

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» » (ОГРН 1087746212388, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург) и его дочерних организаций (далее - Группа) по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает направление запросов, в первую очередь, лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема

аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

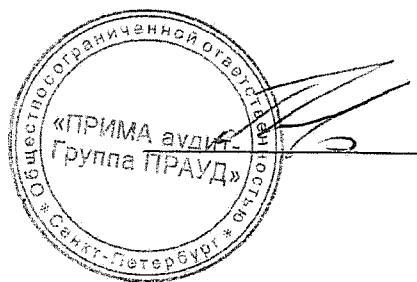
Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

«25» ноября 2020 года

Руководитель задания – Семенова Татьяна Анатольевна, квалификационный аттестат № 01-000939 от 29.10.2012г.

Руководитель департамента аудита
Е.П. Петрова
по доверенности № 3/Д от 01.01.2020
квалификационный аттестат № 03-000011
протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

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

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811

ООО «Газпром капитал»

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой
отчетности (не прошедшая аудит)**

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Содержание

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении | 3 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 4 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале | 5 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств | 7 |
| Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности | 8 |
| 1. Информация о компании | 8 |
| 2. Основные принципы учетной политики | 8 |
| 3. Дочерние компании | 10 |
| 4. Ассоциированные компании и совместные предприятия | 12 |
| 5. Финансовые доходы | 15 |
| 6. Финансовые расходы | 15 |
| 7. Операционные расходы | 16 |
| 8. Прочие доходы и расходы | 16 |
| 9. Налог на прибыль | 17 |
| 10. Денежные средства и эквиваленты | 17 |
| 11. Займы и дебиторская задолженность | 18 |
| 12. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости | 19 |
| 13. Доверительное управление | 23 |
| 14. Основные средства | 24 |
| 15. Аренда | 26 |
| 16. Прочие долгосрочные активы | 26 |
| 17. Прочие краткосрочные активы | 27 |
| 18. Кредиты и займы, проценты к уплате | 28 |
| 19. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 30 |
| 20. Прочие долгосрочные обязательства | 30 |
| 21. Прочие краткосрочные обязательства | 30 |
| 22. Вознаграждения работникам | 30 |
| 23. Капитал и резервы | 31 |
| 24. Сделки со связанными сторонами | 32 |
| 25. Сегментная отчетность | 32 |
| 26. Контрактные и условные обязательства | 32 |
| 27. События после отчетной даты | 33 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

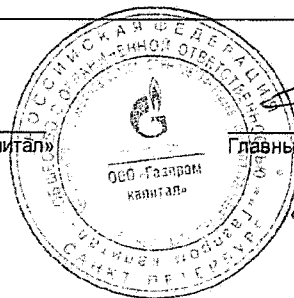
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

(в миллионах российских рублей)

| | | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| АКТИВЫ | Прим. | | |
| КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 10 | 7 354 | 25 062 |
| Займы и дебиторская задолженность | 11 | 363 866 | 309 693 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости | 12 | 1 981 | 3 141 |
| Прочие краткосрочные активы | 17 | 2 874 | 1 633 |
| ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | 376 075 | 339 528 |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Основные средства | 14 | 69 529 | 63 839 |
| Права пользования активом | 15 | 1 329 | 1 252 |
| Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия | 4 | 392 098 | 255 058 |
| Долгосрочные займы и дебиторская задолженность | 11 | 123 075 | 92 640 |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости | 12 | 357 634 | 492 695 |
| Отложенные активы по налогу на прибыль | 9 | 1 143 | - |
| Прочие долгосрочные активы | 16 | 5 820 | 2 120 |
| ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | 950 628 | 907 603 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 1 326 702 | 1 247 132 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 19 | 4 911 | 20 666 |
| Краткосрочные кредиты и займы | 18 | 9 046 | 9 547 |
| Краткосрочные обязательства по аренде | 15 | 210 | 223 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 21 | 6 | 12 |
| ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 14 173 | 30 448 |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 18 | 119 946 | 89 965 |
| Долгосрочные обязательства по аренде | 15 | 1 097 | 994 |
| Отложенное обязательство по налогу на прибыль | 9 | 5 071 | 5 543 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 20 | 24 174 | 21 358 |
| ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 150 289 | 117 860 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 164 462 | 148 309 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 23 | 240 523 | 240 523 |
| Добавочный капитал | | 812 245 | 778 273 |
| Резервы | | (5 774) | (13 583) |
| Нераспределенная прибыль | | 115 246 | 93 610 |
| Итого контролирующая доля | | 1 162 240 | 1 098 824 |
| Неконтролирующая доля | | 0 | 0 |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | 1 162 240 | 1 098 824 |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 1 326 702 | 1 247 132 |

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

«15» ноября 2020 г.



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

«15» ноября 2020 г.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
(не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о
прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
ООО «Газпром капитал» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

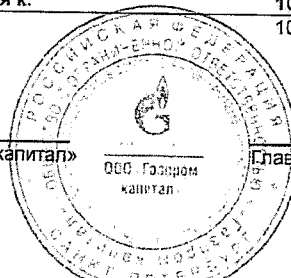
(в миллионах российских рублей)

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Дивидендный доход | 12 | 6 836 | 16 966 | 6 909 | 17 019 |
| Финансовые доходы | 5 | 5 549 | 2 611 | 9 708 | 5 000 |
| Финансовые расходы | 6 | (9 200) | (1 207) | (11 397) | (3 273) |
| Чистый процентный доход / (расход) | | 3 185 | 18 370 | 5 220 | 18 746 |
| Операционные расходы | 7 | (1 143) | (1 375) | (2 483) | (2 906) |
| Операционная прибыль / (убыток) | | 2 042 | 16 995 | 2 738 | 15 840 |
| Доля в прибыли ассоциированных компаний и совместных предприятий | 4 | 5 689 | 13 621 | 16 197 | 33 015 |
| Прочие доходы | 8 | 4 718 | 5 417 | 8 841 | 9 952 |
| Прочие расходы | 8 | (3 571) | (3 421) | (6 776) | (6 414) |
| Прибыль до налогообложения | | 8 878 | 32 612 | 21 001 | 52 393 |
| Текущий налог на прибыль | | (695) | (2 860) | (979) | (3 196) |
| (Расходы) / доходы по отложенному налогу на прибыль | | 965 | 3 | 1 614 | 5 |
| Налог на прибыль | 9 | 271 | (2 857) | 635 | (3 191) |
| Прибыль / (убыток) за год | | 9 149 | 29 755 | 21 636 | 49 202 |
| Прочий совокупный доход / (расход) | | | | | |
| <i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в состав прибыли или убытка:</i> | | | | | |
| Доля прочего совокупного дохода / (расхода) ассоциированных компаний и совместных предприятий | 4 | (25 071) | 82 | (3 846) | (253) |
| Курсовые разницы (эффект пересчета в валюту отчетности) | | (3 371) | (74 603) | 86 918 | (78 842) |
| | | (28 442) | (74 521) | 83 072 | (79 095) |
| <i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в состав прибыли или убытка:</i> | | | | | |
| Прибыль / (убыток) от изменения справедливой стоимости активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 12 | 30 089 | 138 811 | (75 279) | 124 004 |
| Переоценка обязательств по выплатам вознаграждения работникам | | (12) | - | 15 | - |
| | | 30 077 | 138 811 | (75 264) | 124 004 |
| Прочий совокупный доход / (расход) за год | | 1 635 | 64 290 | 7 809 | 44 909 |
| Совокупный доход за год | | 10 784 | 94 045 | 29 445 | 94 111 |

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Прибыль / (убыток), относящаяся к: | 9 149 | 29 755 | 21 636 | 49 203 |
| доле участия ООО "Газпром капитал" | 9 149 | 29 760 | 21 636 | 49 208 |
| неконтролирующей доле участия | - | (5) | - | (5) |
| Совокупный доход / (убыток), относящийся к: | 10 784 | 94 045 | 29 445 | 94 111 |
| доле участия ООО "Газпром капитал" | 10 784 | 94 050 | 29 445 | 94 116 |
| неконтролирующей доле участия | - | (5) | - | (5) |

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

«25» ноября 2020 г.



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

«25» ноября 2020 г.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
(не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале
ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2020 года**

(в миллионах российских рублей)

| | Доля участия ООО «Газпром капитал» | | | | | Неконтролирующая доля | ИТОГО |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|------------------|
| | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резерв, связанный с объединением под общим контролем | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Сальдо на 01.01.2019 | 240 523 | 763 273 | (89 488) | 85 263 | 53 634 | 4 | 1 053 209 |
| Прибыль за период | - | - | - | - | 49 208 | (5) | 49 203 |
| Прочий совокупный доход: | | | | | | | |
| - курсовые разницы (эффект перевода в валюту представления) | - | - | (36 664) | (42 178) | - | - | (78 842) |
| - изменение справедливой стоимости активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | 124 004 | - | - | 124 004 |
| - доля прочего совокупного дохода ассоциированных компаний и совместных предприятий | - | - | - | (253) | - | - | (253) |
| Итого прочий совокупный доход | - | - | (36 664) | 81 573 | - | - | 44 908 |
| Общий совокупный доход | - | - | (36 664) | 81 573 | 49 208 | (5) | 94 111 |
| Отчисление в резервный капитал в соответствии с законодательством | - | - | - | 7 | (7) | - | - |
| Дивиденды | - | - | - | - | (40) | - | (40) |
| Сальдо на 30.06.2019 | 240 523 | 763 273 | (126 153) | 166 842 | 102 795 | (0) | 1 147 280 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
(не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

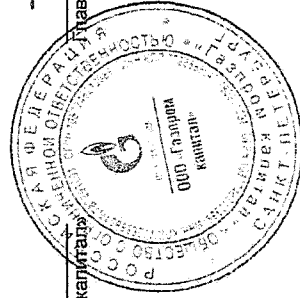
| | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|------------------|----------|------------------|
| Сальдо на 01.01.2020 | 240 523 | 778 273 | (88 358) | 74 776 | 93 610 | 1 098 824 | - | 1 098 824 |
| Прибыль за период | - | - | - | - | 21 636 | 21 636 | - | 21 636 |
| Прочий совокупный доход: | | | | | | | | |
| - курсовые разницы (эффект перевода в валюту представления) | - | - | 22 379 | 64 539 | - | 86 918 | - | 86 918 |
| - изменение справедливой стоимости активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | (75 279) | - | (75 279) | - | (75 279) |
| - доля прочего совокупного дохода ассоциированных компаний и совместных предприятий | - | - | - | (3 846) | - | (3 846) | - | (3 846) |
| - переоценка обязательств по выплатам вознаграждения работникам | - | - | - | 15 | - | 15 | - | 15 |
| Итого прочий совокупный доход | - | - | 22 379 | (14 571) | - | 7 809 | - | 7 809 |
| Общий совокупный доход | - | - | 22 379 | (14 571) | 21 636 | 29 445 | - | 29 445 |
| Взнос учредителя | - | 33 972 | - | - | - | 33 972 | - | 33 972 |
| Сальдо на 30.06.2020 | 240 523 | 812 245 | (65 979) | 60 206 | 115 246 | 1 162 240 | - | 1 162 240 |

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

«15» июля 2020 г.

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

«15» июля 2020 г.



ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МС-ФО
(не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

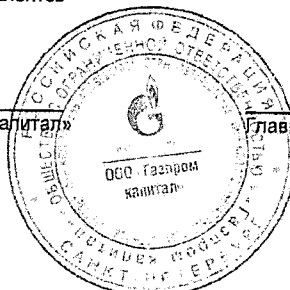
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о
движении денежных средств
ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2020 года**

(в миллионах российских рублей)

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Денежные потоки от операционной деятельности | | |
| Проценты полученные | 7 492 | 4 414 |
| Проценты уплаченные | (3 599) | (2 404) |
| Платежи по договорам доверительного управления | (9 367) | - |
| Прочие операционные поступления | 3 464 | 3 682 |
| Прочие операционные платежи | (483) | (7 785) |
| (Уплата)/Возврат налога на прибыль | (2 263) | (1 662) |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменения в активах и обязательствах | (4 756) | (3 755) |
| Займы и кредиты выданные | (265 951) | (103 049) |
| Поступления от погашения займов и кредитов | 230 595 | 7 381 |
| Поступления от возврата депозитов | - | 38 066 |
| Поступления от выпуска облигационных займов | 29 996 | 14 998 |
| Погашение кредитов и займов полученных | - | (25 479) |
| Итого денежный поток от операционной деятельности | (10 115) | (73 838) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | |
| Приобретение основных средств и нематериальных активов | (1 725) | (1 656) |
| Приобретение торговых финансовых инструментов | (231 756) | (211 565) |
| Поступление от реализации торговых финансовых инструментов | 231 725 | 210 507 |
| Приобретение акций, долей в собственности других компаний | (45 224) | - |
| Дивиденды полученные | 6 085 | 20 664 |
| Итого денежный поток от инвестиционной деятельности | (40 895) | 17 950 |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | |
| Вклад в имущество | 33 972 | - |
| Погашение обязательств по аренде | (103) | - |
| Выплаты дивидендов | - | (63) |
| Изменение периметра консолидации | (793) | - |
| Итого денежный поток от финансовой деятельности | 33 076 | (63) |
| Влияние обменных курсов валют | 226 | 601 |
| Чистый денежный поток | (17 709) | (55 350) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 25 062 | 63 584 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 7 354 | 8 235 |

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

«15» июля 2020 г.



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

«15» июля 2020 г.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

**Примечания к консолидированной промежуточной
сокращенной финансовой отчетности
ООО «Газпром капитал» за три и шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2020 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 том числе путем выпуска долговых ценных бумаг.

Компания зарегистрирована в феврале 2008 года. В 2010 году изменено название с ООО «Кап-Инфин» на ООО «Газпром капитал». Компания зарегистрирована по адресу: 194044, город Санкт-Петербург, Большой Сампониевский проспект, дом 60, литера А, помещение 2-9Н, комната 1061.

Компания ООО «Газпром капитал» и ее дочерние предприятия образуют группу (далее Группа Газпром капитал или Группа). Компания ООО «Газпром капитал» и ее дочерние предприятия входят в Группу Газпром. Материнским предприятием ООО «Газпром капитал» и конечным фактическим материнским предприятием Группы Газпром капитал является ПАО «Газпром», доля владения 100% в уставном капитале Компании.

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований. Политическая и экономическая нестабильность оказала и может продолжать оказывать существенное влияние на российскую экономику, включая введение санкций и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Ситуация на финансовых рынках характеризуется неопределенностью и волатильностью.

Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Группы в будущие отчетные периоды.

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром капитал, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

2. Основные принципы учетной политики

2.1. Заявление о соответствии

Настоящая консолидированная 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 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена к выпуску 25 ноября 2020 года.

2.2. Основа подготовки и представления информации

ООО «Газпром капитал» формирует финансовую отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Дочерние компании, включенные в периметр консолидации, зарегистрированы на территории стран Европейского союза (ЕС) и формируют финансовую отчетность в соответствии с законодательством страны регистрации или в соответствии с МСФО, принятыми на территории ЕС. Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность основана на учетных данных, сформированных в соответствии с финансовой отчетностью местных стандартов бухгалтерского учета или в соответствии с МСФО, принятыми на территории ЕС, с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Учетная политика применялась последовательно ко всем раскрытым периодам, кроме изменений учетной политики в результате применения новых стандартов, применимых с 1 января 2020 года, если не описано иное.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
(не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

2.3. Периметр консолидации

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает совокупные результаты деятельности материнской и дочерних компаний Группы Газпром капитал, доли участия в ассоциированных организациях, совместных предприятиях и операциях.

В соответствии с учетной политикой Группы Газпром капитал в консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность по МСФО включаются все контролируемые Группой Газпром капитал предприятия, показатели которых оценены руководством как существенные. Перечень контролируемых Группой Газпром капитал компаний, указан в Примечании 3. В периметр консолидированной финансовой отчетности включаются компании, чистые активы которых превышают 1% от совокупных чистых активов всех контролируемых компаний Группы на конец отчетного периода. Инвестиции в контролируемые предприятия, которые не вошли в периметр консолидации, оцениваются по исторической стоимости и учтены в составе прочих долгосрочных активов (Примечание 16).

2.4. Валюта представления и функциональная валюта

Финансовые показатели настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности выражены в миллионах российских рублей, если не указано иное.

Функциональной валютой каждой консолидируемой компании Группы является валюта основной экономической среды, в которой осуществляется деятельность. В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 21, Группа проанализировала ряд факторов, влияющих на определение функциональной валюты, и по результатам данного анализа определило функциональную валюту для каждой из компаний Группы. Функциональной валютой ООО «Газпром капитал» являются российские рубли. Несмотря на то, что большинство дочерних компаний зарегистрировано в ЕС, основные операции дочерних компаний осуществляются в долларах США и в российских рублях. Функциональной валютой компаний, входящих в группу «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.», являются национальные валюты стран, в которых осуществляются проекты.

Группа Газпром капитал применила следующие обменные курсы:

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.06.2019 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Курс USD/RUB на отчетную дату | 69,9513 | 61,9057 | 63,0758 |

2.5. Изменения в учетной политике

Новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2020 года или позднее

Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют определение бизнеса и упрощают оценку того, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов группой активов или бизнесом.

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют и приводят в соответствие определение термина «существенность», а также приводят рекомендации по улучшению последовательности в его применении при упоминании в МСФО.

Данные изменения к стандартам не оказали существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы Газпром капитал.

Стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, не вступившие в силу и не применяемые Группой Газпром капитал досрочно

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты. В частности, Группа Газпром капитал не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

- *Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»* (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- *Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»* (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

- *Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»* (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.
- *Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»* (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.

В настоящее время Группа Газпром капитал проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

2.6. Переклассификация и переименование статей отчетности

Кроме изменений, связанных с применением новых стандартов, для некоторых статей настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности изменена классификация с целью улучшения качества раскрытия показателей и понимания для пользователей, в том числе:

- статьи консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении «Резерв, связанный с объединением под общим контролем» и «Прочие резервы» объединены в общую статью «Резервы»;
- статья консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе «Доход / (расход), связанный с объединением под общим контролем» объединен со статьей «Курсовые разницы (эффект пересчета в валюту отчетности)»;
- названия статей консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств «Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости» и «Поступление от реализации финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости» изменены на «Приобретение торговых финансовых инструментов» и «Поступление от реализации торговых финансовых инструментов» соответственно.

3. Дочерние компании

По состоянию на 30 июня 2020 года Группа Газпром капитал контролирует следующие компании:

| Наименование компании | Доля ООО «Газпром капитал» | Включение в периметр консолидации | Страна регистрации | Основные виды деятельности |
|----------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| ООО «Газпром ЕРЦ» | 99,99% | Не включено | РФ | Деятельность по обработке данных |
| «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» | 100% | Включено | Нидерланды | Холдинговая деятельность |
| «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» | 100% | Включено | Нидерланды | Холдинговая деятельность |
| «Газпром Финанс Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Холдинговая деятельность |
| «Росингаз Лимитед» | 100% | Не включено | Кипр | Холдинговая деятельность |
| «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД» | 100% | Включено | Кипр | Холдинговая деятельность |
| «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Разведка и добыча газа |
| АО «Газпром зарубежнефтегаз» | 100% | Включено | РФ | Нефтегазовые проекты |
| «Газпром Бразил Есплорасау е Продусау Ltda.» | 100% | Включено | Бразилия | Представление интересов |
| «Газпром ЭП Интернэшнл Инвестментс Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Холдинговая деятельность |
| «Газпром ЭП Интернэшнл Сервисиз Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Нефтегазовые услуги |
| «Газпром Интернэшнл Германия ГмБХ» | 100% | Включено | Германия | Холдинговая деятельность |
| «Газпром Интернэшнл Проджектс Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Холдинговая деятельность /нефтегазовые проекты |
| «Газпром Интернэшнл Трейнинг Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Тренинги/обучение |
| «Газпром Интернэшнл ЮКей Лтд.» | 100% | Включено | Великобритания | Нефтегазовые проекты |
| «Газпром Латин Америка Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Холдинговая деятельность |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

| | | | | |
|-----------------------------------------|------|-------------|----------------|--------------------------|
| «Газпром Ливия Б.В.» | 100% | Включено | Нидерланды | Нефтегазовые проекты |
| «Газпром Ойл энд Гэз Найджириа Лимитед» | 100% | Включено | Нигерия | Нефтегазовые услуги |
| «ГП Эксплорасион и Продуксион С.Л.» | 100% | Включено | Испания | Холдинговая деятельность |
| «Газпром (Ю.К.) Лимитед» | 100% | Не включено | Великобритания | Разведка и добыча газа |
| «Газпром ЮК Ресорсез» | 100% | Не включено | Венесуэла | Разведка и добыча газа |

«Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.»

Компания «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» (Gazprom Holding Cooperatie U.A.) была учреждена 21 июня 2013 года, адрес: Йоханнес Вермеерстраат, 29, 1071 DL г. Амстердам, Нидерланды. В начале 2018 года компанией «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» владели ПАО «Газпром» и ООО «Газпром капитал». После передачи доли ПАО «Газпром» 04.04.2018 компания ООО «Газпром капитал» стала единственным участником «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» с долей владения 100%. ПАО «Газпром» остается конечным бенефициарным собственником «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» Основными видами деятельности «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» являются холдинговая и финансовая деятельность.

Дочерние компании «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» на 30.06.2020:

- «Газпром Финанс Б.В.» 99,99944000% (на 31.12.2019: 99,99944000%), холдинговая и финансовая деятельность;
- «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» 99,99999997% (на 31.12.2019: 99,99999997%), холдинговая и финансовая деятельность;
- «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» 99,99988300% (на 31.12.2019: 99,99988300%), холдинговая деятельность, разведка, добыча, реализация нефти и газа.

«Газпром Финанс Б.В.»

Компания «Газпром Финанс Б.В.» (Gazprom Finance B.V.) была зарегистрирована 18 февраля 1999 года в г. Амстердам, Нидерланды. По состоянию на 30.06.2020 «Газпром Финанс Б.В.» контролирует следующие компании:

- «Росингаз Лимитед» (Rosingaz Limited) 100% Кипр;
- «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД» (Gazfin Cyprus Limited) 100% Кипр.

Сделка по присоединению «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.»

19.09.2019 компания «Газпром Финанс Б.В.» приобрела 1 акцию компании «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.» (Gazprom Achim B.V.) у ООО «Газпром капитал», доля владения достигла 100%. 10.12.2019 была осуществлена сделка по присоединению «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.», после чего «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.» прекратила существование. С 01.01.2019 показатели «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.» включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность (Примечание 4).

«Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.»

Компания «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» (Gazprom Sakhalin Holdings B.V.) зарегистрирована 11 апреля 2007 в г. Амстердам, Нидерланды, на 30.06.2020 и 31.12.2019 владеет долей 50% +1 акция компании «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» без контроля (Примечание 4).

