

ООО "Газпром капитал"

117566, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1, тел. (495) 719-4691, факс (495) 719-4692

Годовой отчет

Общества с ограниченной ответственностью

«Газпром капитал»

за 2012 год

Москва
2013 г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (ООО «Газпром капитал»). Дата внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц – 13.02.2008. Основной регистрационный номер 1087746212388. Зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство серия 77 № 010821095.

03.06.2010 изменено наименование Общества с ООО «Кап-Инфин» на ООО «Газпром капитал».

Участником Общества с долей участия 100% является ОАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1. Филиалов Общество не имеет.

Основным видом деятельности Общества в 2012 году в соответствии с его Уставом являлись капиталовложения в ценные бумаги.

Кроме того, в 2012 году были оказаны консультационные услуги ОАО «Газпром».

Среднесписочная численность Общества за 2012 год составила 2 человека.

В соответствии с основными целями согласно Уставу основным видом деятельности Общества является:

- капиталовложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 65.23.1).

Эта группировка включает:

- капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.

В 2012 году Общество не занималось видами деятельности, которые подлежат лицензированию. По состоянию на 31.12.2012 Общество лицензий не имеет.

Государственную помощь ООО «Газпром капитал» не получало.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2012 составляет 1 868 590 000 (Один миллиард восемьсот шестьдесят восемь миллионов пятьсот девяносто тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества сформирован из:

- акций обыкновенных именных бездокументарных ОАО «Дальтрансгаз» (1 424 477 шт., номинальной стоимостью 500 рублей, государственный номер 1-01-31039-F), балансовая стоимость которых составляет 1 867 589 060,39 рублей;

- денежных средств в размере 1 000 939,61 рублей.

На момент создания участниками Общества являлись:

- ООО «Композиция-Управление активами» (ОГРН 1027809195710, расположенное в г. Санкт-Петербурге);

- гражданин РФ Алешин Олег Николаевич.

В соответствии с договорами купли-продажи долей в уставном капитале, заключенными 28.03.2008 ОАО «Газпром» с ООО «Композиция-Управление активами» и Алешиним О.Н., 100 % в уставном капитале ООО «Кап-Инфин» было приобретено Открытым акционерным обществом «Газпром».

26 и 30 декабря 2008 года ООО «Кап-Инфин» было уведомлено соответственно Алешиним О.Н. и ООО «Композиция-Управление активами» о продаже принадлежащих им долей Общества. С 30.12.2008 ОАО «Газпром» стало единственным участником ООО «Кап-Инфин».

Единоличным исполнительным органом ООО «Газпром капитал» в соответствии с Уставом является Генеральный директор, назначаемый участниками Общества.

С момента создания Общества в 2008 году и до 14.01.2009 Генеральным директором ООО «Кап-Инфин» являлся Алешин Олег Николаевич – представитель ЗАО «Лидер». Решением общего собрания участников Общества от 20.12.2008 Генеральным директором Общества с 14.01.2009 назначен Воробьев Всеволод Станиславович – заместитель начальника отдела Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром». Его полномочия подтверждены решением участника ООО «Газпром капитал» от 10.01.2012 № 1/к.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

В соответствии с договором № 01-31/01-01 ИК от 31.01.2012 возмездного оказания услуг, услуги в области бухгалтерского учета и налогообложения Обществу оказывает Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерАудит».

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета имущества и хозяйственных операций осуществляется на основании приказа №13 от 29 декабря 2011 «О продлении на 2012 год действия приказа от 13 февраля 2008 года об утверждении Положения «Об Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2008 год», Положения «Об Учетной политике для целей налогового учета на 2008 год» » в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы «1С Бухгалтерия».

2.1. Структура активов

Основными активами ООО «Газпром капитал» в 2012 году были:

- обыкновенные именные бездокументарные акции ОАО «Дальтрансгаз» (государственный регистрационный номер № 1-01-31039-F) в количестве 1 424 477 шт. Указанные акции были внесены в феврале 2008 года ООО «Композиция-Управление активами» в качестве вклада в уставный

капитал Общества. Балансовая стоимость указанных акций составляет 1 867 589 060,39 рублей.

Также, в проверяемом периоде Обществом был предоставлен займ ОАО «Газпром» на сумму 15 000 000 тыс. рублей.

Изменений балансовой стоимости принадлежащих Обществу акций за отчетный период не происходило.

Кроме того, в отчетном году Обществом были оказаны консультационные услуги ОАО «Газпром» на сумму 17 806 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 остаток денежных средств на расчетном счете Общества, открытом в ГПБ (ОАО), составил 4 293 тыс. руб.

