превышать 34%.

Ставка страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляет 0,2%.

Отчисления в резерв относятся на расходы по обычным видам деятельности или включаются в стоимость инвестиционного актива.

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. Недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

16. Отложенные налоги

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Налоговым кодексом РФ и положением по учетной политике для целей налогообложения.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в учете и отражается в отчетности Общества, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), а также на суммы увеличения или уменьшения

отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах группируется по оборотам признанных разниц в целом.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

17. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества;
- доходы от участия в других организациях (дивиденды) – по мере объявления;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.

18. Изменения в учетной политике

1. В связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. №143н в Положение по учетной политике внесены следующие изменения. Условиями выделения сегментов Общество признает информацию по производимой продукции, (выполняемым работам, оказываемым услугам)

2. С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

3. В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год.

Изменения в учете основных средств.

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20000 рублей за единицу.

Изменения в учете резервов сомнительных долгов.

С 2011 года организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания сомнительной дебиторской задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями. До 2011 года резерв сомнительных долгов Обществом не создавался.

Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

С 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели графы 3 «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009 г. в связи со следующими обстоятельствами:

1. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности незавершенных капитальных вложений и авансов, выданных поставщикам и подрядчикам на поставку оборудования и для выполнения работ по инвестиционным программам, независимо от сроков поставки и выполнения работ, обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг. (корректировка № 1).
2. Внесение приказом Минфина РФ от 24.12.2010 г. № 186н изменений в п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н обусловило необходимость переквалификации затрат, относящихся до 1 января 2011 года к расходам будущих периодов, внесения изменений по отражению их в бухгалтерском учете и отчетности и корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 г.г. (корректировка № 2).
3. В связи с вступлением в силу ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н краткосрочные финансовые вложения в бухгалтерской отчетности были переквалифицированы в денежные эквиваленты, что обусловило необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 г. (корректировка № 3).

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Корректировки показателей 2009 и 2010 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года					
1132	Незавершенные капитальные вложения (незавершенное строительство)	157 119	1	2 195 720	2 352 839
1170	Прочие внеоборотные активы	2 232 585	1, 2	(912 607)	1 319 978
1210	Запасы	170 421	2	(17 875)	152 546
1230	Дебиторская задолженность	2 886 986	1, 2	(1 272 117)	1 614 869
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	988 168	3	(988 168)	0
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	5 702	3	988 168	993 870
1260	Прочие оборотные активы	541	2	6 879	7 420
Корректировки показателей 2010 года					
1132	Незавершенные капитальные вложения (незавершенное строительство)	216 754	1	2 715 469	2 932 223
1170	Прочие внеоборотные активы	3 404 185	1, 2	3 306 556	6 710 741
1210	Запасы	243 846	2	(104 445)	139 401
1230	Дебиторская задолженность	6 605 972	1, 2	(5 932 146)	673 826

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

1260	Прочие оборотные активы	3 149	2	14 566	17 715
------	-------------------------	-------	---	--------	--------

4. В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов, изменение порядка пересчета денежных потоков в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции вместо курса на отчетную дату;) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
4111	(Поступило) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	243 096	(37 236)	205 860
4119	Прочие поступления	3 002 173	(726 181)	2 275 992
4121	(Направлено) на оплату товаров, работ, услуг	129 040	(19 684)	109 356
4129	Прочие платежи	1 718 965	(702 916)	1 016 049
4221	(Платежи) в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией, и подготовкой к использованию внеоборотных активов	5 492 607	(488 637)	5 034 091
4229	Прочие платежи	772 653	5 422	907 619

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о движении денежных средств.

Показатели на 31 декабря 2010 г. в Пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 19 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

1. Информация по сегментам

Информация раскрывается организациями - эмитентами публично размещаемых ценных бумаг.

Для целей настоящего документа публичным размещением ценных бумаг признается размещение ценных бумаг путем открытой подписки, в том числе размещение ценных бумаг на торгах фондовых бирж и/или иных организаторов торговли на рынке ценных бумаг. Не является публичным размещением размещение ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов, на торгах фондовых бирж и (или) иных организаторов торговли на рынке ценных бумаг (статья 2 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»).

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

- ведение общих дел по договору о совместной деятельности (совместная деятельность), в том числе:
 - предоставление спутникового частотно-энергетического ресурса;
 - оказание телекоммуникационных услуг (предоставление спутниковых каналов связи и передачи данных, оказание услуг спутникового цифрового телерадиовещания, услуг спутникового доступа в Интернет);
 - геоинформационные услуги на базе комплекса аэрокосмического мониторинга.
- предоставление телекоммуникационных услуг (самостоятельная деятельность в рамках акционерного общества):
 - предоставление частотно-энергетического ресурса на спутнике ASTRA 1F;
 - создание активов для предоставления телекоммуникационных услуг, а именно «Комплекса связи и вещания «Ямал-300» и «Комплекса связи и вещания «Ямал-400».

Общество осуществляет другие виды деятельности, а именно:

- проектирование и развертывание сетей спутниковой связи и спутникового цифрового телевидения;
- эксплуатация и техническая поддержка телекоммуникационных и телевизионных систем внешних Заказчиков, получение необходимых разрешительных документов,

которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается. Создание спутниковых телекоммуникационных наземных систем Общество осуществляет с целью расширения рынка и получения дополнительного дохода.