На 31.12.2019 компания также владела 100% «Газпром Геросгаз Холдинг Б.В.» (Gazprom Gerosgaz Holdings B.V.). «Газпром Геросгаз Холдинг Б.В.» на конец отчетного периода владела 100% «Газпром Геросгаз Менеджмент Б.В.» (Gazprom Gerosgaz Management B.V.). 13.05.2020 «Газпром Геросгаз Менеджмент Б.В.» ликвидирована. С 30.06.2020 компания «Газпром Геросгаз Холдинг Б.В.» прекратила существование в результате объединения с «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.».

«Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.»

Компания «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» (Gazprom EP International B.V.) была учреждена и зарегистрирована как частная компания с ограниченной ответственностью 27 апреля 2007 года, в г. Амстердам, Нидерланды. На 30.06.2020 Группа «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» контролирует следующие компании:

- АО «Газпром зарубежнефтегаз» - 100% РФ Нефтегазовые проекты
- «Газпром Бразил Есплорасау е Продусау С.А.» - 100% Бразилия Представление интересов
- «Газпром ЭП Интернэшнл Инвестментс Б.В.» - 100% Нидерланды Холдинговая деятельность
- «Газпром ЭП Интернэшнл Сервисиз Б.В.» - 100% Нидерланды Нефтегазовые услуги
- «Газпром Интернэшнл Германия ГмбХ» - 100% Германия Холдинговая деятельность

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

- «Газпром Интернэшнл Проджектс Б.В.» - 100% Нидерланды Холдинговая деятельность /нефтегазовые проекты
- «Газпром Интернэшнл Трейнинг Б.В.» - 100% Нидерланды Тренинги/обучение
- «Газпром Интернэшнл ЮКей Лтд.» - 100% Великобритания Нефтегазовые проекты
- «Газпром Латин Америка Б.В.» - 100% Нидерланды Холдинговая деятельность
- «Газпром Ливия Б.В.» - 100% Нидерланды Нефтегазовые проекты
- «Газпром Ойл энд Гэз Найджириа Лимитед» - 100% Нигерия Нефтегазовые услуги
- «ГП Эксплорасион и Продуксион С.Л.» - 100% Испания Холдинговая деятельность

Также в Группу «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» включены ассоциированные компании и совместные предприятия (Примечание 4).

С 25 января 2019 г. компания «Геодата Текникал Сервисиз Лтд» считается ликвидированной на основании одобрения Комиссии по корпоративным вопросам и регистрации Акта окончательного расчета в целях ликвидации. С 31 июля 2019 г. Правление компании «Газпром ЭП Интернэшнл Сервисиз Б.В.» прекратило деятельность представительства в Киргизии. С 14 октября 2019 г. Правление компании «Газпром ЭП Интернэшнл Сервисиз Б.В.» прекратило деятельность филиала в Москве. 29.01.2020 Правление «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» приняло решение о ликвидации компании «Газпром Интернэшнл Германия ГмБХ» со сроком выполнения 31 июля 2020 года.

«Газпром (Ю.К.) Лимитед» и «Газпром ЮК Ресорсез»

«Газпром (Ю.К.) Лимитед» (Gazprom (U.K.) Limited) контролирует компанию «Газпром ЮК Ресорсез» (Gazprom UK Resources, S.A.), ранее известную как АО «УрданетаГазпром-1», доля владения 100% обыкновенных акций. Основным видом деятельности «Газпром ЮК Ресорсез» является поиск потенциальных геологоразведочных проектов, а также добыча и продажа нефти, природного газа и сжиженного природного газа.

ООО "Газпром ЕРЦ"

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 ООО «Газпром капитал» сделала вклад в ООО "Газпром ЕРЦ" в размере 1 000 млн руб. (в том числе 700 млн руб. в уставный капитал и 300 млн руб. в добавочный капитал), получив данные средства от материнской компании ПАО «Газпром». С учетом дополнительного взноса доля ООО "Газпром капитал" составила 99,9999% на конец отчетного периода. Данный актив передан в доверительное управление ПАО «Газпром».

4. Ассоциированные компании и совместные предприятия

В Группу Газпром капитал включены следующие ассоциированные компании и совместные предприятия:

| | Доля на 30.06.2020 | Страна основной деятельности |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Ассоциированные компании: | | |
| «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» | 50%+1 | РФ |
| Банк ГПБ (АО) ¹ | 20,1133% | РФ |
| ПАО «ГАЗКОН» | 27,74223% | РФ |
| ПАО «ГАЗ-сервис» | 49,94998% | РФ |
| ООО «Ачим Девелопмент» | 24,98% | РФ |
| «Винтерсхалл АГ» | 49% | Германия |
| ОАО «УзЛИТИнефтегаз» | 25%+1 | Узбекистан |
| Совместные предприятия: | | |
| «НайГаз Энерджи Компани Лимитед» | 50% | Нигерия |
| «ПВГАЗПРОМ-НГВ» | 35,5% | Вьетнам |
| «Сервисиос ВенРус С.А.» | 40% | Венесуэла |
| «Винтерсхалл Нордзее Б.В.» | 50% | Нидерланды |

¹ На 30.06.2020 ООО «Газпром капитал» принадлежит 20,1133% (117 840 255 шт.) голосующих акций в Банк ГПБ (АО), доля ООО «Газпром капитал» в уставном капитале Банк ГПБ (АО) составляет 3,022%.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

В консолидированном отчете о финансовом положении отражена следующая стоимость инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия, оцененная по методу долевого участия:

| Стоимость инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| Ассоциированные компании и совместные предприятия «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.», в т. ч. | 22 832 | 21 238 |
| «Винтерсхалл АГ» | 17 173 | 15 590 |
| «Винтерсхалл Нордзее Б.В.» | 5 285 | 5 309 |
| Прочие | 374 | 339 |
| «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» | 223 851 | 176 333 |
| Банк ГПБ (АО) | 90 957 | - |
| ПАО «ГАЗКОН» | 17 388 | 18 446 |
| ПАО «ГАЗ-сервис» | 32 275 | 33 941 |
| ООО "Ачим Девелопмент" | 4 793 | 5 100 |
| Итого | 392 098 | 255 058 |

| Доля в прибыли ассоциированных компаний и совместных предприятий | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|
| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
| | 2020 | 2019 |
| Ассоциированные компании и совместные предприятия «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.», в т. ч. | (1 079) | 31 |
| «Винтерсхалл АГ» | (378) | (64) |
| «Винтерсхалл Нордзее Б.В.» | (708) | 74 |
| Прочие | 6 | 21 |
| «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» | 24 432 | 32 984 |
| Банк ГПБ (АО) | 15 885 | - |
| ПАО «ГАЗКОН» | (17) | - |
| ПАО «ГАЗ-сервис» | (22 942) | - |
| ООО "Ачим Девелопмент" | (81) | - |
| Итого | 16 197 | 33 015 |

| Доля прочего совокупного дохода / (расхода) ассоциированных компаний и совместных предприятий в прочем совокупном доходе | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|
| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
| | 2020 | 2019 |
| Ассоциированные компании и совместные предприятия «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.», в т. ч. | (77) | (96) |
| «Винтерсхалл АГ» | (62) | (104) |
| «Винтерсхалл Нордзее Б.В.» | 0,2 | 10 |
| Прочие | (15) | (2) |
| «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» | (35) | (157) |
| Банк ГПБ (АО) | (840) | - |
| ПАО «ГАЗКОН» | (1 041) | - |
| ПАО «ГАЗ-сервис» | (1 629) | - |
| ООО "Ачим Девелопмент" | (225) | - |
| Итого | (3 846) | (253) |
| Итого Доля в совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий | 12 351 | 32 762 |

«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»

18 апреля 2007 года компания «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» приобрела 50% + 1 акцию компании «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» (Sakhalin Energy Investment Company Ltd., сокращенно SEIC). Оценивая наличие контроля и применяя суждение, руководство пришло к выводу, что компания не контролирует данную компанию, а имеет значительное влияние по следующим причинам:

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

- 1) у компании «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» и у Группы Газпром капитал нет власти над объектом инвестиций, то есть у инвестора нет существующих прав, которые дают ему возможность направлять соответствующие действия (действия, которые существенно влияют на доходность объекта инвестиций);
- 2) у компании «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» и у Группы Газпром капитал нет прав на различные доходы от участия в объекте инвестиций;
- 3) у компании «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» и у Группы Газпром капитал нет возможности использовать свою власть над объектом инвестиций, чтобы повлиять на размер вознаграждений инвестора.

Свидетельств о наличии признаков обесценения «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» за шесть месяцев 2020 года и за 2019 год не выявлено.

В июне 2008 года Группа Газпром передала в залог банку-агенту «Мидзухо Банк Лтд.» акции организации «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» в обеспечение обязательств «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» по кредиту. По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года сумма обязательств «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» в пределах доли Группы (50%) составила 31 333 млн руб. (448 млн долл. США) и 37 022 млн руб. (598 млн долл. США) соответственно.

ПАО «ГАЗ-сервис» и ПАО «ГАЗКОН»

В 2019 году компания ООО «Газпром капитал» осуществила ряд сделок по приобретению активов, в том числе поэтапно приобрела 103 151 229 шт. акций в компании ПАО «ГАЗ-сервис» (49,94999%) и 55 444 937 шт. компании ПАО «ГАЗКОН» (29,94999%), в результате чего в отношении данных компаний достигла значительного влияния. До приобретения акций в данных компаниях ООО «Газпром капитал» имела право распоряжаться долями данных компаний на основании заключенных договоров доверительного управления с 30.05.2019: 29,94999% акций компании ПАО «ГАЗКОН» и 37,20366% акций компании ПАО «ГАЗ-сервис». Анализ признаков значительного влияния или контроля показал, что до приобретения акций в собственность компания ООО «Газпром капитал» не контролировала данные компании, а также не имела значительного влияния.

ПАО «ГАЗ-сервис» и ПАО «ГАЗКОН» осуществляют инвестиционную деятельность на рынке ценных бумаг. Данные компании включены в Группу Газпром.

ООО «Ачим Девелопмент»

В результате сделки по присоединению «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.» к «Газпром Финанс Б.В.» (Примечание 3) показатели «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.» включены в настоящую консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность, в том числе доля в компании ООО «Ачим Девелопмент» в размере 24,98%.