Валюта баланса ООО «Газпром капитал» по состоянию на 31.12.2012 составила 1 889 777 тыс. рублей.

2.2. Структура пассивов

Уставный капитал ООО «Кап-Инфин» в 2008 году увеличился с 10 000 рублей на момент создания Общества до 1 868 589 900 рублей. Увеличение размера уставного капитала произошло за счет имущества (акции ОАО «Дальтрансгаз» и денежные средства), внесенного участниками Общества.

Единственным участником Общества является ОАО «Газпром», которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества или 1 (одна) доля номинальной стоимостью 1 868 589 900 (Один миллиард восемьсот шестьдесят восемь миллионов пятьсот девяносто тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2012:

по строке бухгалтерского баланса «Добавочный капитал» отражена сумма в размере 1 700 тыс. руб., образованная в результате поступления денежного вклада в имущество Общества от ОАО «Газпром» (Решение от 05.06.2009 № 150).

Вклад в имущество Общества от учредителя, в соответствии с Методическими указаниями «О порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ОАО «Газпром», его дочерними и зависимыми организациями» (Приложение к письму ОАО «Газпром» от 29.12.2007 № 09-5999), подлежит отражению, как часть собственного капитала Общества (в составе добавочного капитала).

В отчетном году Обществом было погашено займов и процентов на сумму 16 125 054 тыс. руб.

В 2011 году Общество разместило (10.11.2011) облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением, с обеспечением, в количестве 15 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения в 1 092-й

день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по требованию владельца облигаций и по усмотрению эмитента, размещенных по открытой подписке в ЗАО «ФБ ММВБ», процентная ставка по первому купону облигаций: 7,5 % годовых (государственный регистрационный номер № 4-03-36400-R от 23.12.2010), которые были погашены в ноябре 2012 года.

2.3. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах Общества сформирован по всем хозяйственным операциям, произведенным в отчетном периоде.

В 2012 году Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 11 429 тыс. рублей.

Чистая прибыль в 2012 году составила 9 132 тыс. рублей.

2.4. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства в сумме 1 131 797 тыс. рублей были направлены Обществом в том числе:

- на оплату услуг 1 791 тыс. рублей;
- на оплату труда 4 128 тыс. рублей;
- процентов по долговым обязательствам 1 121 918 тыс. рублей;
- на расчеты по налогам и сборам 3 350 тыс. рублей;
- прочие платежи 610 тыс. рублей.

Остаток денежных средств Общества на конец отчетного периода составил 4 292 тыс. рублей (форма 4 Отчет о движении денежных средств).

2.5. Оценка стоимости чистых активов общества.

Чистые активы Общества на 31.12.2012 составили 1 884 342 тыс. руб., что больше размера уставного капитала Общества, который по состоянию на 31.12.2012 составил 1 868 590 тыс. руб.

3. Анализ эффективности деятельности

3.1. Горизонтальный анализ баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12 2012 г.	На 31.12 2011 г.	рост	Прирост (% %)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	50	0	50	100
Результаты исследований и разработок	1120	-	-		
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-		

Наименование показателя	Код	На 31.12 2012 г.	На 31.12 2011 г.	рост	Прирост (%/%)
Материальные поисковые активы	1140	-	-		
Основные средства	1150	-	-		
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-		
Финансовые вложения	1170	0	15 000 000	-15 000 000	-100
Отложенные налоговые активы	1180	35	0	35	100
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-		
Итого по разделу I	1100	85	15 000 000	-14 999 915	-100
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	-	-		
в том числе:					
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-		
Дебиторская задолженность	1230	17 810	156 166	-138 356	-89
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 867 589	1 875 589	-8 000	-0,4
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 293	1 054	3 239	307
Прочие оборотные активы	1260	-	-		
Итого по разделу II	1200	1 889 692	2 032 809	-143 117	-7
БАЛАНС	1600	1 889 777	17 032 809	-15 143 032	-89

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	рост	Прирост (%/%)
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 868 590	1 868 590	0	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 700	1 700	0	0
Резервный капитал	1360	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 053	4 921	9 132	186
Итого по разделу III	1300	1 884 343	1 875 211	9 132	0,5

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	рост	Прирост (%)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	-	15 000 000	-15 000 000	-100
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-		
Оценочные обязательства	1430	-	-		
Прочие обязательства	1450	-	-		
Итого по разделу IV	1400	-	15 000 000	-15 000 000	-100
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	-	157 192	-157 192	-100
Кредиторская задолженность	1520	5 007	156	48 51	3 110
Доходы будущих периодов	1530	-	-		
Оценочные обязательства	1540	427	250	177	71
Прочие обязательства	1550	-	-		
Итого по разделу V	1500	5 434	157 598	-152 164	-97
БАЛАНС	1700	1 889 777	17 032 809	-15 143 032	-89

Таким образом, по состоянию на 31.12.2012 г. отмечается улучшение финансового положения ООО «Газпром капитал».