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Показатели операционных сегментов представлены в приложении 2 к пояснительной записке.

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями и заказчиками. Операции с другими сегментами не осуществляются. Суммы в графе 5 «Итого по Обществу» Приложения 2 не включают в себя результаты, полученные по сегменту «Совместная деятельность». Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли от продаж организации, показанной в графе «Итого по Обществу» строке «Прибыль (убыток) сегмента» Приложения 2, на величину не распределенных по сегментам коммерческих расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным платежам, проценты к получению, доходы от участия в других организациях не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

В состав активов сегмента «Совместная деятельность» включаются все внеоборотные и оборотные активы. В состав активов других сегментов включаются суммы незавершенных капитальных вложений, незавершенного производства, дебиторской задолженности и денежных эквивалентов. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует. В состав нераспределенных активов не включается величина произведенных капитальных вложений, а также суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу подрядными организациями при проведении ими капитального строительства, сборке (монтаже) основных средств и т.п. в рамках договора на реализацию инвестиционных проектов ОАО «Газпром».

Результат сопоставления активов сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Активы сегмента» с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	2011	2010	2009
Активы сегментов	18 361 231	10 098 232	6 198 629
Активы Общества (строка 1600)	19 420 014	11 155 520	7 051 317

В состав обязательств сегмента «Совместная деятельность» включаются все долгосрочные и краткосрочные обязательства. В состав других сегментов включаются долгосрочные и краткосрочные кредиты, а также краткосрочные обязательства по договорам с поставщиками и подрядчиками. Нераспределенные обязательства не включаются в состав обязательств сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует. В состав нераспределенных обязательств включается также величина полученных в рамках заключенного с ОАО «Газпром» договора на реализацию инвестиционных проектов средств финансирования объектов строительства.

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Результат сопоставления обязательств сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	тыс. руб.		
	2011	2010	2009
Обязательства сегментов	19 066 744	9 968 780	6 193 429
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	19 341 944	10 715 632	6 662 285

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам представлена в Приложении 3 к пояснительной записке.

2. Незавершенные капитальные вложения

По заключенным с ОАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в рамках указанных договоров в сумме:

на 31 декабря 2011 г. 87 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 42 956 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 2 119 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ОАО «Газпром».

В соответствии с условиями договора на реализацию инвестиционных проектов в декабре 2011 года были завершены работы по созданию объектов, входящих в Сеть спутниковой связи для обеспечения управления воздушным движением на полуострове "Ямал". Все объекты, общая стоимость которых составляет 71 960 тыс. руб. (с НДС), были переданы ОАО «Газпром» и введены в эксплуатацию. Созданные объекты внесены ОАО «Газпром» в качестве дополнительного вклада в совместную деятельность с ОАО «Газпром космические системы» и ООО «Новфинтех».

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на поставку оборудования и для выполнения работ по инвестиционным программам, всего:	12 082 261	5 939 399	1 278 441

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

В том числе:			
авансы по проекту «Создание комплекса связи и вещания «Ямал-300»	2 401 208	1 869 777	1 278 441
авансы по проекту «Создание комплекса связи и вещания «Ямал-400»	9 679 637	4 069 622	---
Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, всего:	676 895	747 592	16 226
В том числе:			
комиссия за открытие лимита по кредитному договору	55 741	41 050	6 643
Предварительные комиссионные в связи с организацией кредитной линии	209 722	207 582	---
Страховая премия КОФАС по траншам	385 521	408 181	---
Прочие	49 610	23 750	25 311
Итого	12 808 766	6 710 741	1 319 978

4. Дебиторская задолженность

По строке 1232 «Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года отражена задолженность дочернего общества ЗАО «Аппаратура космической радиосвязи» в размере 240 514 тыс. руб. по договору отчуждения исключительного права на результат интеллектуальной деятельности - секрет производства (ноу-хау) – техническую документацию на создание бортового ретрансляционного комплекса, разработанную Обществом при создании космических аппаратов «Ямал-200».

В составе показателя «Краткосрочная задолженность, авансы выданные» по строке 1233 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
<i>Задолженность сотрудников по ссудам</i>	134 947	115 825	79 341
<i>Сумма налогов, подлежащая возмещению из бюджета</i>	44 429	17 820	---
<i>Задолженность совместной деятельности по выплате прибыли</i>	44 010	93 696	77 690

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 65 683 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	656 834	65 683 400
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	630 298	63 029 800
физические лица:	---	---
прочие	26 536	2 653 600
ИТОГО:	656 834	65 683 400

По состоянию на 31 декабря 2011 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2011 года величина уставного капитала не изменилась.

Согласно решению общего собрания акционеров в 2011 году по итогам работы Общества за 2010 год были начислены дивиденды в размере 29 рублей на одну обыкновенную акцию, что составляет 19 000 тыс. руб. (14 450 тыс. руб. по итогам работы за 2009 год).

Дивиденды выплачены акционерам своевременно и в полном объеме.

По состоянию на 31 декабря 2010 года остаток распределенной на развитие производства прибыли составил 15 209 тыс. руб. Согласно решению общего собрания акционеров в 2011 году по итогам работы Общества за 2010 год прибыль в размере 46 307 тыс. руб. направлена на развитие производства. По состоянию на 31 декабря 2011 года остаток распределенной на развитие производства прибыли составил 35 608 тыс. руб.

6. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов полученных (включая капитализацию процентов) составила:
 тыс. руб.

