

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (ОГРН 1087746212388, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург) и его дочерних организаций (далее – Группа), состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, промежуточных сокращенных консолидированных отчетов об изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2017 года, а также ее финансовые результаты деятельности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для

профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита промежуточной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры
<i>Облигации и купонный доход</i>	
<p>В 2012 году единственным участником ООО «Газпром капитал» принято решение о размещении документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций ООО «Газпром капитал» на предъявителя серий 04, 05 и 06 общей номинальной стоимостью 30 млрд. руб., обеспеченных поручительством ПАО «Газпром» с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев биржевых облигаций и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке.</p> <p>При первоначальном признании данная группа обязательств была оценена по стоимости размещения за вычетом затрат по сделке. Впоследствии актив оценен по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки.</p> <p>Облигации серии 06, номинальной стоимостью 15 млрд. руб., погашены в</p>	<p>В ходе аудиторской проверки установлен вид долговых ценных бумаг, условия их размещения.</p> <p>Мы провели анализ и проверили математическую точность:</p> <ul style="list-style-type: none"> - амортизированной стоимости обязательств с использованием эффективной ставки; - начисления и выплаты расходов, порядок их погашения; - выбытия облигаций (погашения и исключения из котировального списка). <p>Аудитором проверено раскрытие информации о выпуске и выбытии облигаций, начисления и выплаты купонного дохода.</p> <p>Информация об облигациях и процентах к уплате раскрыта в пункте 10 Примечаний к финансовой отчетности ООО «Газпром капитал», подготовленной в соответствии с</p>

<p>2016 г., облигации серии 05, номинальной стоимостью 10 млрд. руб., погашены в 2017 г., облигации серии 04, номинальной стоимостью 5 млрд. руб., планируются к погашению 15.02.2018 г.</p> <p>В 2014г. единственным участником ООО «Газпром капитал» принято решение о размещении документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций ООО «Газпром капитал» на предъявителя серий БО-01, БО-02, БО-03, БО-04, БО-05 и БО-06 в количестве 60 млн. штук номинальной стоимостью 1000 рублей на общую сумм 60 млрд. руб., обеспеченных поручительством ПАО «Газпром» с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев биржевых облигаций и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке.</p> <p>Размещение облигаций БО-05, БО-6 состоялось 15.02.2017г. со сроком погашения 3640 дней с даты начала размещения облигаций. Общая сумма размещенных облигаций 30 млрд. руб.</p> <p>При первоначальном признании данная группа обязательств была оценена по стоимости размещения за вычетом затрат по сделке. Впоследствии актив оценен по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки.</p> <p>Мы уделили особое внимание этому вопросу в связи с существенным влиянием колебания рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств ООО «Газпром капитал».</p>	<p>Международными стандартами финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.</p> <p>По результатам выполненной работы мы подтвердили правомерность погашения облигаций, правильность расчета амортизированной стоимости обязательств с использованием эффективной ставки, начисления и выплаты купонного дохода.</p>
---	---

Момент признания выручки от оказания услуг

Выручка дочерней компании ООО «Газпром ЕРЦ» от оказания услуг по обработке документации признается исходя из степени выполнения операции по состоянию на конец отчетного периода.

Для определения суммы, которая отражена в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе применяются суждения, исходя из стоимости услуг по определенной в договоре цене и количестве документов, обработанных ООО «Газпром ЕРЦ» за отчетный период.

Мы уделили особое внимание этому вопросу в связи с тем, что метод признания выручки от реализации услуг исходя из степени завершенности обеспечивает полезную информацию об объемах деятельности по оказанию услуг и результатах этой деятельности за период.

Мы оценили методологию признания доходов по договорам, связанным с оказанием услуг по обработке документации, в течение одного или более чем одного периода, исходя из стоимости услуг по определенной в договоре цене и количестве документов, обработанных ООО «Газпром ЕРЦ» за отчетный период.

Мы провели анализ условий, при которых результат операций можно надежно оценить, а именно:

- сумма выручки может быть надежно оценена;

- поступление в организацию экономических выгод, связанных с операцией, является вероятным;

- степень выполнения операции по состоянию на конец отчетного периода может быть надежно оценена;

- затраты, уже понесенные по операции, и затраты, необходимые для завершения ее выполнения, могут быть надежно оценены.

Информация о сумме доходов от оказания услуг по обработке документации отражена в составе прочих операционных доходов (пункт 6 Примечаний к финансовой отчетности ООО «Газпром капитал», подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.)

По результатам выполненной работы мы подтвердили эффективность суждения

	относительно метода признания выручки от реализации услуг исходя из степени завершенности по состоянию на конец отчетного периода.
--	--

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2017 года и в Ежеквартальном отчете эмитента за 2 квартал 2017 года, но не включает промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита промежуточной

сокращенной консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение, Наталья Викторовна Гига (квалификационный аттестат № 06-000269).

Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

по доверенности № 3/Д от 01.01.2018 г.

квалификационный аттестат

№ 03-000011,

протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»,

ОГРН 1147847543601,

Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т, д.150,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация),

основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11403072077.