3.2. Вертикальный анализ баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		Изменение уд. веса за отчетный год, %%
		Абсолютный показатель	Уд. вес (% к валюте баланса)	Абсолютный показатель	Уд. вес (% к валюте баланса)	
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Нематериальные активы	1110	50	0	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		Изменение уд. веса за отчетный год, %%
		Абсолютный показатель	Уд. вес (% к валюте баланса)	Абсолютный показатель	Уд. вес (% к валюте баланса)	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	15 000 000	88	-88
Отложенные налоговые активы	1180	35	0	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	1100	85	0	15 000 000	88	-88
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Запасы	1210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	17 810	0,9	156 166	0,9	0
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 867 589	98,8	1 875 589	11	88,8
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 293	0,2	1 054	0	0,2
Прочие оборотные активы	1260					
Итого по разделу II	1200	1 889 692	99,996%	2 032 809	11,93%	88,06%
БАЛАНС	1600	1 889 777	100	17 032 809	100	-

Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		Изменение уд. веса за отчетный год, %%
		Абсолютный показатель	Уд. вес (% к валюте баланса)	Абсолютный показатель	Уд. вес (% к валюте баланса)	
ПАССИВ						
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 868 590	98,9	1 868 590	11	88,9
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		Изменение уд. вес за отчетный год, %/%
		Абсолютный показатель	Уд. вес (%/% к валюте баланса)	Абсолютный показатель	Уд. вес (%/% к валюте баланса)	
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 700	0,1	1 700	0,01	0,09
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 053	0,7	4 921	0,03	0,67
Итого по разделу III	1300	1 884 343	99,7	1 875 211	11	88,7
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1410	-	-	15 000 000	88,07	-88,07
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	15 000 000	88,07	-88,07
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1510	-	-	157 192	0,92	-0,92
Кредиторская задолженность	1520	5 007	0,3	156	0	0
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	427	0,02	250	0	0
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	5 434	0,3	157 598	0,92	-0,62
БАЛАНС	1700	1 889 777	100	17 032 809	100	0

Существенное изменение структуры баланса ООО «Газпром капитал» по состоянию на 31.12.2012 по сравнению со структурой, сложившейся на 31.12.2011 связано с возвратом заемных средств Обществом в отчетном году.

3.3. Абсолютные показатели финансовой устойчивости (тыс. руб.)

№№ п.п.	Показатели	код	На конец периода	на начало периода	Изменение за период
1	Источники формирования собственных средств (капитал, резервы)	1300	1 884 343	1 875 211	9 132
2	Внеоборотные активы	1100	85	15 000 000	-14 999 915
3	Наличие собственных оборотных средств (п. 1-п.2)	1300-1100	1 884 258	-13 124 789	15 009 047

№№ п.п.	Показатели	код	На конец периода	на начало периода	Изменение за период
4	Долгосрочные кредиты и займы	1400	0	15 000 000	-15 000 000
5	Наличие собственных и долгосрочных источников формирования оборотных средств (п. 3 + п.4)		1 884 258	1 875 211	9 047
6	Краткосрочные кредиты и займы	1500	5 434	157 598	-152 164
7	Общая величина основных источников запасов (п.5 + п.6)		1 889 692	2 032 809	-143 117
8	Запасы	1210	0	0	0
9	Излишек (недостаток) собственных оборотных средств (п. 3 - п.8)		1 884 258	-13 124 789	-15 009 047
10	Излишек (недостаток) собственных и долгосрочных заемных источников (п. 5 - п.8)		1 884 258	1 875 211	9 047
11	Излишек (недостаток) общей величины основных источников финансирования запасов (п. 7 - п.8)		1 889 692	2 032 403	-142 711