в 2011 г.	9 712 065
в 2010 г.	5 713 586
в 2009 г.	1 409 496

Общая сумма кредитов погашенных (без учета процентов) составила:
 тыс. руб.

в 2011 г.	1 282 217
в 2010 г.	1 771 171
в 2009 г.	308 496

Кредиты являются целевыми и привлечены под поручительство ОАО «Газпром» для финансирования проектов «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-300» и «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-400».

тыс. руб.

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита (с учетом процентов начисленных) по состоянию на 31.12.11 г.	Сумма кредита (с учетом процентов начисленных) по состоянию на 31.12.10 г.	Сумма кредита (с учетом процентов начисленных) по состоянию на 31.12.09 г.
ЗАО «Королевский банк Шотландии»	Рубли	20.12.2013	1 232 177	1 847 190	2 002 765
Royal Bank of Scotland N.V.	Евро	20.06.2015	965 090	1 200 836	1 578 565
ОАО «Нордеа Банк»	Доллары США	31.01.2012	---	408 667	1 076 419
ОАО «Нордеа Банк»	Доллары США	14.09.2013	1 497 118	1 417 176	1 406 355
ОАО «Нордеа Банк»	Доллары США	28.12.2017	1 400 530	---	---
CREDIT AGRICOL CORPORATE & INVESTMENT BANK	Доллары США	10.05.2015	4 541 451	2 058 443	---
BNP PARIBAS SA	Евро	20.10.2023	6 099 261	2 439 733	---

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

«Газпромбанк» ОАО	Рубли	16.07.2019	894 353	21 465	---
«Газпромбанк» ОАО	Рубли	16.07.2019	607 659	518 674	---
ОАО «Сбербанк России»	Рубли	25.06.2021	769 402	---	---
ОАО «Сбербанк России»	Рубли	25.06.2021	325 021	---	---
Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	Евро	09.06.2016	667 347	---	---
Итого:	---	---	18 999 409	9 912 184	6 064 104

В течение 2012 года Обществом должны быть погашены кредиты на сумму 1 489 626 тыс. руб.

Проценты за пользование кредитами, начисленные, но еще не оплаченные Обществом по состоянию на 31 декабря 2011, в соответствии с условиями кредитных договоров, отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства» в размере 38 317 тыс. руб.

Процентные ставки варьировались:

	проценты		
	2011 г	2010 г	2009 г
По долгосрочным кредитам	от 2,719 до 10,5%	от 3,09% до 12,5%	от 3,16813% до 23,1%

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, уплаченные Обществом, составили:

тыс. руб.

в 2011 г.	161 531
в 2010 г.	772 653
в 2009 г.	9 448

Сумма начисленных процентов по кредитам составила:

тыс. руб.

в 2011 г.	646 468
в 2010 г.	404 108
в 2009 г.	484 583

Проценты, начисленные Обществом в 2009 году в размере 484 583 тыс. руб. включены в стоимость проекта «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-300».

Проценты, начисленные Обществом в 2010 году в размере 336 510 тыс. руб., включены в стоимость следующих инвестиционных активов:

- 229 904 тыс. руб. – в стоимость проекта «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-300»;
- 106 606 тыс. руб. – в стоимость проекта «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-400».

Проценты, начисленные Обществом в 2010 году в размере 67 598 тыс. руб., включены в состав прочих расходов.

Проценты, начисленные Обществом в 2011 году в размере 639 053 тыс. руб., включены в стоимость следующих инвестиционных активов:

- 258 377 тыс. руб. - в стоимость проекта «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-300»;
- 380 676 тыс. руб. - в стоимость проекта «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-400».

Проценты, начисленные Обществом в 2011 году в размере 7 415 тыс. руб. включены в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам, а именно расходы на комиссию за неиспользованный лимит кредитной линии (комиссию за обязательство предоставить кредит), включены Обществом в 2011 году в стоимость следующих инвестиционных активов:

- 3 078 тыс. руб. - в стоимость проекта «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-300»;
- 97 854 тыс. руб. - в стоимость проекта «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-400».

Дополнительные расходы по кредитам включены в состав прочих расходов в размере 45 451 тыс. руб. в 2011 году, 50 521 тыс. руб. в 2010 году и 1 187 тыс. руб. в 2009 году.

В течение 2011 года свободные средства полученных кредитов временно размещались на депозитных счетах для получения дохода. Доход, от временного использования средств составил 7 635 тыс. руб. и уменьшил сумму начисленных процентов по кредитам, которые были включены в стоимость инвестиционного актива.

Просроченных кредитов по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. Общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. долгосрочных и краткосрочных займов Общество не имеет.

В течение 2009, 2010 и 2011 г.г. Общество не выдавало векселя для обеспечения полученных кредитов.

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в разделе 7 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

7. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ОАО «Нордеа Банк», ГПБ (ОАО), Московском банке Сбербанка России, ЗАО «Креди Агриколь КИБ» (МФ).

тыс.руб.

	2011 год	2010 год	2009 год
Размещено на депозитных счетах	10 619 339	18 730 946	9 292 090
Возвращено с депозитных счетов	10 268 374	19 729 221	9 320 899
Остаток на депозитных счетах	450 747	---	988 168
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	8 314	19 366	16 658

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

тыс.руб.