«22» января 2018 года

ООО «Газпром капитал»

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность, подготовленная в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности**

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	2
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	6
1. Информация о компании	6
2. Основа представления информации	6
3. Основные принципы учетной политики	6
4. Чистый процентный доход	8
5. Операционные доходы и расходы	8
6. Налог на прибыль	8
7. Займы выданные, депозиты, проценты к получению	9
8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	10
9. Прочие краткосрочные активы	12
10. Кредиты и займы, проценты к уплате	12
11. Вознаграждения работникам	14
12. Денежные средства и эквиваленты, финансовые активы, удерживаемые до погашения	14
13. Капитал	15
14. Влияние обменных курсов валют	15
15. Сделки со связанными сторонами и связанные с правительством предприятия	16
16. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	17
17. Общий совокупный доход / убыток	18
18. События после отчетной даты	18

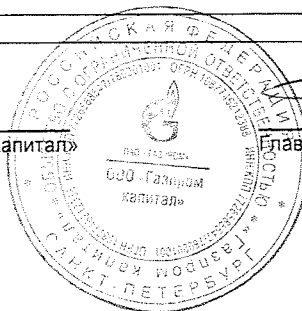
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

(в тысячах российских рублей)

		30.06.2017	31.12.2016
	Прим.		
АКТИВЫ			
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	12	3 295	409 015
Депозиты		16 500	515 500
Проценты к получению	7	1 143 368	431 124
Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов выданных	7	5 866 782	10 000 000
Финансовые активы, удерживаемые до погашения			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	8	1 867 589	1 867 589
Текущие налоговые активы		0	146
Прочие краткосрочные активы	9	189 555	111 087
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		9 087 091	13 334 460
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Долгосрочные займы и дебиторская задолженность	7	30 000 000	5 000 000
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	8	29 775	29 591
Отложенные активы по налогу на прибыль	6	6 363	317
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		30 036 138	5 029 908
ИТОГО АКТИВЫ		39 123 229	18 364 368
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	16	24 174	15 042
Краткосрочные вознаграждения работникам	11	3 579	1 802
Задолженность по текущему налогу на прибыль		13 467	8
Проценты к уплате	10	1 126 179	418 908
Краткосрочные кредиты и займы	10	4 999 628	9 999 908
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		6 167 027	10 435 668
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	10	29 995 064	4 999 346
Долгосрочные вознаграждения работникам			
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	6	1 034	81
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		29 996 097	4 999 427
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		36 163 125	15 435 095
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	13	2 568 590	1 868 590
Добавочный капитал	13	315 600	315 600
Резервный капитал	13	1 631	1 601
Предоплаты участников		-	700 000
Нераспределенная прибыль		75 156	44 355
Неконтролирующая доля		(874)	(874)
ИТОГО КАПИТАЛ		2 960 104	2 929 273
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		39 123 229	18 364 368

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.

«18» января 2018 г.



Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.

«18» января 2018 г.


ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

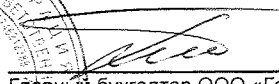
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о
прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
ООО «Газпром капитал» за три и шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года**

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017	2016	2017	2016
Процентные доходы	4	804 680	287 363	1 332 890	724 326
Процентные расходы	4	(760 104)	(284 242)	(1 272 597)	(718 748)
Чистый процентный доход / (расход)		44 575	3 120	60 293	5 578
Прочие операционные доходы	5	28 503	23 098	64 783	23 098
Операционные расходы, нетто	5	(41 641)	(21 245)	(85 133)	(34 011)
Операционная прибыль / (убыток)		31 437	4 974	39 942	(5 334)
Дивидендный доход от финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	20	1 300	114	1 410
Прибыль до налогообложения		31 457	6 274	40 056	(3 924)
Текущий налог на прибыль (Расходы) / доходы по отложенному налогу на прибыль	6	(10 985) 16 114	17 (1 279)	(14 318) 5 094	(16) 898
Налог на прибыль		5 130	(1 262)	(9 224)	882
Прибыль / (убыток) за период		36 587	5 013	30 831	(3 042)
Общий совокупный доход / (убыток)	17	36 587	5 013	30 831	(3 042)
Прибыль / (убыток) периода, относящаяся к:					
ООО "Газпром капитал"		36 587	4 975	30 831	(3 008)
Неконтролирующей доле участия		0	38	0	(33)
Общий совокупный доход / (убыток), относящийся к:					
ООО "Газпром капитал"		36 587	4 975	30 831	(3 008)
Неконтролирующей доле участия		0	38	0	(33)


 Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
 Воробьев В.С.
 «18» января 2018 г.




 Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
 Тараканов А.Г.
 «18» января 2018 г.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

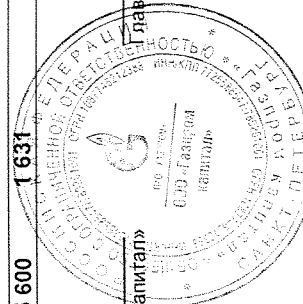
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале
ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года**

(в тысячах российских рублей)

	Доля акционеров ООО «Газпром капитал»					Итого	Неконтролирующая доля	ИТОГО
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Предоплаты участников	Нераспределенная прибыль			
Сальдо на 01.01.2016	1 868 590	1 700	906	-	46 550	1 917 746	-	1 917 746
Прибыль за период	-	-	-	-	(3 008)	(3 008)	(33)	(3 042)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	-	-	-	-	(3 008)	(3 008)	(33)	(3 042)
Вклад в имущество	-	13 900	-	-	-	13 900	-	13 900
Отчисление в резервный капитал	-	-	695	-	(695)	-	-	-
Сальдо на 30.06.2016	1 868 590	15 600	1 601	-	42 846	1 928 637	(33)	1 928 604
Сальдо на 01.01.2017	1 868 590	315 600	1 601	700 000	44 355	2 930 146	(874)	2 929 273
Прибыль за период	-	-	-	-	30 831	30 831	-	30 831
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	-	-	-	-	30 831	30 831	-	30 831
Реклассификация статей	700 000	-	-	(700 000)	-	-	-	-
Отчисление в резервный капитал	-	-	30	-	(30)	-	-	-
Сальдо на 30.06.2017	2 568 590	315 600	1 631	-	75 156	2 960 978	(874)	2 960 104

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.

Генеральный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.



ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о
движении денежных средств
ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года**

(в тысячах российских рублей)

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017	2016
Денежные потоки от операционной деятельности	Прим.		
Проценты полученные	7	620 645	1 145 622
Проценты уплаченные	10	(564 750)	(1 127 981)
Прочие операционные поступления		25	35
Прочие операционные платежи (Уплата)/Возврат налога на прибыль		(89 527) (714)	(31 149) 704
Денежные потоки от операционной деятельности до изменения в активах и обязательствах		(34 321)	(12 770)
Долгосрочные займы и кредиты выданные	7	(30 000 000)	-
Поступления от погашения долгосрочных займов и кредитов	7	10 000 000	15 000 000
Краткосрочные займы и кредиты выданные	7	(905 945)	-
Поступления от погашения краткосрочных займов и кредитов	7	39 163	-
Размещение депозитов	7,12	(13 500)	(11 200)
Поступления от возврата депозитов	7,12	512 500	-
Поступления от выпуска долговых обязательств	10	29 996 305	-
Погашение долговых обязательств	10	(10 000 000)	(15 000 000)
Кредиты и займы полученные	10	-	30 000
Итого денежный поток от операционной деятельности		(405 798)	6 030
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Приобретение финансовых активов, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи	8	-	(26 400)
Дивиденды полученные	8	114	110
Итого денежный поток от инвестиционной деятельности		114	(26 290)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Вклад в имущество	13	-	13 900
Итого денежный поток от финансовой деятельности		-	13 900
Влияние обменных курсов валют	14	(35)	(200)
Чистый денежный поток		(405 720)	(6 560)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода		409 015	42 071
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода		3 295	35 511

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.

В.С. Воробьев



Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.

А.Г. Тараканов

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

**Примечания к консолидированной промежуточной
сокращенной финансовой отчетности
ООО «Газпром капитал» за три и шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года**

1. Информация о компании

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (далее – Компания) осуществляет свою деятельность на рынке долгового капитала с целью привлечения средств для финансирования потребностей Группы Газпром, в основном путем выпуска долговых ценных бумаг, в первую очередь корпоративных облигаций, номинированных в рублях.

Компания зарегистрирована в феврале 2008 года. В 2010 году изменено название с ООО «Кап-Инфин» на ООО «Газпром капитал». Компания зарегистрирована по адресу: 142770, г. Москва, п. Сосенское, пос. Газопровод, 101, кор. 9.

Компания входит в Группу Газпром. Материнским предприятием Компании и конечным фактическим материнским предприятием Группы Газпром является ПАО «Газпром», доля владения 100% в уставном капитале Компании.

2. Основа представления информации

2.1. Периметр консолидации

На дату составления отчетности Компания осуществляет контроль над ООО «Газпром единый расчетный центр» (сокращенно ООО «Газпром ЕРЦ» - Примечание 15.2), зависимых и совместных предприятий нет. Компания и ее дочернее предприятие образует группу (далее Группа Газпром капитал). Настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает результаты деятельности материнской и дочерней компаний.

2.2. Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями закона № 208-ФЗ от 27.07.2010г. «О консолидированной финансовой отчетности» и в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Данная консолидированная финансовая отчетность утверждена к выпуску 18 января 2018 года.

2.3. Валюта представления и функциональная валюта

Функциональной валютой Компании являются российские рубли. Финансовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

3. Основные принципы учетной политики

В настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики и методы расчета, что и в последней годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

При признании и оценке активов, обязательств, доходов, расходов и потоков денежных средств, отраженных в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство Компании, использует информацию, имеющуюся к середине года или вскоре после этого. Оценка статей за двенадцать месяцев может отражать возможные изменения в расчетных оценках сумм, отраженных в отчетности за первое полугодие, при этом суммы, отраженные в настоящем промежуточном сокращенном финансовом отчете за первое полугодие, не подлежат ретроспективной корректировке.

Новые и пересмотренные МСФО

Ряд новых изменений к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года. Компания применяла вышеуказанные стандарты последовательно ко всем периодам настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, в том числе следующие изменения к стандартам:

Новый стандарт МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» обязателен к применению с 1 января 2017 года. Он заменит ряд действующих стандартов, в том числе МСФО (IAS) 18 «Выручка», МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», КРМФО (IFRIC) 13 «Программы лояльности клиентов», КРМФО (IFRIC) 15 «Соглашения на строительство объектов недвижимости», КРМФО (IFRIC) 18 «Передача активов от клиентов», ПКР (SIC) 31 «Выручка – бартерные операции, включающие рекламные услуги». Также новый стандарт уточняет момент признания выручки, учет переменного вознаграждения, учет затрат, связанных с заключением и исполнением договора, а также устанавливает новые требования к раскрытию информации о выручке. Руководство Компании полагает, что применение МСФО (IFRS) 15 не окажет значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании.

Документ «Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков (Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»)» вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Данные поправки уточняют признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков, связанных с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости. В поправках разъясняется, что на основании нерезализованных убытков по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости в финансовой отчетности, но в целях налогообложения оцениваемых по себестоимости, могут возникать вычитаемые временные разницы. Уточняется также, что оценка возможной будущей налогооблагаемой прибыли не ограничена балансовой стоимостью актива, а также, что при сравнении вычитаемых временных разниц с будущей налогооблагаемой прибылью будущая налогооблагаемая прибыль не включает в себя налоговые вычеты, связанные со сторнированием данных вычитаемых временных разниц. Руководство Компании полагает, что данные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» будут действовать в отношении годовых периодов, начинающихся не ранее 1 января 2017 года, применяются перспективно и допускают досрочное применение. Данные поправки требуют раскрытия информации, позволяющей пользователям финансовой отчетности оценить изменения в обязательствах, вызванные финансовой деятельностью. Поправки не дают определения финансовой деятельности, но разъясняют, что финансовая деятельность основана на существующем определении, данном в МСФО (IAS) 7. Несмотря на отсутствие определенных требований к порядку соблюдения новых изменений, данные поправки включают в себя примеры того, как организация может достигнуть цели этих поправок. Руководство Компании полагает, что данные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям, вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2018 года; полный перечень данных стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям раскрыт в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Компания не применяла досрочно данные стандарты, изменения к стандартам и разъяснениям. Руководство Компании полагает, что новые стандарты, изменения к стандартам и разъяснениям не окажут существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании.