В таблице отражены выборочные показатели финансовой отчетности наиболее существенных ассоциированных компаний и совместных предприятий:

| | По состоянию на 30.06.2020 | | | За шесть месяцев, закончившихся 30.06.2020 | | |
|-------------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|
| | Активы | Обязательства | Чистые активы | Выручка | Прибыль / (убыток) | Совокупный доход |
| «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» | 1 004 914 | 557 212 | 447 702 | 173 544 | 48 863 | 48 793 |
| Банк ГПБ (АО) * | 7 071 796 | 6 336 983 | 734 813 | 232 005 | 28 253 | 34 068 |
| ПАО «ГАЗКОН» ** | 62 752 | 74 | 62 678 | 21 | 10 | 10 |
| ПАО «ГАЗ-сервис» ** | 64 714 | 99 | 64 615 | 29 | 20 | 17 |
| ООО «Ачим Девелопмент» | 69 154 | 49 965 | 19 189 | - | (325) | (325) |
| «Винтерсхалл АГ» | 54 992 | 41 290 | 13 701 | - | (771) | (830) |
| «Винтерсхалл Нордзее Б.В.» | 50 630 | 42 247 | 8 383 | 2 315 | (1 416) | (1 471) |

| | По состоянию на 31.12.2019 | | | За шесть месяцев, закончившихся 30.06.2019 | | |
|-------------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|
| | Активы | Обязательства | Чистые активы | Выручка | Прибыль / (убыток) | Совокупный доход |
| «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.» | 952 295 | 592 964 | 359 331 | 192 521 | 65 969 | 65 654 |
| Банк ГПБ (АО) * | 6 582 198 | 5 860 026 | 722 172 | 221 043 | 36 099 | 32 274 |
| ПАО «ГАЗКОН» ** | 62 750 | 6 | 62 744 | 936 | 927 | 927 |
| ПАО «ГАЗ-сервис» ** | 64 704 | 5 | 64 698 | 946 | 932 | 932 |
| ООО «Ачим Девелопмент» | 48 766 | 29 252 | 19 514 | - | (177) | (177) |
| «Винтерсхалл АГ» | 49 883 | 36 774 | 13 109 | 3 965 | (130) | (218) |
| «Винтерсхалл Нордзее Б.В.» | 46 920 | 38 023 | 8 897 | 4 605 | 148 | 66 |

* В выручку Банк ГПБ (АО) включены процентные и комиссионные доходы.

** В выручку ПАО «ГАЗКОН» и ПАО «ГАЗ-сервис» включены финансовые доходы (проценты, дивиденды).

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

5. Финансовые доходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Процентный доход ООО "Газпром капитал" по займам ПАО "Газпром" | 1 964 | 1 311 | 3 792 | 2 529 |
| Процентный доход по прочим займам | 3 465 | 874 | 5 718 | 1 629 |
| Проценты по депозитам и остаткам денежных средств на счетах | 94 | 403 | 144 | 803 |
| Доход от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убытки (ФА ССОПУ) | 26 | 16 | 54 | 31 |
| Доход «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» от комиссии за гарантию ПАО "Газпром" | - | 6 | - | 6 |
| Прочие финансовые доходы | - | 1 | - | 2 |
| Итого | 5 549 | 2 611 | 9 708 | 5 000 |

6. Финансовые расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Процентные расходы по облигациям ООО "Газпром капитал" | (1 934) | (1 283) | (3 730) | (2 470) |
| Амортизация дисконта по резерву на восстановление окружающей среды (сегмент нефтегазовой деятельности) | (37) | (34) | (71) | (69) |
| Процентный расход по обязательствам по аренде | (8) | (0) | (19) | (0) |
| Чистые курсовые разницы по финансовым операциям | (7 130) | 140 | (7 453) | (13) |
| Процентные расходы по прочим финансовым обязательствам | (90) | (30) | (124) | (720) |
| Итого | (9 200) | (1 207) | (11 397) | (3 273) |

Процентные расходы по облигациям ООО "Газпром капитал"

| Выпуск и номинальная ставка купона | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | 2020 | | | 2019 | | |
| | по эффективной ставке | в т. ч. по номинальной ставке купона | в т. ч. амортизация дисконта | по эффективной ставке | в т. ч. по номинальной ставке купона | в т. ч. амортизация дисконта |
| Облигации серии 04 (7,55%) | - | - | - | - | - | - |
| Облигации серии 05 (7,55%) | - | - | - | - | - | - |
| Облигации серии БО-05 (8,90%) | (665,9) | (665,7) | (0,2) | (662,2) | (662,0) | (0,2) |
| Облигации серии БО-06 (8,90%) | (665,9) | (665,7) | (0,2) | (662,2) | (662,0) | (0,2) |
| Облигации серии БО-01 (7,15%) | (178,3) | (178,3) | (0,0) | (177,3) | (177,3) | (0,0) |
| Облигации серии БО-02 (7,15%) | (178,3) | (178,3) | (0,0) | (177,3) | (177,3) | (0,0) |
| Облигации серии БО-03 (7,15%) | (356,6) | (356,5) | (0,1) | (354,6) | (354,5) | (0,1) |
| Облигации серии БО-04 (7,15%) | (356,6) | (356,5) | (0,1) | (354,6) | (354,5) | (0,1) |
| Облигации серии БО-001P-01 (7,99%) | (601,2) | (600,9) | (0,3) | (598,1) | (597,8) | (0,3) |
| Облигации серии БО-001P-02 (7,80%) | (589,1) | (586,6) | (2,5) | - | - | - |
| Облигации серии БО-001P-03 (5,70%) | (68,1) | (67,9) | (0,2) | - | - | - |
| Облигации серии БО-001P-04 (5,90%) | (70,4) | (70,3) | (0,1) | - | - | - |
| Итого | (3 730,3) | (3 726,6) | (3,7) | (2 470,4) | (2 469,8) | (0,6) |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

7. **Операционные расходы**

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Краткосрочные вознаграждения | (841) | (656) | (1 579) | (1 425) |
| Краткосрочная аренда и аренда малоценных активов | (28) | (15) | (45) | (31) |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | (96) | (178) | (179) | (375) |
| Амортизация активов с правом пользования | (64) | - | (128) | - |
| Консультационные и прочие профессиональные услуги | (95) | (96) | (179) | (175) |
| Аудиторские услуги | (6) | (8) | (11) | (9) |
| Налоги, кроме налога на прибыль | (53) | (40) | (100) | (80) |
| Офисные расходы | (64) | (80) | (123) | (149) |
| Чистые курсовые разницы по операционным статьям | 122 | (3) | (93) | (132) |
| Прочие операционные расходы | (19) | (300) | (46) | (530) |
| Итого | (1 143) | (1 375) | (2 483) | (2 906) |

8. **Прочие доходы и расходы****Прочие доходы**

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Выручка от продаж в сегменте нефтегазовой деятельности | 4 718 | 5 414 | 8 841 | 9 930 |
| Прочие доходы | - | 3 | - | 21 |
| Итого | 4 718 | 5 417 | 8 841 | 9 952 |

Прочие расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Себестоимость продаж в сегменте нефтегазовой деятельности, в т. ч.: | (3 422) | (3 298) | (6 507) | (6 221) |
| Краткосрочные вознаграждения | (3) | (4) | (7) | (7) |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | (1 822) | (1 682) | (3 644) | (3 364) |
| Прочая себестоимость | (1 596) | (1 612) | (2 856) | (2 849) |
| Расходы по разведке и оценке (сегмент нефтегазовой деятельности) | (50) | (71) | (123) | (142) |
| Чистый убыток от обесценения нефинансовых активов (сегмент нефтегазовой деятельности) | (22) | (16) | (42) | (33) |
| Прочие расходы в сегменте нефтегазовой деятельности | (53) | (36) | (102) | (18) |
| Итого по сегменту нефтегазовой деятельности | (3 547) | (3 421) | (6 773) | (6 414) |
| Прочие расходы | (25) | - | (3) | - |
| Итого | (3 571) | (3 421) | (6 776) | (6 414) |

Прочие доходы и расходы содержат, в основном, показатели деятельности дочерней компании «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.», в том числе показатели выручки от продаж газа и газового конденсата, оказания нефтегазовых услуг, оказания консультационных услуг и других продаж, себестоимость продаж, расходы по разведке и оценке, а также чистый убыток от обесценения нефинансовых активов. Расходы по разведке и оценке содержат расходы на приобретение сейсмических данных, а также геологические и геофизические расходы.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

9. 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.

| Текущие налоговые активы и обязательства | | |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| Актив по текущему налогу на прибыль (Прим.17) | 1 778 | 64 |
| Задолженность по текущему налогу на прибыль (Прим.19) | 551 | 790 |

В составе задолженности по текущему налогу на прибыль отражена чистая задолженность «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» как результат зачета предоплат и задолженности по налогу на прибыль:

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Актив по текущему налогу на прибыль «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» | 1 050 | 1 040 |
| Задолженность по текущему налогу на прибыль «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» | - | (1 673) |
| Актив / (Чистая задолженность) по текущему налогу на прибыль | 1 050 | (633) |

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по МСФО и для целей российского налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставкам, установленным соответствующим законодательством в юрисдикциях компаний Группы Газпром капитал, с преобладанием ставки 20% в Российской Федерации.

На 30.06.2020 признан отложенный актив по налогу на прибыль по нереализованным убыткам «Газпром Геросгаз Менеджмент Б.В.» (дочерней компании «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.»), которая ликвидирована в течение отчетного периода (Примечание 3).

| Отложенные налоговые активы / (обязательства) | | |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| Кредиты и займы | (11) | (7) |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости | 2 667 | (105) |
| Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия | (7 697) | (5 383) |
| Нереализованные убытки | 1 143 | - |
| Прочие статьи | (30) | (48) |
| Итого Отложенные налоговые активы | 1 143 | - |
| Итого Отложенные налоговые обязательства | (5 071) | (5 543) |

| Налог на прибыль за период | | |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
| | 2020 | 2019 |
| Текущий налог на прибыль | (979) | (3 196) |
| в том числе: | | |
| Корпоративный налог на прибыль | (201) | (673) |
| Удержанный налог на дивиденды | (824) | (2 523) |
| Корректировки прошлых лет | 46 | - |
| (Расходы) / доходы по отложенному налогу на прибыль | 1 614 | 5 |
| Налог на прибыль | 636 | (3 191) |

10. Денежные средства и эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов отражены наличные денежные средства, средства на счетах в банках и краткосрочные депозиты.

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Расчетные счета в рублях | 1 718 | 1 155 |
| Валютные счета | 5 009 | 23 354 |
| Денежные средства с ограничением к использованию | 621 | 552 |
| Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев | 6 | - |
| Касса | - | 1 |
| Итого | 7 354 | 25 062 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

11. Займы и дебиторская задолженность

Основную сумму займов составляют займы, выданные компаниями Группы Газпром капитал компании ПАО «Газпром», займы между компаниями Группы Газпром капитал и прочими связанными сторонами (компаниями Группы Газпром), в том числе в рамках соглашения «Кэш пул», а также займы, выданные внешним контрагентам в сегменте нефтегазовой деятельности.

Проценты к получению включают проценты по займам, выданным ПАО «Газпром», по займам в рамках соглашения «Кэш пул», а также проценты по депозитам и остаткам средств на текущих и расчетных счетах в банках.

Значительная часть займов и процентов к получению по соглашению «Кэш пул» являются внутригрупповыми операциями, показатели по которым исключены из настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Долгосрочные займы и дебиторская задолженность

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Займы ПАО "Газпром" | 120 000 | 90 000 |
| Долгосрочные займы прочим связанным сторонам | 326 | 209 |
| Долгосрочные займы прочие | 2 749 | 2 430 |
| Итого | 123 075 | 92 640 |

Краткосрочные займы и дебиторская задолженность

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Займы ПАО "Газпром" | 253 527 | 271 424 |
| Займы прочим связанным сторонам в рамках соглашения Кэш пул | 305 | 15 410 |
| Прочие займы связанным сторонам | 102 337 | 16 397 |
| Векселя PDVSA | 194 | 164 |
| Резерв на снижение стоимости займов выданных и векселей | (224) | (188) |
| Проценты к получению по займам ПАО "Газпром" от ООО "Газпром капитал" | 2 582 | 2 443 |
| Проценты к получению в рамках соглашения Кэш пул | - | 4 |
| Проценты по краткосрочным займам связанным сторонам | 1 210 | 715 |
| Проценты к получению по прочим займам и банковским депозитам | 582 | 18 |
| Торговая дебиторская задолженность | 3 313 | 2 887 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки дебиторской задолженности | - | (50) |
| Вознаграждения по договорам доверительного управления ООО "Газпром капитал" | 13 | 13 |
| Прочие займы и дебиторская задолженность | 27 | 456 |
| Итого | 363 866 | 309 693 |

ООО «Газпром капитал»

В 2017-2020 году компанией ООО «Газпром капитал» выдана группа долгосрочных займов компании ПАО «Газпром», периодичность выплаты процентов – 2 раза в год в соответствии с графиком погашения.