3.4. Относительные показатели финансовой устойчивости

№№ п.п.	Показатели	формула	На конец периода	на начало периода	Изменение за период
1	Коэффициент финансовой независимости	Стр.1300/стр.1700	0,997	0,110	0,887
2	Коэффициент самофинансирования	Стр.1300/ (стр.1400+ стр.1500)	346,77	0,12	346,65
3	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(Стр.1300- стр.1100)/стр.1200	0,997	-6,46	7,44
4	Коэффициент маневренности	(стр.1300 - стр.1100) / (стр.1300)	0,99	-6,99	7,98
5	Коэффициент финансовой напряженности	(стр.1400 +стр.1500)/ стр.1700)	0,003	0,89	0,88
6	Коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов	Стр.1200/стр.1100	22 232	0,14	22 231

№№ п.п.	Показатели	формула	На конец периода	на начало периода	Изменение за период
7	Коэффициент имущества производственного назначения	Стр.1100/стр.1600	0,00	0,88	0,88

Рассчитанные значения аналитических показателей связаны с особенностями текущей деятельности Общества – отсутствием производственной деятельности и наличием финансовой деятельности. Как показали проведенные аналитические процедуры, основным источником финансирования ООО «Газпром капитал» являются привлеченные средства, что, в свою очередь, отвечает уставным задачам Общества.

3.5. Платежеспособность и активность

Показатель	№№ п.п.	Формула	На конец периода	На начало периода	Изменение за год
Краткосрочные финансовые вложения	КФВ	Стр.1240	1 867 589	1 875 589	-8 000
Денежные средства	ДС	Стр.1250	4 293	1 054	3 239
<i>Средства, имеющие абсолютную ликвидность</i>	<i>САЛ</i>	<i>КВФ + ДС</i>	<i>1 871 882</i>	<i>1 876 643</i>	<i>4 761</i>
Быстрореализуемые активы	БРА	Стр.1232	17 810	156 166	-138 356
<i>Средства, имеющие высокую ликвидность</i>	<i>СВЛ</i>	<i>САЛ + БРА</i>	<i>1 889 692</i>	<i>2 032 809</i>	<i>-143 117</i>
Запасы	З	Стр.1210	0	0	0
НДС по приобретенным ценностям	Н	Стр.1220	0	0	0
<i>Медленно реализуемые активы</i>	<i>МРА</i>	<i>З + Н</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Источники основных и оборотных средств (итог баланса)	Б	Стр.1600	1 889 777	17 032 809	-15 143 032
Внеоборотные активы (Итог р. I)	ВА	Стр.1100	85	15 000 000	-14 999 915
Оборотные активы (Итог р. II)	ОА	Стр.1200	1 889 692	2 032 809	-143 117
Капитал и резервы (Итог р. III)	К	Стр.1300	1 884 343	1 875 211	9 132
Доходы будущих периодов	В	Стр.1530	0	0	0
Резервы предстоящих платежей	Р	Стр.1540	427	250	177
Краткосрочные обязательства	КО	Стр.1500	5 434	157 598	-152 164
Авансы на период более 12 месяцев, отраженные в составе краткосрочных обязательств	АД		0	0	0
<i>Краткосрочные обязательства очищенные</i>	<i>КОО</i>	<i>КО-В-АД-Р</i>	<i>5 007</i>	<i>157 348</i>	<i>-152 341</i>
<i>Собственный капитал и резервы</i>	<i>СК</i>	<i>К+В+Р</i>	<i>1 884 770</i>	<i>1 875 461</i>	<i>9 309</i>
Коэффициент абсолютной ликвидности	КАБ	САЛ/КОО	373,85	11,93	361,92
Коэффициент критической оценки	ККО	СВЛ/КОО	377,41	12,92	364,49
Коэффициент текущей ликвидности	КТЛ	ОА/КОО	377,41	12,92	364,49
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	КОС	(К-ВА)/ОА	0,997	-6,456	7,453
Коэффициент финансовой независимости	КФН	СК/Б	0,997	0,11	0,887

Показатель	№№ п.п.	Формула	На конец периода	На начало периода	Изменение за год
Коэффициент финансовой независимости в отношении производственной деятельности	КФНП	СК/МРА	н/п	н/п	н/п

Изменения в составе аналитических показателей связаны с осуществлением Организацией финансовой деятельности по привлечению и возврату заемных средств.