4. Чистый процентный доход

Процентный доход начислен по группе займов, предоставленных для ПАО «Газпром» компанией ООО «Газпром капитал», а также по займу, предоставленному для ПАО «Газпром» дочерней компанией ООО «Газпром ЕРЦ», а также по краткосрочным депозитам и остаткам денежных средств на счетах. Процентный расход начислен по группе облигационных займов ООО «Газпром капитал», а также по краткосрочному займу, предоставленному ПАО «Газпром» для ООО «Газпром ЕРЦ».

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016	2017	2016
Процентный доход	804 680	287 363	1 332 890	724 326
в том числе:				
Займы ПАО "Газпром", предоставленные ООО "Газпром капитал"	775 993	286 871	1 284 440	718 973
Займы ПАО "Газпром", предоставленные ООО "Газпром ЕРЦ"	13 976	-	13 976	-
Депозиты и остатки денежных средств на счетах	14 711	492	34 475	5 353
Процентный расход	(760 104)	(284 242)	(1 272 597)	(718 748)
в том числе:				
Облигации серии 04 (7,55%)	(94 268)	(94 227)	(187 497)	(188 513)
Облигации серии 05 (7,55%)	-	(188 454)	(97 321)	(376 842)
Облигации серии 06 (7,50%)	-	-	-	(151 162)
Облигации серии БО-05 (8,90%)	(332 918)	-	(493 890)	-
Облигации серии БО-06 (8,90%)	(332 918)	-	(493 890)	-
Прочие кредиты и займы полученные	-	(1 562)	-	(2 231)
Чистый процентный доход / (расход)	44 575	3 120	60 293	5 578

5. Операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы включают признанную выручку дочерней компании ООО «Газпром ЕРЦ» от реализации услуг по обработке документов для ПАО «Газпром».

Операционные расходы, нетто

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017	2016	2017	2016
Материальные расходы		(444)	(47)	(901)	(64)
Краткосрочные вознаграждения сотрудникам	11	(30 843)	(18 253)	(66 360)	(27 886)
Аренда помещений		(5 878)	(1 947)	(10 793)	(3 843)
Консультационные услуги		(760)	-	(1 120)	(171)
Финансовые услуги		(1 383)	-	(1 383)	(247)
Право на использование товарного знака*		-	-	(106)	-
Налоги, кроме налога на прибыль		(690)	(2)	(791)	(71)
Чистые курсовые разницы по операционным статьям	14	409	(341)	149	(625)
Прочие доходы		14	13	25	25
Прочие расходы		(2 066)	(668)	(3 854)	(1 129)
Итого операционные расходы		(41 641)	(21 244)	(85 133)	(34 011)

6. Налог на прибыль

В состав текущего налога на прибыль входит налог на прибыль по обычным операциям, налог на дивидендный доход, если такой налог не удержан налоговым агентом, прибыль участника консолидированной группы налогоплательщиков (КГН), а также корректировки налога на прибыль прошлых периодов.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Текущие налоговые активы и обязательства

	30.06.2017	31.12.2016
Текущие налоговые активы	-	146
Задолженность по текущему налогу на прибыль	13 467	8

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и для целей налогообложения, приводят к возникновению временных разниц.

Отложенные налоговые активы и обязательства по статьям

	30.06.2017	31.12.2016
Отложенные налоговые обязательства		
Прочие краткосрочные активы	-	18 479
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	234	197
Кредиты и займы	1 062	149
	1 296	18 825
Отложенные налоговые активы		
Перенесенные неиспользованные налоговые убытки	(5 860)	(18 702)
Прочие краткосрочные активы	(503)	(103)
Краткосрочные вознаграждения работникам	(168)	(177)
Проценты к уплате	(93)	(80)
	(6 625)	(19 061)
Чистые налоговые обязательства	1 034	81
Чистые налоговые активы	(6 363)	(317)

Налог на прибыль признается на основе наиболее корректной оценки средневзвешенной годовой эффективной ставки налога на прибыль за полный финансовый год. Для расчета текущего и отложенного налога на прибыль сделана следующая оценка ставок:

- предполагаемая годовая ставка для расчета текущего налога на прибыль за 2017 год равна 20%,
- ставка для расчета налога на дивидендный доход составляет 13%,
- прогнозируемая ставка для будущих периодов, в которых предполагается реализация активов или обязательств, для расчета отложенного налога на прибыль составляет 20%.

7. Займы выданные, депозиты, проценты к получению

В 2013 году компания ООО «Газпром капитал» выдала компании ПАО «Газпром» группу долгосрочных займов на общую сумму 30 млрд. руб., периодичность выплаты процентов – 2 раза в год в соответствии с графиком погашения. На конец отчетного периода займы 15 000 000 тыс. руб. и 10 000 000 тыс. руб. полностью погашены в связи с наступлением срока погашения.

Договор, тыс. руб.	Номинальная ставка	Эффективная ставка	Дата выдачи займа	Дата погашения
5 000 000	7.65%	7.65%	21.02.2013	13.02.2018
10 000 000	7.65%	7.65%	21.02.2013	14.02.2017
15 000 000	7.60%	7.60%	21.02.2013	16.02.2016

В 2017 году компанией ООО «Газпром капитал» выдана группа долгосрочных займов компании ПАО «Газпром» на общую сумму 30 млрд. руб., периодичность выплаты процентов – 2 раза в год в соответствии с графиком погашения.

Договор, тыс. руб.	Номинальная ставка	Эффективная ставка	Дата выдачи займа	Дата погашения
15 000 000	9,10%	9,10%	16.02.2017	06.02.2024
15 000 000	9,10%	9,10%	16.02.2017	06.02.2024

В 1-ом полугодии 2017 года дочерняя компания ООО «Газпром ЕРЦ» в рамках Договора займа №1 от 23.03.2017 предоставила ряд траншей компании ПАО «Газпром». Процентная ставка является плавающей (на

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

основе ставки MosPrime и премии за кредитный риск, которая для 2017 года составила 0,43%), и определяется применительно к отдельным частям займа, предоставленными в рамках каждого отдельного транша, проценты за пользование предоставленной суммой займа уплачиваются ежемесячно.