	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществом	25 141	5 498	---
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	---	---	---
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом.	---	---	---

8. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов

Обществом получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц:

Наименование показателя	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Организация-поручитель	ГПБ (ОАО)		
Виды активов, по которым получены поручительства	Авансы, выданные на выполнение работ по контракту с ОАО «ИСС» №И/261/ИСС-09 на создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-300»		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по	1 154 049	768 945	752 665

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Наименование показателя	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс.руб.			
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	---	---	---
Организация-поручитель	ГПБ (ОАО)		
Виды активов, по которым получены поручительства	Авансы, выданные на выполнение работ по контракту с ОАО «ИСС» №И/599/ИСС-09 на создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-401»		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	88 985	---	---
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	---	---	---
Организация-поручитель	Thales		
Виды активов, по которым получены поручительства	Авансы, выданные на выполнение работ по соглашению с Thales Alenia Space France №И/254/TASF-09 по проектам «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-401» и «Создание космического комплекса связи и вещания «Ямал-402»		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	6 859 287	3 324 869	---
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	---	---	---
Организация-поручитель	ОАО «МинБ»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Авансы, выданные на выполнение строительно-монтажных работ по Договору подряда №И/1362/ЭТМ-11/16/12-11		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	57 800	---	---

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	---	---	---
Организация-поручитель	ОАО КБ «Михайловское ПЖСБ»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Авансы, выданные на дооснащение системы электроснабжения передающего центра спутниковых ТВ по Договору №И/1433/НИР-11		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	454	---	---
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	---	---	---
Организация-поручитель	ОАО «Сбербанк России»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Авансы, выданные на строительство административно-технического здания по Договору подряда №6/11/И/1324/РЭС-11		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	8 773	---	---
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	---	---	---

9. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о прибылях и убытках (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год			За 2010 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	2 571 370	6 930	2 578 300	1 288 904	6 478	1 295 382
2350	Прочие расходы	(3 094 021)	(1 729)	(3 095 750)	(1 205 404)	(16 748)	(1 222 152)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(449 775)	5 201	(444 574)	102 703	(10 270)	92 433
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(89 955)	1 040	(88 915)	20 541	(2 054)	18 487
2450	Изменение отложенных налоговых активов	247 727	-	247 727	179 122	-	179 122
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(145 923)	-	(145 923)	(206 243)	-	(206 243)
2410	Текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	(5)	-	(5)
2400	Чистая прибыль (убыток)	(347 971)	5 201	(342 770)	75 577	(10 270)	65 307
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(11 792)	(1 097)	(12 889)	6 664	1 970	8 634

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2011 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год (графа 5 таблицы 1)	За 2010 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(444 574)	92 433
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20% за 2011 год, стр.1x20% за 2010 год)	(88 915)	18 487
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	(12 889)	8 634
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20% за 2011 год, стр.5x20% за 2010 год)	6 254	10 875
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	31 268	54 374
5.1		• Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль	17 278	15 458
5.2		• Прочие доходы учтены в большей сумме по данным налогового учета	12 545	10 243
5.3		• Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 445	16 284
5.4		• Остаток неиспользованного резерва по сомнительным долгам начисленного по данным налогового учета	-	12 389
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20% за 2011 год, стр.7x20% за 2010 год)	19 143	2 241
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	95 715	11 202
7.1		• Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	6 930	6 436
7.2		• Прочие расходы учтены в большей сумме по данным налогового учета	2 726	-
7.3		• Дивиденды полученные	263	242
7.4		• Прочие доходы учтены в большей сумме по данным бухгалтерского учета	85 796	4 524
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20% за 2011 год, стр.3x20% за 2010 год)	247 727	179 122
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 238 633	895 608

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год (графа 5 таблицы 1)	За 2010 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
9.1		• Различия в порядке признания прямых расходов	(14)	1 867
9.2		• Убыток, полученный по данным налогового учета	1 238 647	893 741
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11х20: за 2011 год, стр. 11х20% за 2010 год)	145 923	206 243
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	729 612	1 031 213
11.1		• Различия в порядке признания процентов по кредитам банков, полученным для создания инвестиционных активов	726 572	336 502
11.2		• Различия в порядке признания косвенных расходов	11 092	6 114
11.3		• Различия в порядке признания дополнительных расходов по кредитам банков	(8 052)	688 597
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	0	0
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	0	0
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	0	0
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	0	0
14	2460	Прочие расходы из прибыли	0	5
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(342 770)	65 307

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2011 и 2010 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

ОАО «Газпром космические системы»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2011 год, стр.2х20% за 2010 год)	284 808	37 081	247 727
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 424 036	185 403	1 238 633
2.1	9.1	• Различия в порядке признания прямых расходов	1 872	1 886	(14)
2.2	9.2	• Убыток, полученный по данным налогового учета	1 422 164	183 517	1 238 647
3	10	Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4х20% за 2011 год, стр.4х20% за 2010 год)	155 304	9 381	145 923
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	776 517	46 905	729 612
4.1	11.1	• Различия в порядке признания процентов по кредитам банков, полученным для создания инвестиционных активов	726 572	-	726 572
4.2	11.2	• Различия в порядке признания косвенных расходов	12 546	1 454	11 092
4.3	11.3	• Различия в порядке признания дополнительных расходов по кредитам банков	37 399	45 451	(8 052)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2010 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2011 год, стр.2х20% за 2010 год)	207 738	28 616	179 122
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 038 687	143 078	895 608
2.1	9.1	• Различия в порядке признания прямых расходов	1 867	-	1 867
2.2	9.2	• Убыток, полученный по данным налогового учета	1 036 820	143 078	893 741
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2011 год, стр.4х20% за 2010 год)	206 597	354	206 243

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 032 985	1 772	1 031 213
4.1	11.1	• Различия в порядке признания процентов по кредитам банков, полученным для создания инвестиционных активов	337 478	976	336 502
4.2	11.2	• Различия в порядке признания косвенных расходов	6 910	796	6 114
4.3	11.3	• Различия в порядке признания дополнительных расходов по кредитам банков	688 597	-	688 597

10. Прочие кредиторы

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные от заказчиков:

на 31 декабря 2011 г. 20 310 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 20 857 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 2 924 тыс. руб.