Наименование показателя	Значение коэффициента	
	Конец года	Начало года
Коэффициент абсолютной ликвидности	373,85	11,93
Коэффициент критической оценки	377,41	12,92
Коэффициент текущей ликвидности	377,41	12,92
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,997	-6,456
Коэффициент финансовой независимости	0,997	0,11
Коэффициент финансовой независимости в отношении производственной деятельности	н/п	н/п
Сумма баллов	-	-

3.6. Коэффициенты деловой активности (оборачиваемости)

№№ п.п.	Показатели	За 2012 год	За 2011 год	Изменение за год
1	Коэффициент оборачиваемости активов ((стр.2110 Ф2) / (стр.1600))	0,007985	0,000734	0,007251
2	Продолжительность одного оборота активов, дни	45 710	497 358	-451 648
3	Коэффициент оборачиваемости внеоборотных активов ((стр.2110 Ф2) / (стр.1100))	177,53	0,000833	0,002
4	Продолжительность одного оборота внеоборотных активов, дни	2	438 000	-437 998
5	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов ((стр.2110 Ф2) / (стр.1200))	0,00799	0,00615	0,006
6	Продолжительность одного оборота оборотных активов, дни	45 462	59 350	-13 888
7	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности ((стр.2110 Ф2) / (стр.1230))	0,847	0,08	0,767
8	Продолжительность одного оборота дебиторской задолженности, дни	431	4562	-4131
9	Коэффициент оборачиваемости собственного капитала ((стр.2110 Ф2) / (стр.1300))	0,008	0,0067	0,0013
10	Продолжительность одного оборота собственного капитала, дни	45 625	54 477	- 8 852

№№ п.п.	Показатели	За 2012 год	За 2011 год	Изменение за год
11	Коэффициент оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности ((стр.2110 Ф2) / (стр.1520))	3,014	80,128	-77,114
12	Продолжительность одного оборота краткосрочной кредиторской задолженности, дни	121,1	4,6	116,5

3.7. Анализ динамики прибыли

Наименование показателей	Абсолютные величины			Удельный вес от выручки		
	за 2012 год	За 2011 год	Отклонение	за отчетный год	За предыдущий год	Отклонение
1. Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (стр.2110 Ф2)	15 090	12 500	2 590	100,00%	100,00%	0,00%
2. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.2120 Ф2)	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
3. Валовая прибыль (стр.2100 Ф2)	15 090	12 500	2 590	100,00%	100,00%	0,00%
4. Коммерческие расходы (стр.2210 Ф2)	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
5. Управленческие расходы (стр.2220 Ф2)	7 509	4 660	2 849	49,76%	37,28%	12,48%
6. Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200 Ф2)	7 581	7 840	-259	50,24%	62,72%	-12,48%
7. Проценты к получению (стр.2320 Ф2)	971 469	156 209	815 260	-	-	-
8. Проценты к уплате (стр.2330 Ф2)	964 853	157 194	807 659	-	-	-
9. Доходы от участия в других организациях (стр.2310 Ф2)	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
10. Прочие доходы (стр.2340 Ф2)	1 392	36 000	-34 608	9,22%	288,00%	-278,78%
11. Прочие расходы (стр.2350 Ф2)	4 160	33 419	-29 259	27,57%	267,35%	-239,8%
12. Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 Ф2)	11 429	9 436	1 993	75,74%	75,49%	0,25%
13. Налог на прибыль и иные обязательные платежи (с учетом влияния ОНА (стр.1180) и ОНО (стр.1420))	2 080	1 336	744	13,78%	10,69%	3,09%
14. Чистая прибыль	9 132	7 499	1 633	60,52%	59,99%	0,53%

Таким образом, чистая прибыль, полученная в 2012 г., образована за счет финансовой деятельности общества.

3.8. Анализ рентабельности

№№ п.п.	Показатели	Код	За 2012 год	За 2011 год	Изменение за год	
					абсолютное	относительное
1.1	Выручка от реализации	2110	15 090	12 500	2 590	20,7%
1.2	Полная себестоимость (с учетом управленческих и коммерческих расходов)	-	7 509	4 660	2 849	61,1%

