

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (далее – ООО «Газпром капитал»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром капитал» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
Облигации и купонный доход	
<p>1. ООО «Газпром капитал» осуществляет размещение документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя.</p> <p>При признании данные обязательства были оценены по стоимости размещения.</p> <p>Мы уделили особое внимание этому вопросу в связи с существенным влиянием колебания рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств ООО «Газпром капитал».</p> <p>2. ООО «Газпром капитал» осуществляет размещение бессрочных облигаций, которые отражаются в составе добавочного капитала.</p> <p>В бухгалтерском учете начисление суммы процентов по бессрочным облигациям производится в день их выплаты. Сумма процентов и дополнительные затраты, связанные с размещением бессрочных облигаций, отражаются в составе нераспределенной прибыли.</p>	<p>В ходе аудиторской проверки установлен вид долговых ценных бумаг, условия их размещения.</p> <p>Мы провели анализ и проверили математическую точность начисления и выплаты процентных расходов, порядок их погашения.</p> <p>Нами проверено раскрытие информации о выпуске облигаций, начисления и выплаты купонного дохода.</p> <p>Информация об облигациях раскрыта в пункте 26 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.</p> <p>По результатам выполненной работы мы подтвердили во всех существенных отношениях правильность начисления и выплаты купонного дохода, правильность отражения бессрочных облигаций.</p>
Финансовые вложения в дочерние, зависимые и другие организации	
<p>На 31 декабря 2023 года совокупная балансовая стоимость долгосрочных</p>	<p>Мы сравнили стоимость финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие</p>

<p>финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие организации составила существенную величину.</p> <p>Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовых сумм финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие организации, а также характера суждений и допущений, которые необходимо использовать руководству при определении наличия признаков или фактов обесценения.</p>	<p>организации с долей ООО «Газпром капитал» в чистых активах данных организаций по состоянию на 31 декабря 2023 года.</p> <p>Мы провели оценку моделей тестирования на обесценение финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие организации, разработанных руководством.</p> <p>Мы провели проверку формирования резерва под обесценение финансовых вложений.</p> <p>Конкретные виды работ, выполненные нами в отношении оценки моделей тестирования на предмет обесценения, разработанных руководством, включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценку методологии, используемой руководством для подготовки моделей; - сравнение допущений, использованных в моделях с утвержденными планами и моделями организаций, в результате чего было подтверждено их соответствие; - проведение анализа чувствительности основных допущений, использованных в моделях, в целях оценки влияния обоснованных потенциальных изменений в ключевых допущениях и диапазона возможных конечных результатов на балансовую стоимость финансовых вложений. <p>Мы также проанализировали всю прочую доступную информацию.</p> <p>В результате проведенных процедур мы согласились с оценками руководства в отношении долгосрочных финансовых вложений.</p>
---	---

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ООО «Газпром капитал» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет ООО «Газпром капитал» за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой – либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ООО «Газпром капитал» за 2023 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая – либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных аудируемым лицом и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с

событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком – либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превьсят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Петрова Елена Петровна, № квалификационного аттестата 03-000011, ОРНЗ 22006038510.

20 марта 2024 года

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

(ООО «Газпром капитал»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1087746212388

Место нахождения: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

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

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2024)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Петрова Елена Петровна

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510



Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: ООО "Газпром капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 195277, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, дом 28, корпус 2, литера Д, помещение 43-Н, помещение 58

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРИМА АУДИТ. ГРУППА ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 / 12 / 2023

84813628

7726588547

64.99.1

12300/16

384

Да Нет

ИНН 7816009025

ОГРН/ОГРНИП 1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	236	311	-
1.1	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	236	311	-
	гудвил	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.2	Основные средства, в т.ч.:	1150	49 084	55 609	58 890
2.1	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	1 074	11	431
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	-	-	-
	Капитальные вложения	1154	-	-	-
2.2	Права пользования активами	1155	48 010	55 598	58 459
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, п.23	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	3 374 965 896	1 265 175 067	1 487 888 203
	инвестиции в дочерние общества	1171	564 918 886	109 437 365	381 351 773
	инвестиции в зависимые общества	1172	165 137 645	165 064 067	164 950 317
	инвестиции в другие организации	1173	568 838 074	447 152 760	636 856 360
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	1 852 211 607	543 520 875	225 000 000
	Отложенные налоговые активы	1180	39 296 968	8 408 572	1 836 120
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	-	-	-
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 414 312 184	1 273 639 559	1 489 783 213