На 30.06.2020 общая сумма задолженности основного долга по данным займам составила 120 000 млн руб. (долгосрочная часть), на 31.12.2019 – 90 000 млн руб. Сумма задолженности по процентам по данным займам составила 2 582 млн руб. на 30.06.2020 (2 443 млн руб. на 31.12.2019).

| Договор | дата предоставления | срок возврата | Сумма займа по договору, руб. |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|
| Договор займа БО-001Р-02 от 17.07.2019 (7,9%) | 18.07.2019 | 1820 дней | 15 000 000 000 |
| Договор займа БО-001Р-01 от 05.06.2019 (8,09%) | 06.06.2019 | 1092 дней | 15 000 000 000 |
| Договор займа БО-001Р-03 от 02.06.2020 (6,8%) | 02.06.2020 | 1810 дней | 15 000 000 000 |
| Договор займа БО-001Р-04 от 02.06.2020 (6,0%) | 02.06.2020 | 2548 дней | 15 000 000 000 |
| Договор займа БО-01 от 26.02.2018 (7,35%) | 28.02.2018 | 2548 дней | 5 000 000 000 |
| Договор займа БО-02 от 26.02.2018 (7,35%) | 28.02.2018 | 2548 дней | 5 000 000 000 |
| Договор займа БО-03 от 26.02.2018 (7,35%) | 28.02.2018 | 2548 дней | 10 000 000 000 |
| Договор займа БО-04 от 26.02.2018 (7,35%) | 28.02.2018 | 2548 дней | 10 000 000 000 |
| Договор займа №1 от 10.02.2017 | 16.02.2017 | 2548 дней | 15 000 000 000 |
| Договор займа №2 от 10.02.2017 | 16.02.2017 | 2548 дней | 15 000 000 000 |

Кроме этого, компания ООО «Газпром капитал» заключила ряд краткосрочных договоров беспроцентного займа с ПАО «Газпром» в рамках соглашения Кэш пул. На 30.06.2020 общая сумма задолженности по данным займам составила 7 406 млн руб. (27 613 млн руб. на 31.12.2019).

23.03.2020 компания ООО «Газпром капитал» заключила договор субординированного займа с Банк ГПБ (АО), на 30.06.2020 задолженность по данному договору составляет 40 000 млн руб. (группа займов «Прочие займы связанным сторонам»).

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

25.11.2019 компания ООО «Газпром капитал» заключила договор беспроцентного займа с АО «Газпром газораспределение», на 30.06.2020 и 31.12.2019 задолженность по данному договору составляет 4 659 млн руб. (группа займов «Прочие займы связанным сторонам»).

Справедливая стоимость займов, депозитов, дебиторской задолженности приближена к их балансовой стоимости. Величина ожидаемых кредитных убытков, в соответствии с МСФО (IFRS) 9, является ничтожной.

12. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости

23.01.2020 компания ООО «Газпром капитал» приобрела в собственность ряд долевых финансовых инструментов, которые на 30.06.2020 классифицированы как финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости:

| Наименование организации-эмитента | Кол-во акций, шт. | Доля, % |
|-----------------------------------|-------------------|-----------|
| АО "Минудобрения" | 5 | 14,81149% |
| ПАО "Лукойл" | 2 000 | 0,00028% |
| ПАО "Интер РАО" | 230 307 | 0,00022% |
| ПАО "Квадра" | 2 013 826 105 | 0,10131% |
| ПАО "Квадра" привилегированные | 1 538 199 771 | 0,077383% |
| ПАО "Мосэнерго" | 95 050 | 0,00024% |
| ПАО "МРСК Центра" | 47 355 751 | 0,11217% |
| ПАО "ОГК-2" | 204 558 972 | 0,1852% |
| ПАО "Россети" | 282 900 | 0,00014% |
| ПАО "Юнипро" | 290 645 | 0,00046% |
| ПАО "ФСК ЕЭС" | 16 058 983 | 0,00126% |
| ПАО "Энел Россия" | 116 513 | 0,00033% |
| ПАО "Фортум" | 2 507 | 0,00028% |
| ПАО "ТГК-2" | 3 672 858 | 0,0002% |
| ПАО "ТГК-14" | 2 747 984 | 0,0002% |
| ПАО "ТГК-1" | 10 816 168 | 0,00028% |
| ПАО "РусГидро" | 976 901 | 0,00023% |

В таблице ниже указан перечень долевых инструментов, классифицированных как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, которыми владеет Группа на конец отчетного и сравнительного периодов:

| Наименование организации-эмитента | Доля на конец периода | |
|-----------------------------------|-----------------------|------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| ПАО «НОВАТЭК» ² | 9,99% | 9,99% |
| ПАО «ФСК ЕЭС» | 0,75126% | 0,75% |
| ПАО «Россети» | 1,27558% | 1,27544% |
| ПАО «Интер РАО» | 0,00022% | 0% |
| ПАО "Квадра" | 0,10131% | 0% |
| ПАО "Квадра" привилегированные | 0,07738% | 0% |
| ПАО "Лукойл" | 0,00028% | 0% |
| АО "Минудобрения" | 14,81149% | 0% |
| ПАО "Мосэнерго" | 0,00024% | 0% |
| ПАО "МРСК Центра" | 0,11217% | 0% |
| ПАО "ОГК-2" | 0,18520% | 0% |
| ПАО "РусГидро" | 0,00023% | 0% |
| ПАО "ТГК-1" | 0,00028% | 0% |
| ПАО "ТГК-14" | 0,0002% | 0% |
| ПАО "ТГК-2" | 0,0002% | 0% |
| ПАО "Энел Россия" | 0,00033% | 0% |
| ПАО "Юнипро" | 0,00046% | 0% |
| ПАО «Фортум» | 0,00028% | 0% |
| БАНК ГПБ (АО) ³ | 0% | 16,255% |
| ПАО «ГАЗ-Тек» | 5,00226% | 5,00226% |
| АО «СОГАЗ» | 16,22% | 16,22% |
| АО «Дальтрансгаз» | 12% | 12% |
| АО "ДРАГА" | 14,50% | 14,50% |
| АО "Ачим сбыв" | 14,48% | 14,48% |

² 17.06.2020 компания ООО «Газпром капитал» приобрела 303 326 969 шт. акций ПАО «НОВАТЭК» (9,99%) у компании «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД», входящей в Группу Газпром капитал. Совокупная доля ПАО «НОВАТЭК», принадлежащая Группе Газпром капитал, не изменилась.

³ 26.03.2020 компания ООО «Газпром капитал» приобрела долю 0,580% в уставном капитале или 3,85779% голосующих акций (22 602 160 шт.) в Банк ГПБ (АО), в результате чего доля в уставном капитале Банк ГПБ (АО) составила 3,022%, доля голосующих акций составила 20,1133% (117 840 255 шт.). Данные инвестиции переклассифицированы из финансовых активов в инвестиции в ассоциированные компании (Примечание 4).

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Дивидендный доход

| | За три месяца, закончившихся | | За шесть месяцев, закончившихся | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------|----------------|
| | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| Дивидендный доход от ФА ССПСД | | | | |
| ПАО «НОВАТЭК» | 5 491 | 5 057 | 5 491 | 5 057 |
| АО «СОГАЗ» | 1 201 | - | 1 201 | - |
| ПАО "Газпром" | - | 11 665 | - | 11 718 |
| Прочие финансовые инструменты | 79 | 195 | 152 | 195 |
| Итого | 6 771 | 16 917 | 6 844 | 16 970 |
| Дивидендный доход от дочерних и ассоциированных компаний | | | | |
| «Газпром Холдинг Коопераци Ю.А.» | 30 980 | 77 970 | 30 980 | 77 970 |
| ООО "Газпром ЕРЦ" | 65 | 49 | 65 | 49 |
| «Газпром Сахалин Холдингз Би.Ви.» | 33 705 | - | 33 705 | 26 718 |
| «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД» | 11 997 | 3 100 | 11 997 | 3 100 |
| Итого | 76 747 | 81 119 | 76 747 | 107 837 |
| Минус дивидендный доход внутри группы | (76 682) | (81 070) | (76 682) | (107 788) |
| Итого консолидированный дивидендный доход | 6 836 | 16 966 | 6 909 | 17 019 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Справедливая стоимость финансовых активов

| Наименование актива, компания-владелец и доля владения | Справедливая стоимость на конец периода | | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 | | | |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ФА ССПСД) | 357 634 | 492 695 | 313 109 | - | 44 524 |
| Долгосрочные ФА ССПСД | | | | | |
| ПАО «НОВАТЭК» | 307 331 | 382 799 | 307 331 | - | - |
| ПАО «ФСК ЕЭС» | 1 790 | 1 918 | 1 790 | - | - |
| ПАО «Россети» | 3 788 | 3 509 | 3 788 | - | - |
| БАНК ГПБ (АО) | - | 60 000 | - | - | - |
| АО «СОГАЗ» | 40 551 | 40 551 | - | - | 60 000 |
| ПАО «ГАЗ-Тек» | 2 005 | 2 005 | - | - | 40 551 |
| АО «Дальтрансгаз» | 1 868 | 1 868 | - | - | 2 005 |
| Прочие | 302 | 45 | 201 | - | 1 868 |
| Итого Долгосрочные ФА ССПСД | 357 634 | 492 695 | 313 109 | - | 44 524 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убытки (ФА ССОПУ) | 1 981 | 3 141 | 1 981 | - | - |
| Краткосрочные ФА ССОПУ | | | | | |
| Соплашения РЕПО, торговые инструменты | 1 981 | 3 141 | 1 981 | - | - |
| Итого Краткосрочные ФА ССОПУ | 1 981 | 3 141 | 1 981 | - | - |
| Итого Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости | 359 614 | 495 835 | 315 090 | - | 44 524 |
| | | | 388 226 | - | 104 468 |
| | | | | 31.12.2019 | |
| | | | 388 226 | - | 104 468 |
| | | | | | |
| | | | 382 799 | - | - |
| | | | 1 918 | - | - |
| | | | 3 509 | - | - |
| | | | - | - | 60 000 |
| | | | - | - | 40 551 |
| | | | - | - | 2 005 |
| | | | - | - | 1 868 |
| | | | 201 | - | 101 |
| | | | 388 226 | - | 104 468 |
| | | | - | - | - |
| | | | 3 141 | - | - |
| | | | 3 141 | - | - |
| | | | 3 141 | - | - |
| | | | 391 367 | - | 104 468 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ФА ССПСД) 1 Уровень

| | ПАО «Газпром» | ПАО «НОВАТЭК» (доля «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД») | ПАО «НОВАТЭК» (доля «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД») | ПАО «ФСК ЕЭС» (доля «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД») | ПАО «ФСК ЕЭС» (доля «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД») | ПАО «ФСК ЕЭС» (доля «ГАЗФИН САЙПРУС ЛИМИТЕД») | ПАО «Россети» (доля ООО «Газпром Финанс Б.В.») | ПАО «Россети» (доля ООО «Газпром Финанс Б.В.») | Прочие | Итого стоимость ФА ССПСД 1 Уровень |
|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| На 31.12.2018 | 106 404 | 343 366 | 1 413 | - | 1 085 | - | - | - | - | 452 268 |
| Изменение стоимости | 48 161 | 39 433 | 434 | - | 1 969 | - | - | 455 | - | 90 523 |
| Приобретение / (Реализация) | (139 073) | - | - | 434 | 71 | - | - | 455 | - | (139 073) |
| Приобретение / (Реализация) внутри группы | - | - | - | (1 847) | 1 847 | - | (3 054) | 3 054 | - | - |
| Убыток от реализации | (10 064) | - | - | - | - | - | - | - | - | (10 064) |
| Курсовая разница (эффект пересчета в валюту отчетности) | (5 428) | - | - | - | - | - | - | - | - | (5 428) |
| На 31.12.2019 | - | 382 799 | - | - | 1 918 | - | - | 3 509 | - | 388 226 |
| Изменение стоимости | - | (62 000) | - | - | (131) | - | - | 278 | 42 | (75 279) |
| Приобретение / (Реализация) | - | - | - | - | 3 | - | - | 0,4 | 159 | 162 |
| Приобретение / (Реализация) внутри группы | - | (320 799) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| На 30.06.2020 | - | - | - | - | 1 790 | - | - | 3 788 | 201 | 313 109 |

Стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ФА ССПСД) 3 Уровень

| | БАНК ГПС (АО) | ПАО «ГАЗ-Тек» | АО «СОГАЗ» | АО «Дальтрансгаз» | Прочие | Итого стоимость ФА ССПСД 3 Уровень |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------------|--------|------------------------------------|
| На 31.12.2018 | - | - | - | 1 868 | 38 | 1 906 |
| Приобретение / (Реализация) | 60 000 | 2 005 | 40 551 | - | - | 102 555 |
| Объединение «Газпром Финанс Б.В.» и «ГАЗПРОМ АЧИМ Б.В.» | - | - | - | - | 7 | 7 |
| На 31.12.2019 | 60 000 | 2 005 | 40 551 | 1 868 | 45 | 104 468 |
| На 31.12.2019 | 60 000 | 2 005 | 40 551 | 1 868 | 45 | 104 468 |
| Приобретение / (Реализация) | 15 912 | - | - | - | 56 | 15 968 |
| Переклассификация в ассоциированные компании | (75 912) | - | - | - | - | (75 912) |
| На 30.06.2020 | - | 2 005 | 40 551 | 1 868 | 101 | 44 524 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

13. Доверительное управление

В 2019 году компания ООО «Газпром капитал» заключила ряд договоров доверительного управления финансовыми инструментами. Анализ признаков значительного влияния или контроля показал, что ООО «Газпром капитал» не контролирует данные компании, а также не имеет значительного влияния. Перечень активов в доверительном управлении на конец отчетного и сравнительного периодов представлен в таблице:

| Наименование организации-эмитента | Доля на конец периода, %, кол-во шт. | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| ПАО "ГАЗКОН" | 7,37151%, 14732507 шт. | 7,37151%, 14732507 шт. |
| ПАО "ГАЗ-Тек" | 24,94999%, 117621360 шт. | 24,94999%, 117621360 шт. |
| АО "АБ Россия" | 3,536%, 96786 шт. | 3,536%, 96786 шт. |
| АО "Газпром энергосбыт" | 82,33%, 8852689 шт. | 82,33%, 8852689 шт. |
| ПАО "Квадра" | 0 | 0,17869%, 3552025876 шт. |
| ПАО "Россети" | 0 | 0,00014%, 282900 шт. |
| ПАО "ФСК ЕЭС" | 0 | 0,00126%, 16058983 шт. |
| АО "СОГАЗ" | 0 | 16,22%, 1516759 шт. |
| ПАО "ЛУКОЙЛ" | 0 | 0,00028%, 2000 шт. |
| ПАО "Газпром" | 0,06%, 14485950 шт. | 0,06%, 14485950 шт. |
| ПАО "Интер РАО" | 0 | 0,00022%, 230307 шт. |
| АО "Минудобрения" | 0 | 14,81149%, 5 шт. |
| ПАО "Мосэнерго" | 0 | 0,00024%, 95050 шт. |
| ПАО "МРСК Центра" | 0 | 0,11217%, 47355751 шт. |
| ПАО "ОГК-2" | 0 | 0,1852%, 204558972 шт. |
| ПАО "Юнипро" | 0 | 0,00046%, 290645 шт. |
| ПАО "Энел Россия" | 0 | 0,00033%, 116513 шт. |
| ПАО "Фортум" | 0 | 0,00028%, 2507 шт. |
| ПАО "ТГК-2" | 0 | 0,0002%, 3672856 шт. |
| ПАО "ТГК-14" | 0 | 0,0002%, 2747984 шт. |
| ПАО "ТГК-1" | 0 | 0,00028%, 10818168 шт. |
| ПАО "РусГидро" | 0 | 0,00023%, 976901 шт. |
| ООО "Газпром энергосбыт Брянск" | 99,988959908%, доля | 99,988959908%, доля |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

14. Основные средства

| | 31.12.2018 | | | | | | 31.12.2019 | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|--|--|
| | Разведка и оценка | Земельные участки и здания | Машины и оборудование | Незавершенное строительство | Инвестиционная собственность | Прочие ОС | Итого | Разведка и оценка | Земельные участки и здания | Машины и оборудование | Незавершенное строительство | Инвестиционная собственность | Прочие ОС | Итого | | |
| Остаток на | 31.12.2018 | | | | | | 31.12.2019 | | | | | | | | | |
| Первоначальная стоимость | 117 343 | 1 222 | 904 | 9 967 | 0 | 12 | 129 447 | 115 246 | 1 130 | 2 308 | 11 067 | 364 | 0 | 130 116 | | |
| Накопленная амортизация | (24 347) | (453) | (1 922) | (0) | 0 | 74 | (26 648) | (32 724) | (381) | (1 996) | 0 | (99) | 0 | (35 200) | | |
| Накопленный резерв на снижение стоимости | (23 986) | 354 | 1 553 | (4 501) | 0 | (5) | (26 584) | (25 930) | 0 | (0) | (5 146) | 0 | 0 | (31 077) | | |
| Чистая балансовая стоимость | 69 009 | 1 123 | 536 | 5 466 | 0 | 81 | 76 215 | 56 592 | 749 | 312 | 5 921 | 265 | 0 | 63 839 | | |
| Первоначальная стоимость | 31.12.2018 | | | | | | 31.12.2019 | | | | | | | | | |
| Поступления | 1 690 | 0 | 27 | 3 055 | 0 | 0 | 4 771 | (6 813) | (58) | (295) | 0 | (17) | 0 | (7 184) | | |
| Выбытия | 0 | 0 | (52) | (1 397) | 0 | (4) | (1 453) | 0 | 0 | 47 | 0 | 0 | 0 | 47 | | |
| Переклассификация | 0 | (336) | (28) | (2) | 363 | 0 | (2) | 0 | 55 | 27 | 0 | (92) | 0 | 0 | | |
| Курсовая разница | (3 786) | 243 | 1 457 | (556) | 1 | (8) | (2 648) | (1 563) | 76 | 147 | 0 | (0) | (74) | (1 415) | | |
| Итого первоначальная стоимость | (2 096) | (92) | 1 404 | 1 101 | 364 | (12) | 669 | (8 376) | 72 | (74) | 0 | (99) | (74) | (8 552) | | |
| Амортизация | 31.12.2018 | | | | | | 31.12.2019 | | | | | | | | | |
| Начисление амортизации | (6 813) | (58) | (295) | 0 | (17) | 0 | (7 184) | (6 813) | (58) | (295) | 0 | (17) | 0 | (7 184) | | |
| Выбытия | 0 | 0 | 47 | 0 | 0 | 0 | 47 | 0 | 0 | 47 | 0 | 0 | 0 | 47 | | |
| Переклассификация | 0 | 55 | 27 | 0 | (92) | 0 | 0 | 0 | 55 | 27 | 0 | (92) | 0 | 0 | | |
| Курсовая разница | (1 563) | 76 | 147 | 0 | (0) | (74) | (1 415) | (1 563) | 76 | 147 | 0 | (0) | (74) | (1 415) | | |
| Итого амортизация за период | (8 376) | 72 | (74) | 0 | (99) | (74) | (8 552) | (8 376) | 72 | (74) | 0 | (99) | (74) | (8 552) | | |
| Резерв на снижение стоимости | 31.12.2018 | | | | | | 31.12.2019 | | | | | | | | | |
| Движения резерва на снижение стоимости | 0 | 0 | (0) | (519) | 0 | 0 | (519) | (1 944) | (354) | (1 553) | (126) | 0 | 0 | (3 973) | | |
| Курсовая разница | (1 944) | (354) | (1 553) | (126) | 0 | 5 | (3 973) | (1 944) | (354) | (1 554) | (646) | 0 | 5 | (4 492) | | |
| Итого резерв на снижение стоимости за период | (1 944) | (354) | (1 554) | (646) | 0 | 5 | (4 492) | (1 944) | (354) | (1 554) | (646) | 0 | 5 | (4 492) | | |
| Остаток на | 31.12.2018 | | | | | | 31.12.2019 | | | | | | | | | |
| Первоначальная стоимость | 115 246 | 1 130 | 2 308 | 11 067 | 364 | 0 | 130 116 | 115 246 | 1 130 | 2 308 | 11 067 | 364 | 0 | 130 116 | | |
| Накопленная амортизация | (32 724) | (381) | (1 996) | 0 | (99) | 0 | (35 200) | (32 724) | (381) | (1 996) | 0 | (99) | 0 | (35 200) | | |
| Накопленный резерв на снижение стоимости | (25 930) | 0 | (0) | (5 146) | 0 | 0 | (31 077) | (25 930) | 0 | (0) | (5 146) | 0 | 0 | (31 077) | | |
| Чистая балансовая стоимость | 56 592 | 749 | 312 | 5 921 | 265 | 0 | 63 839 | 56 592 | 749 | 312 | 5 921 | 265 | 0 | 63 839 | | |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
(не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|----------|----------------|--|--|
| Первоначальная стоимость | | | | | | | | | |
| Поступления | 765 | 0 | 3 | 740 | 0 | 0 | 1 509 | | |
| Выбытия | (0) | 0 | (3) | (999) | 0 | 0 | (1 003) | | |
| Переклассификация | | | | | | | | | |
| Курсовая разница | 1 | (94) | (191) | (613) | (47) | 0 | (944) | | |
| Итого первоначальная стоимость | 766 | (94) | (191) | (671) | (47) | 0 | (438) | | |
| Амортизация | | | | | | | | | |
| Начисление амортизации | (3 643) | (24) | (104) | 0 | (8) | 0 | (3 780) | | |
| Выбытия | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 | | |
| Переклассификация | | | | | | | | | |
| Курсовая разница | 0 | 115 | 172 | 0 | 13 | 0 | 300 | | |
| Итого амортизация за период | (3 643) | 91 | 70 | 0 | 4 | 0 | (3 478) | | |
| Резерв на снижение стоимости | | | | | | | | | |
| Движения резерва на снижение стоимости | | | | | | | | | |
| Переклассификация | 0 | 0 | (41) | 999 | 0 | 0 | 957 | | |
| Курсовая разница | 0 | 0 | 0 | 373 | 0 | 0 | 373 | | |
| Итого резерв на снижение стоимости за период | 0 | 0 | (41) | 1 372 | 0 | 0 | 1 331 | | |
| Остаток на 30.06.2020 | | | | | | | | | |
| Первоначальная стоимость | 130 997 | 1 182 | 2 413 | 11 627 | 364 | 0 | 146 583 | | |
| Накопленная амортизация | (40 651) | (339) | (2 184) | 0 | (108) | 0 | (43 281) | | |
| Накопленный резерв на снижение стоимости | (29 300) | 0 | (42) | (4 432) | 0 | 0 | (33 774) | | |
| Чистая балансовая стоимость | 61 046 | 843 | 187 | 7 195 | 256 | 0 | 69 529 | | |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО
(не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность включает преимущественно офисные помещения компании «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.», которые удерживаются для получения долгосрочной арендной платы и не занята компаниями Группы «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.»