Займы выданные и депозиты на конец периода

	30.06.2017	31.12.2016
Займы ПАО "Газпром"	35 866 782	15 000 000
в т.ч. долгосрочная часть займов		
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	-	5 000 000
Договор 15млрд.руб. (9,10%)	15 000 000	-
Договор 15млрд.руб. (9,10%)	15 000 000	-
в т.ч. краткосрочная часть долгосрочных займов		
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	-	10 000 000
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	5 000 000	-
в т.ч. краткосрочный займ ООО "Газпром ЕРЦ"	866 782	-
Депозиты со сроком погашения более 3х месяцев и менее года, признанные краткосрочными финансовыми активами	16 500	515 500
Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев, признанные денежными эквивалентами	-	300 000
Итого	35 883 282	15 815 500

Проценты полученные в течение периода

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
По договорам займа с ПАО "Газпром"	586 154	1 140 616
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	190 726	190 726
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	381 452	381 452
Договор 15млрд.руб. (7,60%)	-	568 438
Займ ООО "Газпром ЕРЦ"	13 976	-
По депозитам и остаткам денежных средств на счетах	34 492	5 005
Итого	620 645	1 145 622

Проценты к получению на конец периода

	30.06.2017	31.12.2016
По договорам займа с ПАО "Газпром"	1 142 967	430 705
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	142 521	143 568
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	-	287 137
Договор 15млрд.руб. (9,10%)	500 223	-
Договор 15млрд.руб. (9,10%)	500 223	-
По депозитам и остаткам денежных средств на счетах	401	418
Итого	1 143 368	431 124

8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Доля в ОАО «Дальтрансгаз»

Доля Компании в ОАО «Дальтрансгаз» составляет 12%. Руководствуясь отчетом независимого оценщика ЗАО «Финансовый консультант», проводившего оценку неденежного вклада в уставный капитал, Общим собранием участников Компании была утверждена рыночная стоимость акций ОАО «Дальтрансгаз» в размере 1311,07 рублей за акцию, всего стоимость данного актива Компании составила 1 867 589 тыс. руб. (протокол собрания от 21.02.2008г.). Данный финансовый актив оценен как краткосрочный финансовый актив вследствие намерения руководства Компании реализовать данные финансовые активы в течение 12 месяцев после отчетного периода.

Доля в кооперативе "Gazprom Holding Cooperatie U.A."

Доля Компании в кооперативе "Gazprom Holding Cooperatie U.A." на конец отчетного периода составляет 0.00019% и является долгосрочными инвестициями в иностранное предприятие, классифицируемые как монетарная статья, которая составляет часть чистой инвестиции Компании в иностранное подразделение. Стоимость данного актива выражена в иностранной валюте, в соответствии с МСФО (IAS) 21 она пересчитывается в российские рубли по курсу закрытия, действующему на отчетную дату. В соответствии с намерениями Компании в отношении данного актива он классифицирован как долгосрочный финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи (долевой инструмент без рыночных котировок).

Доля в ООО «Газпром 335»

Доля Компании в ООО «Газпром 335» составила 1% (номинальная стоимость 100 рублей). В соответствии с намерениями Компании в отношении данного актива он классифицирован как долгосрочный финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи (долевой инструмент без рыночных котировок).

АО «ДРАГА»

В 2016 году Компания приобрела акции ЗАО «Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (сокращенное наименование ЗАО «СР-ДРАГА»). Годовым общим собранием акционеров ЗАО «СР-ДРАГА» (протокол № 29 от 27.05.2016) наименование общества было изменено - новое полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности», новое сокращенное наименование: АО «ДРАГА».

Компания приняла решение согласовать участие в ЗАО «СР-ДРАГА» путем приобретения у ПАО «Газпром автоматизация» 2 000 000 (двух миллионов) обыкновенных именных акций ЗАО «СР-ДРАГА» номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, общей стоимостью 2 000 000 рублей, что составляет 10 % уставного капитала ЗАО «СР-ДРАГА» (решение участника №187 от 17 декабря 2015 года). Стоимость акций оценивалась независимым профессиональным оценщиком и составила 26 400 тыс. руб. В настоящей финансовой отчетности актив признан по справедливой стоимости, равной стоимости приобретения акций. В соответствии с намерениями Компании в отношении данного актива он классифицирован как долгосрочный финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи (долевой инструмент без рыночных котировок).

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	30.06.2017	31.12.2016
Краткосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 867 589	1 867 589
в том числе:		
ОАО "Дальтрансгаз"	1 867 589	1 867 589
<i>доля на конец периода</i>	<i>12,0%</i>	<i>12,0%</i>
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	29 775	29 591
в том числе:		
Gazprom Holding Cooperatie U.A.	3 375	3 191
<i>доля на конец периода</i>	<i>0,00019%</i>	<i>0,00019%</i>
ООО "Газпром 335"	0,1	0,1
<i>доля на конец периода</i>	<i>1,0%</i>	<i>1,0%</i>
АО "ДРАГА"	26 400	26 400
<i>доля на конец периода</i>	<i>10,0%</i>	<i>10,0%</i>
Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 897 364	1 897 180

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Дивидендный доход от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016	2017	2016
Gazprom Holding Cooperatie U.A.	20	-	114	110
АО "ДРАГА"	-	1 300	-	1 300
Итого Дивидендный доход от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	20	1 300	114	1 410

Обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи

Оценивая вероятность обесценения данных финансовых активов, руководство Компании считает, что данных, свидетельствующих о существенном и/или длительном уменьшении справедливой стоимости ниже балансовой стоимости данных финансовых активов, не имеется. Признаков обесценения данных финансовых активов не выявлено.