Также, по этой строке отражена сумма задолженности Общества по внутрихозяйственным расчетам (по договору о совместной деятельности):

на 31 декабря 2011 г. 213 068 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 581 426 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 383 796 тыс. руб.

11. Расходы на использование энергетических ресурсов

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2011 года энергетические ресурсы составляют 12 423 тыс. руб. и 10 386 тыс. руб. за 2010 год. В состав затрат на энергетические ресурсы включены затраты, произведенные Обществом на получение электроэнергии и теплоэнергии.

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Отчета о прибылях и убытках отражены:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2011 г.		2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Покупка и конвертация иностранной валюты	1 092 011	1 095 624	264 627	265 139
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	1 465 872	1 938 486	984 344	869 079
Предварительные комиссионные за открытие кредитной линии	---	45 451	---	49 029

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Прочие	20 417	15 969	46 411	38 905
Итого прочие доходы/расходы	2 578 300	3 095 530	1 295 382	1 222 152

13. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций.

Показатель	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	---	65 307	51 316
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	656 834	656 834	656 834
Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	---	0,10	0,08

Общество не производило в 2011 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

14. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ОАО «Газпром», которой принадлежит 79,80 % уставного капитала Общества, не требует ее составления.

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 1 Дочерние общества ОАО «Газпром космические системы»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2011 г., %	Доля участия на 31.12.2010 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2011 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2010 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «Газком космические технологии»	100	100	Моск. обл., г. Королев	Строительство сетей связи и телевидения	1 743	1 410	90
2	ЗАО «Аппаратура космической радиосвязи»	100	100	Моск. обл., г. Королев	Разработка, испытания, производство ретрансляторов для спутниковой связи	2 939	1 310	131

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ОАО «Газпром космические системы»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2011 г., %	Доля участия на 31.12.2010 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2011 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2010 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ОАО «Консорциум «Космическая регата»	30	30	Моск. обл., г. Королев	Создание космических конструкций	1 140	(813)	41

15. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром¹

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром».

В отчетном году Общество выполнило работы по проектированию и монтажу земных станций для организации спутниковой связи, оказало услуги по эксплуатации действующих сетей станций спутниковой связи следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО «Газпром»	274	607	5 890
ООО «Газпром межрегионгаз»	60 233	10 953	6 755
ООО «Газфлот»	1 631	1 902	4 911
ОАО «Газпром трансгаз Чайковский»	-	6 079	17 426
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	-	-	4 114
ОАО "Гипрогазцентр"	144	2 740	4 667
ООО "Газпром нефть шельф"	-	4 248	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	1 715	-	-
Прочие	532	4 387	3 414
Всего	64 529	30 916	47 177

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО «Газпром»	9 708	11 628	1 308
ЗАО «Газтелеком»	980	1 718	4 283
ООО «Газпром связь»	358	308	579
ООО "Газпромэнерго"	-	5 995	-
Прочие	1 808	573	1 889
Всего	12 854	20 222	8 059

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.
ОАО «Газпром»	-	-	4 050	653	47 535	453

¹ Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен в Приложении 1.

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	2 499	9 993	544
Прочие	-	-	-	117	116	119
Всего	-	-	4 050	3 269	57 644	1 116

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230)		
	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.
ОАО «Газпром»	-	-	-	18 322	687	106
ООО "Газпром межрегионгаз"	-	-	-	4 648	776	972
ООО «Газпром бурение»	-	-	-	-	-	6 205
ООО «Газпром Трансгаз Чайковский»	-	-	-	-	7 174	20 457
Прочие	-	-	-	173	3 334	2 757
Всего	-	-	-	23 143	11 971	30 497

В связи с тем, что величина денежных потоков между Обществом и организациями Группы Газпром является несущественной, информация об этих денежных потоках в пояснительной записке не раскрывается.

Операции с прочими связанными сторонами

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	ООО «Газком космические технологии»	Контроль
2	ЗАО «Акор»	Контроль
3	ОАО «Консорциум «Космическая регата»	значительное влияние
4	ОАО «Темком»	значительное влияние
5	ООО «НФТ»	Договор простого товарищества

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ООО «Газком космические технологии»	18 744	31 123	52 063
ЗАО «Акор»	1 393	29	2
Итого:	20 137	31 152	52 065

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ООО «Газком космические технологии»	36 127	56 953	75 603
ЗАО «Акор»	36 068	53 670	3 002
Итого:	72 195	110 623	78 605

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1171, 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1171, 1232, 1233)		
	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.
ООО «Газком космические технологии»	-	-	-	24 760	15 593	75 064
ЗАО «Акор»	-	3 026	242 514	244 956	250 211	42 377
Всего	-	3 026	242 514	269 716	265 804	117 441

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
ООО «Газком космические технологии»	-	-	-	23 005	10 374	61 922
ЗАО «Акор»	-	-	-	19 116	-	-
Всего	-	-	-	42 121	10 374	61 922

По состоянию на 31 декабря 2011 года задолженности по расчетам с предприятиями Группы Газпром и прочими связанными сторонами за выданные и полученные займы Общество не имеет.