По состоянию на 30.06.2020 и на 31 декабря 2019 года в отношении инвестиционной собственности убыток от обесценения не признан, так как ее справедливая стоимость выше ее остаточной балансовой стоимости.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает стоимость активов недоказанной собственности по проектам «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» Активы по незавершенному строительству других компаний Группы Газпром капитал составляют несущественную сумму.

Разведка и оценка

Капитализированные затраты на разведку и оценку включают затраты на лицензии на разведку и добычу месторождений нефти Группы «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» (доказанная собственность).

15. Аренда**Права пользования активом**

| | 30.06.2020 | 2019 |
|--------------------------------------------------------|------------|-------|
| На начало периода | 1 252 | - |
| Поступление | - | 1 890 |
| Эффект модификации договоров аренды / изменение оценок | 144 | (331) |
| Амортизация за период | (128) | (247) |
| Курсовая разница | 73 | (60) |
| Изменение периметра консолидации | (12) | - |
| На конец периода | 1 329 | 1 252 |

Обязательства по аренде

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Краткосрочные обязательства по аренде | 210 | 223 |
| Долгосрочные обязательства по аренде | 1 097 | 994 |
| Итого обязательства по аренде | 1 307 | 1 217 |

| | 30.06.2020 | 2019 |
|------------------------------------------------------------|------------|-------|
| На начало периода | 1 217 | - |
| Обязательство по аренде, признанное на 01 января 2019 года | - | 1737 |
| Поступление | 144 | 233 |
| Погашение обязательств по аренде - основная сумма | (103) | (235) |
| Погашение обязательств по аренде - проценты | (17) | (40) |
| Процентный расход по обязательствам по аренде | 17 | 41 |
| Выбытие дочерних компаний | (45) | - |
| Курсовая разница | 105 | (619) |
| Изменение периметра консолидации | (11) | - |
| На конец периода | 1 307 | 1 217 |

16. Прочие долгосрочные активы

| | 30.06.2020 | 2019 |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Инвестиции в дочерние компании, не включенные в периметр | 5 612 | 1 900 |
| Нематериальные активы | 201 | 214 |
| Прочие долгосрочные активы | 6 | 6 |
| Итого прочие долгосрочные активы | 5 820 | 2 120 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Инвестиции в дочерние компании, не включенные в периметр

| | 30.06.2020 | 2019 |
|----------------------------------------------------------|------------|---------|
| На начало периода | 1 900 | 6 931 |
| Исключение из периметра консолидации «Росингаз Лимитед» | 3 712 | - |
| Объединение «Газпром Финанс Б.В.» и «ГАЗПРОМ АЧИМ Б. В.» | - | (5 031) |
| На конец периода | 5 612 | 1 900 |
| в т. ч. | | |
| ООО "Газпром ЕРЦ" | 1 000 | 1 000 |
| «Росингаз Лимитед» | 3 712 | - |
| «Газпром (Ю.К.) Лимитед» | 900 | 900 |

Нематериальные активы

| | 31.12.2018 |
|------------------------------------------|------------|
| Остаток на | |
| Первоначальная стоимость | 895 |
| Накопленная амортизация | (580) |
| Чистая балансовая стоимость | 315 |
| Первоначальная стоимость | |
| Поступления | 34 |
| Выбытия | (103) |
| Курсовая разница | (70) |
| Итого первоначальная стоимость | (139) |
| Амортизация | |
| Начисление амортизации | (104) |
| Выбытия | 101 |
| Курсовая разница | 41 |
| Итого амортизация за период | 37 |
| Остаток на | 31.12.2019 |
| Первоначальная стоимость | 757 |
| Накопленная амортизация | (542) |
| Чистая балансовая стоимость | 214 |
| Первоначальная стоимость | |
| Поступления | 4 |
| Курсовая разница | 25 |
| Итого первоначальная стоимость | 30 |
| Амортизация | |
| Начисление амортизации | (43) |
| Итого амортизация за период | (43) |
| Остаток на | 30.06.2020 |
| Первоначальная стоимость | 827 |
| Накопленная амортизация | (626) |
| Накопленный резерв на снижение стоимости | 0 |
| Чистая балансовая стоимость | 201 |

17. Прочие краткосрочные активы

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Запасы | 19 | 36 |
| Предоплаты | 732 | 854 |
| Актив по текущему налогу на прибыль | 1 778 | 64 |
| Расчеты по НДС | 132 | 471 |
| Прочие расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 8 | 2 |
| Активы, предназначенные для продажи | 205 | 206 |
| Прочие краткосрочные активы | 1 | - |
| Итого | 2 874 | 1 633 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Активы предназначенные для продажи

В 2018 году руководство Группы «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» приняло решение и обязалось реализовать план продажи основных средств в «Газпром ЭП Интернэшнл Сервисиз Б.В.», Филиал Инженерного Центра. По состоянию на 30 июня 2020 года справедливая стоимость активов была определена в сумме 2 926 тыс. долл. США или 205 млн руб. (на 31 декабря 2019 года 3 331 тыс. долл. США или 206 млн руб.) на основании независимого отчета об оценке. Завершение сделки ожидается в 2020 году.

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Основные средства | 368 | 326 |
| Убыток от обесценения | (130) | (120) |
| Курсовая разница (эффект перевода в валюту отчетности) | (33) | 1 |
| Итого | 205 | 206 |

18. Кредиты и займы, проценты к уплате

Долгосрочные кредиты и займы

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Облигации ООО "Газпром капитал" | 119 946 | 89 965 |
| Итого | 119 946 | 89 965 |

Краткосрочные кредиты и займы

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Облигации ООО "Газпром капитал" - проценты к уплате | 2 519 | 2 381 |
| Займы Кэш пул | 6 463 | 7 074 |
| Проценты к уплате прочие | 64 | 92 |
| Итого | 9 046 | 9 547 |

Долговые обязательства ООО «Газпром капитал»

Облигации серий БО-01 - БО-06

В 2014 году компания ООО «Газпром капитал» 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.

Размещение облигаций БО-05 и БО-06 состоялось 15.02.2017, в том числе размещено 15 млн шт. облигаций БО-05 и 15 млн шт. облигаций БО-06, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, на общую сумму 30 млрд руб.

Размещение облигаций БО-01, БО-02, БО-03, БО-04 состоялось 27.02.2018, в том числе размещено 5 млн шт. облигаций БО-01, 5 млн шт. облигаций БО-02, 10 млн шт. облигаций БО-03, 10 млн шт. облигаций БО-04, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, на общую сумму 30 млрд руб.

| Серия выпуска | Номинальная стоимость, тыс. руб. | Номинальная ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|---------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
| Серия БО-05 | 15 000 000 | 8,9004% | 15.02.2017 | 07.02.2024 |
| Серия БО-06 | 15 000 000 | 8,9004% | 15.02.2017 | 07.02.2024 |
| Серия выпуска | Номинальная стоимость, тыс. руб. | Номинальная ставка | Дата размещения | Дата погашения |
| Серия БО-01 | 5 000 000 | 7,1500% | 27.02.2018 | 18.02.2025 |
| Серия БО-02 | 5 000 000 | 7,1500% | 27.02.2018 | 18.02.2025 |
| Серия БО-03 | 10 000 000 | 7,1500% | 27.02.2018 | 18.02.2025 |
| Серия БО-04 | 10 000 000 | 7,1500% | 27.02.2018 | 18.02.2025 |

Облигации серий 001P

Решением участника № 29 от 26 марта 2018 г. утверждены программа и проспект биржевых облигаций ООО «Газпром капитал» серии 001P – документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций на

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

предъявителя, размещаемых по открытой подписке, на сумму до 100 млрд руб. Программе биржевых облигаций 08.05.2018 присвоен идентификационный номер 4-36400-R-001P-02Е ПАО Московская Биржа.

Размещение облигаций серии БО-001P-01 состоялось 06.06.2019, в том числе размещено 15 млн шт. облигаций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, на общую сумму 15 млрд руб. (срок погашения 1092 дней со дня размещения). Размещение облигаций серии БО-001P-02 состоялось 18.07.2019, в том числе размещено 15 млн шт. облигаций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, на общую сумму 15 млрд руб. (срок погашения 1820 дней со дня размещения).

02.06.2020 состоялось размещение бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций серий БО-001P-03, БО-001P-04. В том числе размещено 15 млн шт. облигаций БО-001P-03 номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, на общую сумму 15 млрд руб. (срок погашения 1820 дней со дня размещения) и 15 млн шт. облигаций БО-001P-04 номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, на общую сумму 15 млрд руб. (срок погашения 2548 дней со дня размещения). Облигации включены в котировальный список ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа (раздел «Второй уровень»). Облигациям присвоен кредитный рейтинг Аналитического кредитного рейтингового агентства (АКРА): AAA(RU), прогноз «Стабильный».

| Серия выпуска | Номинальная стоимость, тыс. руб. | Номинальная ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| Серия БО-001P-01 | 15 000 000 | 7,99% | 06.06.2019 | 02.06.2022 |
| Серия БО-001P-02 | 15 000 000 | 7,80% | 18.07.2019 | 11.07.2024 |
| Серия БО-001P-03 | 15 000 000 | 5,70% | 02.06.2020 | 27.05.2025 |
| Серия БО-001P-04 | 15 000 000 | 5,90% | 02.06.2020 | 25.05.2027 |