№№ п.п.	Показатели	Код	За 2012 год	За 2011 год	Изменение за год	
					абсолютное	относительное
1.3	Прибыль от продаж	2200	7 581	7 840	-259	-3,3%
1.4	Прибыль до налогообложения	2300	11 429	9 436	1 993	21,1%
1.5	Чистая прибыль	2400	9 132	7 499	1 633	21,8%
1.6	Средняя стоимость основных средств	-	0	0	0	н/п
1.7	Средняя стоимость внеоборотных активов	-	7 500 042,5	7 500 300,5	258	0,0034%
1.8	Средняя стоимость оборотных активов	-	1 961 250,5	1 961 969,5	719	0,036%
1.9	Средняя стоимость материально-производственных запасов	-	0	0	0	н/п
1.10	Средняя стоимость активов 1600	-	9 461 293	9 462 270	977	0,01%
1.11	Средняя стоимость собственного капитала 1300	-	1 879 777	1 871 462	8 315	0,45%
2.1	Рентабельность реализованной продукции (п. 1.3 / п. 1.2)	-	101,0%	168,2%	-67,2%	-39,95%
2.2	Рентабельность производства (п. 1.4 / (п. 1.6 + п. 1.9))	-	н/п	н/п	н/п	н/п
2.3	Рентабельность активов (п. 1.4 / п. 1.10)	-	0,120%	0,099%	0,021%	-
2.4	Рентабельность внеоборотных активов (п.1.4 / п. 1.7)	-	0,2%	0,1%	0,1%	-
2.5	Рентабельность оборотных активов (п.1.4 / п. 1.8)	-	0,58%	0,5%	0,08%	-
2.6	Рентабельность собственного капитала (п. 1.5 / п. 1.11)	-	0,49%	0,4%	0,09%	-
2.7	Рентабельность продаж (п.1.4 / п. 1.1)	-	75,74%	75,5%	0,24%	0,32%

В 2012 г. изменение показателей рентабельности вызвано погашением Обществом в IV квартале отчетного года долгосрочных обязательств (заемных средств в размере 15 000 000 тыс. руб.).

4. Информация о судебных делах, проведенных налоговых проверках

В 2012 году ООО «Газпром капитал» не принимало участия в судебных делах. Налоговые проверки Общества в отчетном периоде не проводились.

5. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличным исполнительным органом ООО «Газпром капитал» в соответствии с Уставом является Генеральный директор, назначаемый участниками Общества.

С момента создания Общества в 2008 году и до 14.01.2009 Генеральным директором ООО «Кап-Инфин» был Алешин Олег Николаевич. С 14.01.2009

решением Участника Генеральным директором назначен Воробьев Всеволод Станиславович – заместитель начальника отдела Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром».

Избрание Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено.

6. Анализ эффективности налогообложения ООО «Газпром капитал»

В бюджетную систему РФ за 2012 год Обществом перечислено налогов на сумму 2 752 тыс. руб. Динамика начисленных / уплаченных налогов за 2011, 2012 гг. отражена в таблицах № 1 и № 2.

Таблица № 1

Сведения о начисленных налогах за 2011, 2012 гг.

тыс. руб.

Налоги	2011				2012				Отклонение	
	Начислено всего	В том числе по бюджетам			Начислено всего	В том числе по бюджетам			Абсолютное значение	%%
		ФБ	РБ	МБ		ФБ	РБ	МБ		
НДС	2 121	2121	0	0	2 699	2 699	0	0	578	27.3
Налог на прибыль (до 2012 г.)	1 615	162	1 453	0	1 865	205	1 841	0	250	15.48
НДФЛ	321	321	0	0	677	677	0	0	356	111
Налог на имущество	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортный налог	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельный налог	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Водный налог	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Итого начислено	4 057	2 504	1 453		5 241	3 581	1 841	0	1 184	29.18
Налог на прибыль участника консолидированной группы налогоплательщиков (КГН)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица № 2

Сведения о перечисленных налогах за 2011, 2012 гг.

тыс. руб.

Налоги	2011				2012				Отклонение	
	Перечислено всего	В том числе по бюджетам			Перечислено всего	В том числе по бюджетам			Абсолютное значение	%%
		ФБ	РБ	МБ		ФБ	РБ	МБ		
НДС	2 121	2 121	0	0	0	0			-2 121	0
Налог на прибыль (до 2012 г.)	1 216	122	1 094	0	2 067	207	1 860	0	851	
НДФЛ	316	316	0	0	685	685	0	0	369	69.98
Налог на имущество	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Транспортный налог	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Земельный налог	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Водный налог	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Итого перечислено	3 653	2 559	1 094		2 752	892	1 860	0	-901	-25
Налог на прибыль участника КГН	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Рост начисленного налога на прибыль в 2012 году по сравнению с уровнем 2011 года составил 250 тыс. руб. Это связано с ростом оказания

консультационных услуг компании ОАО «Газпром» по сравнению с 2011 годом.

Рост начислений НДС в 2012 году составил 578 тыс. руб. по сравнению с 2011 годом, что также обусловлено влиянием вышеуказанных факторов.

Таблица № 3

Сравнение начислений и вычетов по НДС

тыс. руб.