В связи с тем, что величина денежных потоков между Обществом и прочими связанными сторонами является незначительной, информация об этих денежных потоках в пояснительной записке не раскрывается.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, членов генеральной дирекции и членов совета директоров Общества.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Председателем совета директоров Общества.

Вознаграждение членов генеральной дирекции устанавливается трудовым договором.

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Вознаграждение членов совета директоров утверждается общим собранием акционеров Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, вознаграждения за работу в составе совета директоров Общества, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

		тыс. руб.		
		2011 г.	2010 г.	2009 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	66 629	57 661	52 212
2	а) краткосрочные вознаграждения;	66 629	57 661	52 212
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	---	---	---
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	---	---	---
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	---	---	---

По состоянию на 31 декабря 2011 года основному управленческому персоналу предоставлено займов на сумму 24 448 тыс. руб.

16. События после отчетной даты

1. По состоянию на 31 декабря 2011 года в бухгалтерском балансе отражены обязательства Общества по кредитным договорам (см. пункт 5 раздела III).

В период между 31 декабря 2011 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом, в соответствии с условиями кредитных договоров, были получены очередные транши для финансирования инвестиционных проектов, всего на сумму 1 180 968 тыс. руб., а также оплачены проценты за пользование кредитными средствами в размере 14 890 тыс. руб. и капитализированы проценты в размере 93 595 тыс. руб.

Расшифровка полученных траншей в разрезе банков представлена в таблице:

Наименование кредитора	Сумма в валюте (Доллары США)/ЕВРО)	Сумма в рублях	Дата получения транша
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
ГПБ (ОАО) 47/10-Р	---	6 591 000,00	13.02.2012
ГПБ (ОАО) 46/10-В	---	369 000 523,80	29.02.2012
Credit Agricole corporate & investment bank	1 000 465,63 доллары США	31 695 451,48	13.01.2012
Credit Agricole corporate & investment bank	1 000 000,00 доллары США	30 238 500,00	06.02.2012
Credit Agricole corporate & investment bank	1 000 000,00 доллары США	29 449 000,00	27.02.2012
Credit Agricole corporate & investment bank	16 675 000,00 доллары США	482 746 252,50	29.02.2012
ОАО «Сбербанк России»	---	387 422,65	17.01.2012
ОАО «Сбербанк России»	---	355 075,16	31.01.2012
ОАО «Сбербанк России»	---	1 089 186,00	03.02.2012
ОАО «Сбербанк России»	---	1 964 219,75	09.02.2012
ОАО «Сбербанк России»	---	2 884 000,00	10.02.2013
ОАО «Сбербанк России»	---	60 120 000,00	14.02.2012
ОАО «Сбербанк России»	---	2 234 294,50	28.02.2012
BNP PARIBAS SA	4 102 185,00 евро	162 213 111,67	15.02.2012
ИТОГО получено кредитных средств	---	1 180 968 037,51	---

2. По состоянию на 31 декабря 2011 года Обществом получен убыток, который образовался под влиянием существенного увеличения курса доллара и евро, на 5,64% и на 3,32%, соответственно, на конец 2011 года по сравнению с концом 2010 года, т.е. из-за отрицательных курсовых разниц в размере 472 614 тыс. руб. при переоценке кредитных обязательств Общества.

В период между 31 декабря 2011 года и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества курсы доллара и евро существенно снизились, на 9,85% и на 6,16%, соответственно, что привело к образованию положительных курсовых разниц в размере 727 202 тыс. руб..

17. Участие в совместной деятельности

В 2011 году Общество участвовало в совместной деятельности с ОАО «ГАЗПРОМ» и ООО «Новфинтех». Участники совместной деятельности объединили имущество, денежные средства и нематериальные активы для совместной деятельности по развертыванию и эксплуатации систем спутниковой связи и вещания, а также для операторской деятельности в области телекоммуникаций в собственных производственных целях и в целях получения прибыли.

В качестве вклада в совместную деятельность переданы: оборудование (средства выведения для запуска спутников «Ямал-100»), лицензии, необходимые для осуществления операторской деятельности, и денежные средства.

Совместная деятельность учитывается на обособленном балансе ОАО «Газпром космические системы» как товарища, ведущего общие дела. Доля Общества в товариществе составляет:

3,98 % на 31 декабря 2011 г.

4,07 % на 31 декабря 2010 г.

4,07 % на 31 декабря 2009 г.