Кредиты и займы на конец периода

| Балансовая стоимость облигаций (амортизированная стоимость) | | |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| Облигации серии БО-05 (8,90%) | 14 998 | 14 998 |
| Облигации серии БО-06 (8,90%) | 14 998 | 14 998 |
| Облигации серии БО-01 (7,15%) | 4 999 | 4 999 |
| Облигации серии БО-02 (7,15%) | 4 999 | 4 999 |
| Облигации серии БО-03 (7,15%) | 9 999 | 9 999 |
| Облигации серии БО-04 (7,15%) | 9 999 | 9 999 |
| Облигации БО-001P-01 (7,99%) | 14 999 | 14 998 |
| Облигации БО-001P-02 (7,80%) | 14 976 | 14 973 |
| Облигации БО-001P-03 (5,70%) | 14 989 | 0 |
| Облигации БО-001P-04 (5,90%) | 14 989 | 0 |
| Итого | 119 946 | 89 965 |
| Справедливая стоимость облигаций | | |
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| млн руб. | | |
| Облигации серии БО-05 (8,90%) | 16 589 | 16 262 |
| Облигации серии БО-06 (8,90%) | 16 185 | 16 185 |
| Облигации серии БО-01 (7,15%) | 5 250 | 5 100 |
| Облигации серии БО-02 (7,15%) | 5 201 | 5 500 |
| Облигации серии БО-03 (7,15%) | 10 402 | 10 244 |
| Облигации серии БО-04 (7,15%) | 10 545 | 10 180 |
| Облигации БО-001P-01 (7,99%) | 15 780 | 15 648 |
| Облигации БО-001P-02 (7,80%) | 16 110 | 15 600 |
| Облигации БО-001P-03 (5,70%) | 14 940 | |
| Облигации БО-001P-04 (5,90%) | 15 270 | |
| Итого | 126 271 | 94 618 |
| удельный вес в балансовой стоимости | | |
| Облигации серии БО-05 (8,90%) | 110,6% | 108,4% |
| Облигации серии БО-06 (8,90%) | 107,9% | 107,9% |
| Облигации серии БО-01 (7,15%) | 105,0% | 102,0% |
| Облигации серии БО-02 (7,15%) | 104,0% | 110,0% |
| Облигации серии БО-03 (7,15%) | 104,0% | 102,5% |
| Облигации серии БО-04 (7,15%) | 105,5% | 101,8% |
| Облигации БО-001P-01 (7,99%) | 105,2% | 103,7% |
| Облигации БО-001P-02 (7,80%) | 107,6% | 104,2% |
| Облигации БО-001P-03 (5,70%) | 99,7% | |
| Облигации БО-001P-04 (5,90%) | 101,9% | |
| Итого | 105,3% | 105,2% |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

| Проценты к уплате на конец периода | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| в том числе по обязательствам: | | |
| Облигации серии БО-05 (8,90%) | 508 | 508 |
| Облигации серии БО-06 (8,90%) | 508 | 508 |
| Облигации серии БО-01 (7,15%) | 123 | 123 |
| Облигации серии БО-02 (7,15%) | 123 | 123 |
| Облигации серии БО-03 (7,15%) | 247 | 247 |
| Облигации серии БО-04 (7,15%) | 247 | 247 |
| Облигации БО-001Р-01 (7,99%) | 89 | 89 |
| Облигации БО-001Р-02 (7,80%) | 535 | 535 |
| Облигации БО-001Р-03 (5,70%) | 68 | - |
| Облигации БО-001Р-04 (5,90%) | 70 | - |
| Итого | 2 519 | 2 381 |

19. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Задолженность по договорам купли-продажи финансовых инструментов | - | 6 189 |
| Задолженность по договорам доверительного управления | - | 9 368 |
| Расчеты с поставщиками | 4 291 | 3 983 |
| Задолженность по текущему налогу на прибыль | 551 | 790 |
| Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами | 10 | 275 |
| Задолженность по оплате труда | 52 | 48 |
| Авансы полученные | 5 | 10 |
| Задолженность перед учредителями | 1 | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1 | 4 |
| Итого | 4 911 | 20 666 |

20. Прочие долгосрочные обязательства

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Оценочные обязательства по проектам «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» | 18 815 | 16 455 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность по проектам «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» | 5 040 | 4 587 |
| Пенсионные обязательства «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» | 319 | 317 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 1 | - |
| Итого | 24 174 | 21 358 |

Оценочные обязательства по проектам «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.»

Оценочные обязательства по проектам «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» относятся преимущественно к контрактным обязательствам в Ливии и к выводу объектов из эксплуатации по проектам во Вьетнаме (Блоки 05-2 и 05-3) и Боливии (Ипати-Акио). Резерв по контрактным обязательствам в Ливии создан под оценочные обязательства в отношении Блоков 19 и 64 в Ливии. Существует неопределенность в отношении сроков, когда данный резерв будет использован.

Резервы на вывод объектов из эксплуатации по проектам во Вьетнаме и Боливии признаны по приведенной стоимости оценочных расходов на вывод объектов из эксплуатации. Эти расходы капитализированы в составе доказанной собственности в отношении обоих проектов и амортизируются на протяжении их жизненных циклов. Информация о резервах на вывод объектов из эксплуатации содержится в Проектах на разработку месторождений: по проекту во Вьетнаме до 2033 года, по Ипати до 2037 года и по Акио до 2036 года. По состоянию на 30 июня 2020 года резервы на вывод объектов из эксплуатации по проектам во Вьетнаме, Боливии и Северном море дисконтируются по ставкам 3.03%, 4.5% и 0.73% соответственно (на 30 июня 2019 года: резервы на вывод объектов из эксплуатации по проектам во Вьетнаме и Боливии – по ставкам 3,15% и 4,5% соответственно).

21. Прочие краткосрочные обязательства

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------|------------|------------|
| Резерв на оплату отпусков | 6 | 12 |
| Итого | 6 | 12 |

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

22. Вознаграждения работникам
Долгосрочные вознаграждения работникам

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Пенсионные обязательства «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» | 319 | 317 |
| Итого | 319 | 317 |

Краткосрочные вознаграждения работникам

Обязательства по выплате вознаграждений работникам на конец периода

| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Задолженность по оплате труда | 52 | 48 |
| Резерв на оплату отпусков | 6 | 12 |
| Итого | 58 | 60 |

Расходы на вознаграждения работникам за период

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Расходы на оплату труда | (977) | (1 093) |
| Социальные отчисления | (215) | (254) |
| Резерв на отпуска | (1) | 0 |
| Прочие вознаграждения сотрудникам | (266) | (70) |
| Итого | (1 460) | (1 417) |
| Вознаграждения работникам, входящим в состав старшего руководящего персонала отчитывающегося предприятия за период | (158) | (163) |

Основной руководящий персонал ООО «Газпром капитал» представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по экономике и финансам, заместителя генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям, главного бухгалтера. Вознаграждение генеральному директору утверждается Соглашением (Приложение к трудовому договору). Вознаграждение остальных представителей основного руководящего персонала устанавливается в трудовых договорах. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 8 млн руб. (4 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года).

23. Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «Газпром капитал» состоит из номинальной стоимости долей участников и составляет 240 523 млн руб. по состоянию на 30.06.2020 и 31.12.2019. На отчетную дату единственным участником ООО «Газпром капитал» является ПАО «Газпром». Добавочный капитал отражает дополнительные вклады участника ООО «Газпром капитал».

В течение отчетного периода ПАО «Газпром» сделала дополнительный вклад в имущество ООО «Газпром капитал» в размере 33 972 млн руб. (в 2019 году 15 000 млн руб.).

Распределение прибыли

Согласно российскому законодательству ООО «Газпром капитал» распределяет прибыль на выплату дохода участнику в виде дивидендов или переводит ее в состав резервов. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской информации, 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.

В течение отчетного периода решений о распределении прибыли не принималось. В 2019 году принято решение о распределении прибыли по итогам 6 месяцев 2019 года на выплату дохода участнику в размере 72 551 млн руб. После отчетного периода принято решение о распределении прибыли по результатам отчетности за 2019 год, в том числе перечисление в резервный фонд 10 866 млн руб., выплата дохода участнику в размере 7 341 млн руб. (Примечание 27).

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

24. Сделки со связанными сторонами

Правительство Российской Федерации косвенно осуществляет контроль над Группой Газпром капитал, доля Правительства РФ в ПАО «Газпром» составляет 50,23%. В соответствии с МСФО (IAS) 24 Группа Газпром капитал раскрывает наиболее существенные операции со связанными сторонами. 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.

Связанными сторонами для Группы Газпром капитал являются:

- ПАО «Газпром» (материнская компания)
- Контролируемые (дочерние) компании, в том числе с прямым и косвенным контролем (данные компании также входят в Группу Газпром);
- Ассоциированные компании и совместные предприятия;
- Прочие компании, входящие в Группу Газпром;
- Ключевой управленческий персонал Группы Газпром капитал.

Основные существенные операции с материнской компанией ПАО «Газпром»:

- предоставление займов ПАО «Газпром» компаниями Группы Газпром капитал и получением процентного дохода по данным займам, в том числе в рамках соглашения Кэш пул;
- владение акциями ПАО «Газпром», получение дивидендов по акциям в 2019 году;
- выплата дивидендов.

Основные операции между дочерними компаниями связаны с предоставлением и получением краткосрочных займов и процентов по данным займам в рамках соглашения Кэш пул, лидером которого выступает компания «Газпром Холдинг Кооперации Ю.А.». Также операции между дочерними компаниями связаны с получением и выплатой дивидендов. Данные операции взаимоисключены из консолидированных показателей как внутригрупповые.

Основные операции с ассоциированными компаниями и совместными предприятиями связаны с получением дохода от данных компаний, предоставлением займов.

Основные операции компаний Группы Газпром капитал с прочими компаниями, входящими в Группу Газпром, связаны с предоставлением и получением займов, в том числе в рамках соглашения Кэш пул, банковскими операциями с Банк ГПБ (АО) и прочие.

Данные о размере руководящему персоналу представлены в Примечании 22.

25. Сегментная отчетность

Группа Газпром капитал выделяет два сегмента: сегмент основной финансовой деятельности и сегмент нефтегазовой деятельности. Сегмент нефтегазовой деятельности включает показатели дочерней компании «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» и контролируемых ею компаний (вместе образующих Группу «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.»). Деятельность остальных компаний Группы Газпром капитал относится к сегменту основной финансовой деятельности. В соответствующих примечаниях по наиболее существенным статьям выделены показатели, относящиеся к данному сегменту, и раскрыта соответствующая информация.

26. Контрактные и условные обязательства

ООО «Газпром капитал»

06.02.2020 компания ООО «Газпром капитал» заключила Соглашение с ООО «Статус» о предоставлении опциона на заключение договора в отношении доли в уставном капитале ООО «Газпром газомоторное топливо». По условиям данного Соглашения ООО «Газпром капитал» предоставляет ООО «Статус» право заключить договор купли-продажи доли 50% в уставном капитале ООО «Газпром газомоторное топливо». Срок исполнения по данному Соглашению составляет 31.12.2024.

«Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.»

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года банковская гарантия на сумму 1 000 тыс. алжирских динаров, что эквивалентно 0,6 млн руб., выпущена банком «БНП Париба» по запросу компании «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» в обеспечение уплаты таможенных сборов в отношении импортируемого в Алжир оборудования.

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года банковская гарантия на сумму 8 322 тыс. долл. США, что эквивалентно 582 млн руб., выпущена банком «ИНГ Банк Н.В.» по запросу компании «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» в пользу «ТОТАЛЬ С.А.» в обеспечение контракта по второму этапу бурению блока Асеро на территории Боливии.

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года компании «Газпром ЭП Интернэшнл Б.В.» в качестве акционера выпустила гарантию материнской компании в сумме 92 500 тыс. евро, что эквивалентно 7 278

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

млн руб., в пользу Commerzbank Aktiengesellschaft в обеспечение банковской гарантии для «Винтершалл Нордзее Б.В.» по будущим обязательствам по ликвидации скважин.

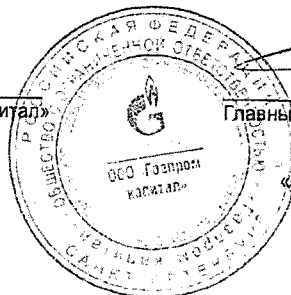
27. События после отчетной даты

06.07.2020 ПАО «Газпром» и ООО «Газпром капитал» заключили договор о предоставлении ООО «Газпром капитал» беспроцентного займа в размере 320 799 млн руб. на срок 1 год с момента предоставления суммы займа. В июле 2020 года заем был частично погашен на сумму 259 000 млн руб.

17.08.2020 принято решение о распределении прибыли по результатам отчетности за 2019 год, в том числе перечисление в резервный фонд 10 866 млн руб., выплата дохода участнику в размере 7 341 млн руб. (помимо выплаченного ранее дохода в размере 72 551 млн руб. по результатам 6 месяцев 2019 года).

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

15» 15.08.2020 2020 г.



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

15» 15.08.2020 2020 г.

ООО «Газпром капитал»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (не прошедшая аудит) за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года