Сумма вычета по НДС, тыс. руб.		Темп роста вычетов по НДС, % <i>гр. 2 / гр. 1 x 100 %</i>	Начисленная с налоговой базы сумма НДС, тыс. руб.		Темп роста начисленной с налоговой базы суммы НДС, % <i>гр. 5 / гр. 4 x 100 %</i>	Доля вычетов по НДС от суммы начисленного с налоговой базы налога (НДС) в 2012 г., % <i>гр.2 / гр. 5 x 100 %</i>
за 2011 г.	за 2012 г.		за 2011 г.	за 2012 г.		
1	2	3	4	5	6	7
109	16	14,68	2 250	2 716	120,71	0,59

Таблица № 4

Сведения о постоянных разницах за 2012 г.

тыс. руб.

Элементы затрат	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Сумма отклонения	В т.ч. постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	% отклонения БУ от НУ	Пояснения
Материальные расходы	0	0	0	0	0	
Выплаты работникам, в т.ч.	0	0	0	0	0	Ст. 270 НК РФ
материальная помощь к отпуску				0		
выплаты выходящим на пенсию и пенсионерам				0		
единовременные премии, не принимаемые в целях налогообложения				0		
расходы на оплату труда (доп. отпуск и др.)				0		
прочие выплаты работникам и пенсионерам (выплаты, предусмотренные коллективным договором: мат. помощь работникам и пенсионерам за искл. материальной помощи к отпуску, выплаты по уходу за детьми до 3-х лет и пр.)				0		
Элементы затрат	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Сумма отклонения	В т.ч. постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	% отклонения БУ от НУ	Пояснения
Амортизация (по переоцененным ОС. амортизация, непринимаемая в целях налогообложения)	0	0	0	0	0	0
Прочие расходы, непринимаемые в целях налогообложения, в т.ч.	9	9	0	0	0	0

Элементы затрат	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Сумма отклонения	В т.ч. постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	% отклонения БУ от НУ	Пояснения
убытки, неприняемые в целях налогообложения (ОПХ, убытки прошлых лет, убыток от уступки права требования)						
расходы социального характера (стоимость путевок, лечения; расходы на обучение; оплата социально-культурных мероприятий, расходы по программе «Газпром-детям», пр. выплаты соц. характера)						
расходы, превышающие законодательно установленные нормы (представительские расходы, расходы на рекламу, расходы по страхованию и пр.)						
отчисления в НПФ						
расходы, не связанные с основной деятельностью (благотворительность, безвозмездная передача активов, разница в остаточной стоимости ОС при выбытии ОС, содержание объектов непроизводственного назначения)						
отчисления профсоюзной организации						
налоги (невозмещаемый НДС, госпошлина)	9	9	9	9	0	
прочие расходы непроизводственного характера (расходы по корпоративной жилищной программе, списание ТМЦ, содержание СОК, пр. расходы)						
Итого сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль						

Показатели эффективности налогообложения приведены в таблице № 6.

Коэффициент налоговой нагрузки в 2012 году составил 13,7 %, в 2011 году -26,86%

Эффективная ставка налога на прибыль в 2012 году составила 17,89% против 14,16% в 2011 году.

Таблица № 5
Элементы расчета показателей эффективности налогообложения

тыс. руб.

№	Показатели	2012 г.	2011 г.	Отклонение <i>гр. 3 – гр. 4</i>	Темп прироста, % <i>(гр. 3 / гр. 4 – 1) x 100 %</i>
1	2	3	4	5	6
1.	Выручка нетто <i>(стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках, форма по ОКУД 0710002)</i>	15 090	12 500	2 590	20,72
2.	Себестоимость продаж <i>(стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках)</i>	0	0	0	0
3.	Прибыль до налогообложения <i>(стр. 2300 Отчета о прибылях и убытках)</i>	11 428	9 436	1 992	21,11
4.	Исчисленная сумма налогов,	2 045	1 336	709	53,07

№	Показатели	2012 г.	2011 г.	Отклонение стр. 3 – стр. 4	Темп прироста, % (стр. 3 / стр. 4 – 1) x 100 %
	в том числе:				
4.1.	Включаемых в себестоимость продаж	0	0	0	0
4.2.	Из прибыли	2 045	1 336	709	53,07
5.	Сумма налоговой экономии, в том числе:	0	0	0	0
5.1.	Сумма налоговой экономии по налогу на прибыль организаций, полученной в результате использования налоговых льгот, установленных законодательством субъектов РФ	0	0	0	0
5.2.	Сумма налоговой экономии по налогу на имущество организаций, полученной в результате использования налоговых льгот, установленных законодательством субъектов РФ	0	0	0	0