Совместная деятельность характеризуется следующими показателями:

Показатель	за 2011 год (на 31.12.2011), в тыс. руб.	за 2010 год (на 31.12.2010), в тыс. руб.	за 2009 год (на 31.12.2009), в тыс. руб.
Доходы и расходы, полученные в результате участия в совместной деятельности			
Доходы	18 185,2	24 421,5	21 511,7
Расходы	---	---	---
Прибыль (убыток) от участия в совместной деятельности	18 185,2	24 421,5	21 511,7
Активы и обязательства, связанные с совместной деятельностью			
Собственные активы и обязательства, в том числе			
Вклад в совместную деятельность	134 810	134 810	134 810
Обязательства, возникшие в связи с осуществлением совместной деятельности (кредиторская задолженность перед товарищами и др.)	213 068	581 426	383 796

ОАО «Газпром космические системы»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Активы и обязательства товарищества, в доле Общества			
Активы	169 896	187 936	187 040
Обязательства	40 543	58 587	57 691

Генеральный директор

Д.Н. Севастьянов

Главный бухгалтер

В.В. Мацкайло

ОАО «Газпром космические системы»Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Приложение 1
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «Газпром космические системы»
за 2011 год

Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест Запад
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром нефть Новый Порт
26	ЗАО	Газпром нефть Оренбург
27	ООО	Газпром нефть шельф
28	ООО	Газпром переработка
29	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
30	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
31	ООО	Газпром ПХГ
32	ООО	Газпром связь
33	ООО	Газпром сжиженный газ
34	ООО	Газпром торгсервис
35	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
36	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
37	ООО	Газпром трансгаз Казань
38	ООО	Газпром трансгаз Краснодар
39	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
40	ООО	Газпром трансгаз Москва
41	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород

ОАО «Газпром космические системы»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

42	ООО	Газпром трансгаз Самара
43	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
44	ООО	Газпром трансгаз Саратов
45	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
46	ООО	Газпром трансгаз Сургут
47	ООО	Газпром трансгаз Томск
48	ООО	Газпром трансгаз Уфа
49	ООО	Газпром трансгаз Ухта
50	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
51	ООО	Газпром трансгаз Югорск
52	ООО	Газпром центрремонт
53	ООО	Газпром экспо
54	ООО	Газпром экспорт
55	ООО	Газпром энерго
56	ООО	Газпромтранс
57	ОАО	Газпромтрубинвест
58	ООО	Газфлот
59	ОАО	Газпром газораспределение
60	ОАО	Газэнергосервис
61	ООО	Георесурс
62	ОАО	Дальтрансгаз
63	ОАО	Запсибгазпром
64	ОАО	Красноярскгазпром
65	ОАО	Мосэнерго
66	ООО	Новоуренгойский ГХК
67	ОАО	Белтрансгаз
68	ОАО	ОГК-2
69	ОАО	ОГК-6
70	ООО	Подземгазпром
71	ЗАО	Пургаз
72	ОАО	Регионгазхолдинг
73	ЗАО	Росшельф
74	ЗАО	РШ-центр
75	ОАО	Салаватнефтеоргсинтез
76	ОАО	СеверНефтегазпром
77	ОАО	Спецгазавтотранс
78	ОАО	ТГК-1
79	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
80	ООО	ТюменНИИгипрогаз
81	ОАО	Центргаз
82	ОАО	Центрэнергогаз
83	ЗАО	Ямалгазинвест

Показатели отчетности по операционным сегментам

	Предоставление телекоммуникационных услуг	Совместная деятельность	Прочие	Итого по Обществу (без включения результатов совместной деятельности)
1	2	3	4	5
За 2011 г.				
Выручка сегмента	12 429	2 061 152	144 849	157 278
Прибыль (убыток) сегмента	2 072	507 881	54 522	53 288
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	3 306
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	-	613 055	-	31 780
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за год	-	226	-	157
За 2010 г.				
Выручка сегмента	-	2 033 699	162 315	162 315
Прибыль (убыток) сегмента	-	678 742	48 458	42 647
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	5 811
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	-	578 246	-	34 236
Амортизационные отчисления нематериальным активам за год	-	-	-	-

За 2009 г.				
Выручка сегмента	-	1 997 369	173 527	173 527
Прибыль (убыток) сегмента	-	605 373	39 068	37 774
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	1 294
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	-	687 544	-	16 760
Амортизационные отчисления нематериальным активам за год	-	-	-	-
На 31 декабря 2011 г.				
Активы сегмента	17 923 079	4 268 736	438 152	18 361 231
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	1 058 783
Активы – всего	17 923 079	4 268 736	438 152	19 420 014
Обязательства сегмента	19 036 432	1 018 656	30 312	19 066 744
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	275 200
Обязательства – всего	19 036 432	1 018 656	30 312	19 341 944
На 31 декабря 2010 г.				
Активы сегмента	9 584 892	4 617 601	513 340	10 098 232
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	1 006 622
Активы – всего	9 584 892	4 617 601	513 340	11 104 854
Обязательства сегмента	9 924 599	1 439 481	44 181	9 968 780
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	746 852
Обязательства – всего	9 924 599	1 439 481	44 181	10 715 632

На 31 декабря 2009 г.				
Активы сегмента	5 560 044	4 595 587	638 585	6 198 629
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	850 188
Активы – всего	5 560 044	4 595 587	638 585	7 048 817
Обязательства сегмента	6 160 437	1 417 467	32 992	6 193 429
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	468 856
Обязательства – всего	6 160 437	1 417 467	32 992	6 662 285