9. Прочие краткосрочные активы

	30.06.2017	31.12.2016
Запасы	1 051	75
Дебиторская задолженность	185 473	109 024
Предоплаты	2 964	167
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (кроме НДС и налога на прибыль)	68	201
НДС к возмещению	-	476
Затраты на выпуск облигационного займа	-	1 144
Итого	189 555	111 087

10. Кредиты и займы, проценты к уплате

Облигации серии 04, 05, 06

В 2012 году единственным участником ООО «Газпром капитал» принято решение о размещении документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций ООО «Газпром капитал» на предъявителя серий 04, 05 и 06 общей номинальной стоимостью 30 млрд. руб., обеспеченных поручительством ПАО «Газпром» с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев биржевых облигаций и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке. Дата размещения облигаций на ФБ ММВБ - 21.02.2013г.

На конец отчетного периода обязательства по облигациям серии 05 (10 000 000 тыс. руб.) и 06 (15 000 000 тыс. руб.) полностью погашены в связи с наступлением срока погашения, данные облигации исключены из котировального списка.

Серия выпуска	Номинальная стоимость тыс. руб.	Стоимость размещения тыс. руб.	Номинальная ставка	Эффективная ставка	Дата размещения	Дата погашения
Серия 04	5 000 000	5 000 000	7.55%	7.56%	21.02.2013	15.02.2018
Серия 05	10 000 000	10 000 000	7.55%	7.56%	21.02.2013	16.02.2017
Серия 06	15 000 000	15 000 000	7.50%	7.51%	21.02.2013	18.02.2016

Выпуск облигаций серий БО-01 - БО-06

В 2014 году Компания приняла решение о размещении документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя серий БО-01, БО-02, БО-03, БО-04, БО-05, БО-06 в количестве 60 млн. штук номинальной стоимостью 1 000 рублей на общую сумму 60 млрд. руб. Выпуск проспекта эмиссии и включение облигаций в список, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, состоялись 16.12.2014г.

Сроки размещения данных облигаций на ФБ ММВБ были перенесены, размещение облигаций БО-05 и БО-06 состоялось 15.02.2017, в том числе размещено 15 млн. шт. облигаций БО-05 номинальной стоимостью 1000

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

руб. каждая и 15 млн. шт. облигаций БО-06 номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, на общую сумму 30 млрд. руб.

Серия выпуска	Номинальная стоимость тыс. руб.	Стоимость размещения тыс. руб.	Номинальная ставка	Эффективная ставка	Дата размещения	Дата погашения
Серия БО-05	15 000 000	15 000 000	8,90%	8,90%	15.02.2017	07.02.2024
Серия БО-06	15 000 000	15 000 000	8,90%	8,90%	15.02.2017	07.02.2024

Кредиты и займы на конец периода

	30.06.2017	31.12.2016
Долгосрочные кредиты и займы	29 995 063	4 999 346
в том числе:		
Облигации серии 04 (7,55%)	-	4 999 346
Облигации серии БО-05 (8,90%)	14 997 532	-
Облигации серии БО-06 (8,90%)	14 997 532	-
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть обязательств по долгосрочным займам	4 999 628	9 999 908
в том числе:		
Облигации серии 04 (7,55%)	4 999 628	-
Облигации серии 05 (7,55%)	-	9 999 908
Итого Кредиты и займы	34 994 691	14 999 254
в том числе:		
Облигации серии 04 (7,55%)	4 999 628	4 999 346
Облигации серии 05 (7,55%)	-	9 999 908
Облигации серии БО-05 (8,90%)	14 997 532	-
Облигации серии БО-06 (8,90%)	14 997 532	-

Справедливая стоимость облигаций по данным котировок ММВБ

	30.06.2017	31.12.2016
тыс. руб.		
Облигации серии 04 (7,55%)	4 984 500	4 925 000
Облигации серии 05 (7,55%)	-	9 979 000
Облигации серии БО-05 (8,90%)	15 457 500	-
Облигации серии БО-06 (8,90%)	15 457 500	-
Итого	35 899 500	14 904 000
удельный вес в балансовой стоимости		
Облигации серии 04 (7,55%)	99,7%	98,5%
Облигации серии 05 (7,55%)	-	99,8%
Облигации серии БО-05 (8,90%)	103,1%	-
Облигации серии БО-06 (8,90%)	103,1%	-
Итого	102,6%	99,4%

Проценты к уплате на конец периода

	30.06.2017	31.12.2016
Облигации серии 04 (7,55%)	138 602	139 636
Облигации серии 05 (7,55%)	-	279 272
Облигации серии БО-05 (8,90%)	493 788	-
Облигации серии БО-06 (8,90%)	493 788	-
Итого	1 126 179	418 908

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Проценты уплаченные в течение периода

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Облигации серии 04 (7,55%)	188 524	188 250
Облигации серии 05 (7,55%)	376 226	376 500
Облигации серии 06 (7,50%)	-	561 000
Итого	564 750	1 125 750

11. Вознаграждения работникам

Расходы на вознаграждения работникам за период

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016	2017	2016
Краткосрочные вознаграждения работникам, в том числе:				
Расходы на резерв по оплате отпусков	1 905	1 231	4 224	1 915
Расходы на оплату труда	21 352	13 732	45 866	20 589
Расходы на обязательные социальные взносы	4 600	3 290	11 429	5 356
Добровольное страхование и прочие соц. выплаты	2 986	-	4 840	26
Итого	30 843	18 253	66 360	27 886

Вознаграждения работникам, входящим в состав старшего руководящего персонала отчитывающегося предприятия за период

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016	2017	2016
Вознаграждения работникам, входящим в состав старшего руководящего персонала отчитывающегося предприятия	10 806	10 427	23 544	17 975
В том числе:				
ООО "Газпром капитал"	2 423	4 046	4 983	7 351
ООО "Газпром ЕРЦ"	8 383	6 381	18 560	10 624

Обязательства по выплате вознаграждений работникам на конец периода

	30.06.2017	31.12.2016
Краткосрочные вознаграждения работникам		
Резерв на оплату отпусков	3 579	1 802
Итого	3 579	1 802

12. Денежные средства и эквиваленты, финансовые активы, удерживаемые до погашения

В составе денежных средств и их эквивалентов отражены наличные денежные средства, средства на счетах в банках и краткосрочные депозиты. Денежных средств или эквивалентов с ограничением использования на конец отчетного или сравнительных периодов нет.