Примечание. Пояснения по порядку расчета отдельных показателей таблицы № 5:

строка 4 «Исчисленная сумма налогов» – здесь и далее суммы, отраженные в форме 15_3 «Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами» отраслевой консолидированной отчетности за исключением сумм налога на доходы физических лиц, налогов других организаций, удержанных в качестве налогового агента, госпошлины, платы за использование радиочастотного спектра:

- для НДС – разница между показателями по графе Д «Начислено» и по графе I «Принято к зачету со сч. 19». При отрицательном значении НДС за год (налог к возврату из бюджета) отрицательная величина не участвует в расчете, сумма НДС принимается равной 0.

- для остальных налогов – показатели по графе Д «Начислено».

Для участников КГН под исчисленным налогом на прибыль организаций понимается сумма, указанная в уведомлении ответственного участника КГН о сумме отчислений участника КГН за соответствующий налоговый период.

строка 4.1 «Исчисленная сумма налогов, включаемых в себестоимость продаж» – сумма налога на добычу полезных ископаемых, земельного, транспортного, водного налогов, налога на имущество организаций, исчисленных за соответствующий налоговый период.

строка 4.2 «Исчисленная сумма налога из прибыли за отчетные годы» – сумма налога на прибыль организаций, исчисленная за соответствующий налоговый период.

строка 5 «Сумма налоговой экономии» – разница между суммой исчисленных за отчетный год налога на прибыль организаций /или налога на имущество организаций, в случае, если организация использует по ним налоговые льготы, предусмотренные законодательством субъекта РФ, рассчитанная без учета этих льгот, и суммой этих же налогов с учетом льгот.

Показатели эффективности налогообложения

Таблица № 6

№	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	Отклонение стр. 3 – стр. 4	Темп прироста, % (стр. 3 / стр. 4 – 1) x 100 %	Пояснения и порядок расчета показателя
1.	Коэффициент налоговой нагрузки, %	13,70%	26,86%	13,16%	- 48,99%	Показывает удельный вес налогов в выручке. $\frac{\text{Сумма уплаченных налогов}}{\text{Выручка нетто}} \times 100\%$, где: сумма уплаченных налогов – сумма показателя графы F «Оплачено всего» по строке 16 «Итого налоги и сборы» формы № 15_1 «Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами» отраслевой консолидированной отчетности (ОКО), за исключением сумм налога на доходы физических лиц, налогов других организаций, удержанных в качестве налогового агента, госпошлины, платы за использование радиочастотного спектра; выручка нетто – строка 2110 Отчета о прибылях и убытках (строка 1 табл. 10.1.5.5).
2.	Коэффициент удельного веса налогов в себестоимости, %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	Показывает долю налоговых платежей в себестоимости продаж. $\frac{\text{Сумма налогов, включаемых в себестоимость продаж}}{\text{Себестоимость продаж}} \times 100\%$, где: сумма налогов, включаемых в себестоимость продаж – строка 4.1. табл. 10.1.5.5; себестоимость продаж – стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках (строка 2 табл. 10.1.5.5).
3.	Эффективная ставка налога на прибыль организаций, %	17,89%	14,16%	3,73%	26,34%	$\frac{\text{Текущий налог на прибыль}}{\text{Прибыль до налогообложения}} \times 100\%$, где: текущий налог на прибыль – стр. 2410 Отчета о прибылях и убытках; прибыль до налогообложения – стр. 2300 Отчета о прибылях и убытках (строка 3 табл. 10.1.5.5).
4.	Коэффициент льготного налогообложения, %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	Показывает долю сэкономленных средств в сумме налогов. $\frac{\text{Сумма налоговой экономии}}{\text{Исчисленная сумма налогов без учета налоговых льгот}} \times 100\%$, где: сумма налоговой экономии – строка 5 табл. 10.1.5.5; исчисленная сумма налогов без учета налоговых льгот – сумма строк 4 «Исчисленная сумма налогов» и 5 «Сумма налоговой экономии» табл. 10.1.5.5.
5.	Коэффициент эффективности льготирования, %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	Показывает долю сэкономленных средств в выручке. $\frac{\text{Сумма налоговой экономии}}{\text{Выручка нетто}} \times 100\%$, где: сумма налоговой экономии – строка 5 табл. 10.1.5.5; выручка нетто – стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках (строка 1 табл. 10.1.5.5)

7. Совместная деятельность.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Генеральный директор



В.С. Воробьев