Главный бухгалтер

В.В. Мацкайло

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам

За 2011 год	Предоставление телекоммуникационных услуг	Совместная деятельность	Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, работ, услуг	16 180	2 046 134	196 680	212 860
Средства, полученные на покрытие расходов, связанных с совместной деятельностью	X	X	X	691 978
Прочие поступления	X	X	X	68 864
Направлено на оплату товаров, работ, услуг	(-)	(28 581)	(63 911)	(63 911)
Направлено на оплату расходов по совместной деятельности	X	X	X	(1 194 075)
Направлено на выплату распределенной прибыли товарищам	X	(840 054)	X	X
Направлено в самостоятельную деятельность на оплату текущих расходов совместной деятельности	X	(564 431)	X	X
<i>Прочие платежи</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>(65 535)</i>
<i>Итого по текущей деятельности</i>	<i>16 180</i>	<i>613 068</i>	<i>132 769</i>	<i>(349 819)</i>
Инвестиционная деятельность				
Поступило дивидендов и других аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	68 133

Прочие поступления	-	-	-	44 357
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(7 012 017)	(-)	(-)	(7 012 017)
Направлено на оплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(474 532)	X	X	(474 532)
Направлено на оплату комиссии за открытие кредитной линии	(161 531)	X	X	(161 531)
Направлено в самостоятельную деятельность на оплату инвестиционных расходов совместной деятельности	X	(127 547)	X	X
Прочие платежи	X	X	X	(77 457)
<i>Итого по инвестиционной деятельности</i>	<i>(7 648 080)</i>	<i>(127 547)</i>	<i>(-)</i>	<i>(7 613 047)</i>
Финансовая деятельность				
Поступило денежных средств по кредитам и займам	9 620 814	-	-	9 620 814
Направлено на погашение кредитов и займов	(1 282 217)	-	-	(1 282 217)
Прочие платежи	X	X	X	(18 706)
<i>Итого по финансовой деятельности</i>	<i>8 338 597</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>8 319 891</i>
Итого результат движения денежных средств по сегментам	706 697	485 521	132 769	357 025

За 2010 год	Предоставление телекоммуникационных услуг	Совместная деятельность	Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, работ, услуг	-	2 090 031	206 014	206 014
Средства, полученные на покрытие расходов, связанных с совместной деятельностью	X	X	X	1 279 101
Прочие поступления	X	X	X	996 891
Направлено на оплату товаров, работ, услуг	(-)	(16 870)	(109 356)	(109 356)
Направлено на оплату расходов по совместной деятельности	X	X	X	(798 670)
Направлено на выплату распределенной прибыли товарищам	X	(592 244)	X	X
Направлено в самостоятельную деятельность на оплату текущих расходов совместной деятельности	X	(1 085 532)	X	X
<i>Прочие платежи</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>(237 405)</i>
<i>Итого по текущей деятельности</i>	<i>-</i>	<i>395 385</i>	<i>96 658</i>	<i>1 336 575</i>
Инвестиционная деятельность				
Поступило дивидендов и других аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	8 658
Прочие поступления	-	-	-	47 425
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(5 034 091)	(-)	(-)	(5 034 091)

Направлено на оплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(359 094)	X	X	(359 094)
Направлено на оплату комиссии за открытие кредитной линии	(772 653)	X	X	(772 653)
Направлено в самостоятельную деятельность на оплату инвестиционных расходов совместной деятельности	X	(193 569)	X	X
Прочие платежи	X	X	X	(134 966)
<i>Итого по инвестиционной деятельности</i>	<i>(6 165 838)</i>	<i>(193 569)</i>	<i>(-)</i>	<i>(6 244 721)</i>
Финансовая деятельность				
Поступило денежных средств по кредитам и займам	5 713 586	-	-	5 713 586
Направлено на погашение кредитов и займов	(1 771 171)	-	-	(1 771 171)
Прочие платежи	X	X	X	(17 827)
<i>Итого по финансовой деятельности</i>	<i>3 942 415</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3 924 588</i>
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(2 223 423)	201 816	96 658	(983 558)

За 2009 год	Предоставление телекоммуникационных услуг	Совместная деятельность	Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, работ, услуг	-	2 019 279	85 587	85 587
Средства, полученные на покрытие расходов, связанных с совместной деятельностью	X	X	X	1 582 922

Прочие поступления	X	X	X	510 166
Направлено на оплату товаров, работ, услуг	(-)	(15 299)	(80 630)	(80 630)
Направлено на оплату расходов по совместной деятельности	X	X	X	(1 121 116)
Направлено на выплату распределенной прибыли товарищам	X	(216 257)	X	X
Направлено в самостоятельную деятельность на оплату текущих расходов совместной деятельности	X	(1 403 154)	X	X
<i>Итого по текущей деятельности</i>	-	384 569	4 957	976 929
Инвестиционная деятельность				
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	-	-	-	112
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(1 453 702)	(-)	(-)	(1 453 702)
Направлено на оплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(480 009)	X	X	(480 009)
Направлено на оплату комиссии за открытие кредитной линии	(9 448)	X	X	(9 448)
Направлено в самостоятельную деятельность на оплату инвестиционных расходов совместной деятельности	X	(179 768)	X	X
Прочие платежи	X	X	X	(117 990)
<i>Итого по инвестиционной деятельности</i>	(1 943 159)	(179 768)	-	(2 061 037)

Финансовая деятельность				
Поступило денежных средств по кредитам и займам	1 409 496	-	-	1 409 496
Направлено на погашение кредитов и займов	(308 496)	-	-	(308 496)
<i>Итого по финансовой деятельности</i>	<i>1 101 000</i>	-	-	<i>1 101 000</i>
Итого результат движения денежных средств по сегментам	(842 159)	204 801	4 957	16 892

Главный бухгалтер

В.В. Мацкайло