Денежные средства и эквиваленты на конец периода

	30.06.2017	31.12.2016
Расчетные счета	1 899	107 603
Валютные счета (USD)	1 397	1 412
Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев	-	300 000
Итого	3 295	409 015

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Депозиты со сроком погашения более 3-х месяцев с даты приобретения*

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
На начало периода	515 500	-
Размещение депозитов	13 500	11 200
Возврат депозитов	(512 500)	-
На конец периода	16 500	11 200

* Данные депозиты классифицированы в категорию "Займы и дебиторская задолженность"

Депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее с даты приобретения**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
На начало периода	300 000	-
Размещение депозитов	40 773 200	16 177 116
Возврат депозитов	(41 073 200)	(16 175 616)
На конец периода	-	1 500

** Данные депозиты классифицированы в категорию "Денежные средства и их эквиваленты"

13. Капитал

Уставный капитал Компании состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 2 568 590 тысяч рублей. На отчетную дату единственным участником Компании является ПАО «Газпром», которому принадлежит доля 100%. Добавочный капитал отражает дополнительный вклад участника Компании.

В соответствии с Решением участника от 17 февраля 2016 г. № 10 добавочный капитал увеличен за счет за счёт внесения ПАО «Газпром» дополнительного вклада денежными средствами в размере 13 900 тыс. руб.

В соответствии с Решением участника от 6 декабря 2016 г. № 190 уставный и добавочный капитал Компании увеличен за счёт внесения ПАО «Газпром» дополнительного вклада денежными средствами в размере 1 млрд. руб. (в том числе уставный капитал увеличен на 700 000 тыс. руб., добавочный капитал увеличен на 300 000 тыс. руб.).

Согласно российскому законодательству Компания распределяет прибыль в виде дивидендов или переводит ее в состав резервов. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской информации Компании, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Уставом Общества предусмотрена возможность создания резервного фонда в размере до 15% от величины уставного капитала Компании. Согласно Решению участника № 55 от 29.04.2016 по итогам работы Компании за 2015 год в резервный фонд сделано отчисление в размере 695 тыс. руб. Согласно Решению участника от 28 апреля 2017 г. № 79. по итогам работы Компании за 2016 год в резервный фонд сделано отчисление в размере 30 тыс. руб. В течение отчетного периода решений о выплате дивидендов по результатам 2016 года и 1 полугодия 2017 года не принималось, дивиденды не выплачивались.

14. Влияние обменных курсов валют

Влиянию обменных курсов валют подвержен актив, который соответствует определению чистых инвестиций в иностранные предприятия (доля в кооперативе Gazprom Holding, выраженная в евро), а также остатки на валютных счетах, выраженные в долларах США. Для пересчета активов по курсу на конец отчетного периода использовался официальный курс валют ЦБ РФ:

	30.06.2017	31.03.2017	31.12.2016	30.06.2016	31.03.2016
EUR/RUB	67,4993	60,5950	63,8111	71,2102	76,5386
USD/RUB	59,0855	56,3779	60,6569	64,2575	67,6076

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Курсовые разницы	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016	2017	2016
	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Gazprom Holding Cooperatie U.A.)	345	(266)	184
Остатки по валютным счетам (USD)	64	(74)	(35)	(200)
Итого курсовые разницы за период	409	(341)	149	(625)

Курсовые разницы от пересчета инвестиций в иностранные предприятия учтены в прибылях или убытках отчета о совокупном доходе.

15. Сделки со связанными сторонами и связанные с правительством предприятия

15.1. Связанные с правительством предприятия

Правительство Российской Федерации косвенно осуществляет контроль над Компанией, доля Правительства РФ в ПАО «Газпром» составляет 50,23%. Перечень связанных сторон – юридических лиц и связанных с правительством предприятий, операции с которыми отражены в финансовой отчетности Компании:

- ПАО «Газпром» (материнская компания)
- ОАО «Дальтрансгаз» (Группа Газпром)
- Gazprom Holding Cooperatie U.A. (Группа Газпром)
- «Газпромбанк» (АО) (Группа Газпром)
- ООО «Газпром ЕРЦ» (Группа Газпром)
- ООО «Газпром 335» (Группа Газпром)
- АО «ДРАГА» (Группа Газпром)

15.2. Дочерняя компания

В целях централизации казначейских функций Группы Газпром в 2015 году учреждена специализированная компания ООО «Газпром единый расчетный центр» (сокращенно ООО «Газпром ЕРЦ»), на момент учреждения доля ООО «Газпром капитал» составляла 99%.

В 2016 году Компания сделала вклад в ООО «Газпром ЕРЦ» в размере 1 000 000 тыс. руб. (в том числе 700 000 тыс. руб. в уставный капитал и 300 000 тыс. руб. в добавочный капитал), получив данные средства от материнской компании ПАО «Газпром» (Примечание 13). С учетом дополнительного взноса доля ООО «Газпром капитал» составила 99,9999% на конец отчетного периода.

15.3. Операции с материнской компанией и компаниями Группы Газпром

Все операции с компаниями – связанными сторонами, не выходят за рамки обычной повседневной деятельности и не проводились на нерыночных условиях. Суммы значительных операций и остатки на конец отчетного и сравнительного периодов представлены в соответствующих Примечаниях.

Операции со связанными сторонами ООО «Газпром капитал»

Перечень компаний - связанных сторон ООО «Газпром капитал»:

- ПАО «Газпром» (материнская компания)
- ООО «Газпром ЕРЦ» (дочерняя компания)
- ОАО «Дальтрансгаз»
- Gazprom Holding Cooperatie U.A.
- Банк ГПБ (АО)
- ООО «Газпром 335»
- АО «ДРАГА»

Основные операции с ПАО «Газпром» связаны с предоставлением займов в 2013 году (30 млрд. руб.) и в 2017 году (30 млрд. руб.) и выплатой процентов по данным займам в течение отчетного и сравнительного периодов (Примечания 4, 7), а также вкладом ПАО «Газпром» в имущество Компании (Примечание 13).

Основные операции с Банком ГПБ (АО) связаны с ведением расчетного счета, размещением депозитов, а также с выпуском корпоративных облигаций и выплатой купонного дохода в течение отчетного и сравнительного периодов (Примечания 4, 7, 10, 12).

Операции с компаниями ООО «Газпром ЕРЦ», ОАО «Дальтрансгаз», ООО «Газпром 335», АО «ДРАГА» и «Gazprom Holding Cooperatie U.A.» представляют собой владение долевыми инструментами данных компаний, получение дивидендного дохода, а также вклад в имущество ООО «Газпром ЕРЦ» (Примечания 8, 15.2).

Операции со связанными сторонами дочерней компании ООО «Газпром ЕРЦ»

Перечень компаний - связанных сторон дочерней компании ООО «Газпром ЕРЦ»:

- ООО «Газпром капитал» (учредитель, материнская компания)
- ООО «Газпром инвестпроект» (учредитель – неконтролирующая доля)
- ПАО «Газпром» (владение через ООО «Газпром капитал» 99,9999% на конец отчетного периода), в том числе Филиал УСЗ ПАО «Газпром»
- «Газпром корпоративный институт»
- ООО «Газинформсервис»
- ООО «Газпром информ»
- ООО «Газпром связь»
- ООО «Газпром телеком»
- Банк ГПБ (АО)
- АО СОГАЗ

Основные значительные операции с ПАО «Газпром» связаны с признанием выручки и соответствующей дебиторской задолженности (Примечания 5 и 9), а также с предоставленным займом ПАО «Газпром» для ООО «Газпром ЕРЦ» (Примечания 4, 7). Основная операция с материнской компанией ООО «Газпром капитал» связана с вкладом в имущество ООО «Газпром ЕРЦ» (Примечание 15.2). Основные операции с Банком ГПБ (АО) связаны с ведением расчетного счета, размещением депозитов (Примечания 4, 7, 12). Операции с другими компаниями – связанными сторонами не значительны по масштабу и связаны с приобретением товаров и услуг, необходимых для операционной деятельности ООО «Газпром ЕРЦ».

15.4. Вознаграждения руководящему персоналу

Основной руководящий персонал Компании представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора, главного бухгалтера, начальника отдела по правовой и корпоративной работе, начальника отдела корпоративных финансов и операций с ценными бумагами. Вознаграждение генеральному директору утверждается Соглашением (Приложение к трудовому договору). Вознаграждение остальных представителей основного руководящего персонала устанавливается в трудовых договорах (Примечание 11).

16. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30.06.2017	31.12.2016
Расчеты с поставщиками	291	380
Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами (кроме НДС и налога на прибыль)	-	3
Задолженность перед учредителями	40	-
НДС к уплате	23 822	14 620
Прочие краткосрочные обязательства	20	39
Итого	24 174	15 042

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

17.Общий совокупный доход / убыток

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016	2017	2016
Общий совокупный доход / (убыток)	36 587	5 013	30 831	(3 042)
В том числе:				
ООО "Газпром капитал"	7 622	1 228	7 909	303
ООО "Газпром ЕРЦ"	28 965	3 785	22 923	(3 345)

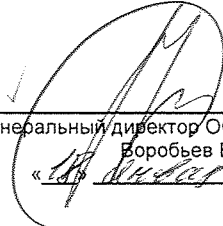
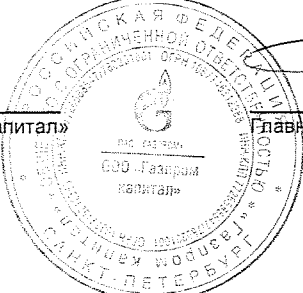
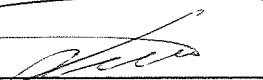
18.События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты до даты утверждения отчетности к выпуску связаны с изменениями экономической и политической ситуации. В 2014 году США, ЕС и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского сектора энергетики, что частично распространяется на Группу Газпром, изменений относительно санкций в течение отчетного периода и после отчетной даты не произошло.

В настоящее время Компания продолжает оценку влияния санкций, и считает, что они не оказывают существенное влияние на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность. После отчетной даты до даты выпуска отчетности значительным колебаниям подвергались курсы доллара и евро; ожидается, что неопределенность в отношении волатильности курса доллара и евро сохранится в дальнейшем

В течение 2014 года существенно повысились ставки ЦБ РФ, в том числе ключевая ставка выросла с 5% до 17%. Впоследствии ключевая ставка значительно снизилась; на конец отчетного периода ставка составляла 9%, затем ставка снизилась, и на дату утверждения отчетности ставка оставалась на уровне 7,75%. Ставки займов выданных и облигационных займов на момент предоставления займа и выпуска облигаций были сопоставимы со ставками, установленными ЦБ РФ для кредитов, обеспеченных нерыночными активами и поручительствами. Изменения рыночных ставок может повлиять на справедливую стоимость облигационных займов.

Данные события могут оказать существенное влияние на будущие операции и финансовый результат Компании, эффект которого в настоящее время сложно предсказать.

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
 Воробьев В.С.
 «18» декабря 2018 г.

Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
 Тараканов А.Г.
 «18» декабря 2018 г.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года