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы, в т.ч.:	1210	355	-	-
4.1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	355	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	148 946 018	492 261 421	505 428 865
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	92 895 100	91 324 000	40 000 000
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
п.24	прочие дебиторы	1234	92 895 100	91 324 000	40 000 000
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	56 050 918	400 937 421	465 428 865
	покупатели и заказчики	1236	30	19	23
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	19 063	9 198	5 471
п.24	прочие дебиторы	1239	56 031 825	400 928 204	465 423 371
3.1 п.23	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	204 376 619	112 995 615	15 000 000
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	199 207 317	33 265 862	15 000 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	71 428 875	109 627 536	86
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	16	9	86
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	71 428 859	109 627 527	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	1 057	3 907
	Итого по разделу II	1200	424 751 867	714 885 629	520 432 858
	БАЛАНС	1600	3 839 064 051	1 988 525 188	2 010 216 071

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	243 343 645	243 343 645	240 643 645
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 488 808 656	932 245 362	932 245 362
	Резервный капитал	1360	36 078 427	36 078 427	33 003 267
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	182 288 378	201 525 592	497 439 305
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 950 519 106	1 413 193 026	1 703 331 579
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.26	Заемные средства, в т.ч.:	1410	1 530 282 362	423 520 876	105 000 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	1 530 282 362	423 520 876	105 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	78 327 243	15 252 376	88 142 455
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	38 824	58 198	58 458
	векселя к уплате	1451			
	задолженность по инвестиционному взносу	1452			
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	38 824	58 198	58 458
	Итого по разделу IV	1400	1 608 648 429	438 831 450	193 200 913
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.26	Заемные средства, в т.ч.:	1510	278 769 762	37 707 470	91 899 991
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	80 801 091	33 388 330	74 306 976
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	197 968 671	4 319 140	17 593 015
	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	1 099 372	98 780 145	21 780 863
	поставщики и подрядчики	1521	61 688	7 843	8 577
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	задолженность по страховым взносам	1523	27	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 036 321	16	4
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	1 336	98 773 488	21 772 282
	векселя к уплате	1526			
	авансы полученные	1527			
п.25	другие расчеты	1528	1 336	98 773 488	21 772 282
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	14 357	11 895	2 725
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	13 025	1 202	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	13 025	1 202	-
	Итого по разделу V	1500	279 896 516	136 500 712	113 683 579
	БАЛАНС	1700	3 839 064 051	1 988 525 188	2 010 216 071

Руководитель



(подпись)

В.С. Воробьев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

А.С. Скалябин

(расшифровка подписи)

ООО "Смарт" 2024 г.

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: ООО "Газпром капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.


Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2023
ИНН	84813628
по ОКВЭД 2	7726588547
по ОКОПФ/ОКФС	64.99.1
по ОКЕИ	12300/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Выручка, в т.ч.:	2110	751 137 618	324 195 023
	от реализации финансовых вложений	2111	719 507 958	290 126 288
	от участия в других организациях	2112	31 629 636	34 068 696
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	24	38
5	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(719 505 847)	(290 128 295)
	от реализации финансовых вложений	2121	(719 505 847)	(290 128 295)
		2122	-	-
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	31 631 771	34 066 728
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5	Управленческие расходы	2220	(152 478)	(137 822)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	31 479 293	33 928 906
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	122 632 613	28 486 750
	Проценты к уплате	2330	(92 101 399)	(14 462 231)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
п.29	Прочие доходы	2340	623 942 386	612 197 302
п.29	Прочие расходы	2350	(472 589 526)	(747 823 514)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	213 363 367	(87 672 787)
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(33 555 448)	95 075 917
	текущий налог на прибыль	2411	(1 368 977)	15 613 386
	отложенный налог на прибыль	2412	(32 186 472)	79 462 531
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(4 012 712)	(4 126 004)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(14)	(15 613 390)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	175 795 193	(12 336 264)


Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	175 795 193	(12 336 264)
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: ООО "Газпром капитал"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская
 Организационно-правовая форма/форма собственности:
 Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число,месяц,год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
84813628
7726588547
64.99.1
12300/16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	240 643 645	-	932 245 362	33 003 267	497 439 305	-	1 703 331 579
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	2 700 000	-	-	-	-	-	2 700 000
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	2 700 000	-	-	-	-	X	2 700 000
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(292 838 553)	-	(292 838 553)
убыток	3221	X	X	X	X	(12 336 264)	X	(12 336 264)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	(316)	-	(316)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(270 300 000)	X	(270 300 000)
прочее	3229	-	-	-	-	(10 201 973)	X	(10 201 973)

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	3 075 160	(3 075 160)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	243 343 645	-	932 245 362	36 078 427	201 525 592	-	1 413 193 026
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	517 317 883	-	175 795 194	-	693 113 077
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	175 795 193	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	517 317 883	-	1	-	517 317 884
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	(5 400 871)	-	(150 386 126)	-	(155 786 997)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(140 000 000)	X	(140 000 000)
прочее	3329	-	-	(5 400 871)	-	(10 386 126)	X	(15 786 997)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	44 646 282	X	(44 646 282)	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	243 343 645	-	1 488 808 656	36 078 427	182 288 378	-	1 950 519 106

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	1 703 331 579	(12 336 264)	(277 802 170)	1 413 193 145
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(119)	(119)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 703 331 579	(12 336 264)	(277 802 289)	1 413 193 026
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	497 439 305	(12 336 264)	(283 577 330)	201 525 711
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(119)	(119)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	497 439 305	(12 336 264)	(283 577 449)	201 525 592
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	1 950 519 106	1 413 193 026	1 703 331 579

Руководитель



В.С. Воробьев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

А.С. Скалябин

(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

Организация: ООО "Газпром капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

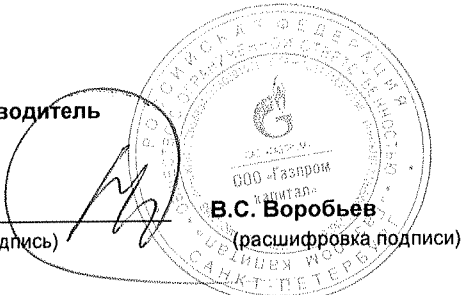
Коды
0710005
31 / 12 / 2023
84813628
7726588547
64.99.1
12300/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	792 291 787	847 054 631
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	142	108
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	719 507 958	290 126 296
прочие поступления	4119	72 783 687	556 928 227
Платежи - всего, в том числе	4120	(106 196 872)	(462 154 357)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 426 892)	(1 673 061)
в связи с оплатой труда работников	4122	(87 618)	(72 691)
процентов по долговым обязательствам	4123	(81 370 638)	(22 943 264)
налога на прибыль организаций	4124	(345 669)	(1)
прочие платежи	4129	(18 966 055)	(437 465 340)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	686 094 915	384 900 274

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	127 066 582	419 290 389
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	59 545 842	15 000 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	66 480 589	20 137 491
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	1 040 151	384 152 898
Платежи - всего, в том числе	4220	(1 582 408 588)	(324 019 876)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 074)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(119 558 699)	(9 991 891)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 462 848 815)	(314 027 985)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 455 342 006)	95 270 513
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	930 599 731	29 996 250
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 491 100	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	929 108 631	29 996 250
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(199 551 309)	(400 501 566)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(140 000 000)	(270 300 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(59 545 842)	(130 196 300)
прочие платежи	4329	(5 467)	(5 266)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	731 048 422	(370 505 316)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 198 669)	109 665 471
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	109 627 536	86
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	71 428 875	109 627 536
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8	(38 021)

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин

(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	выбыло	начислено амортизации	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
							первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	311	-	-	(75)	-	-	-	311	(75)
	5110	за 2022 год	51	(51)	-	-	-	-	-	51	(51)
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	311	-	-	(75)	-	-	-	311	(75)
	5111	за 2022 год	51	(51)	-	-	-	-	-	51	(51)
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	5200	за 2023 год	282	(271)	1 074	-	-	(11)	-	-	1 356	(282)
	5210	за 2022 год	829	(398)	-	(547)	350	(223)	-	-	282	(271)
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5205	за 2023 год	282	(271)	1 074	(547)	350	(11)	-	-	1 356	(282)
	5215	за 2022 год	829	(398)	-	-	-	(223)	-	-	282	(271)
Инвестиционная недвижимость - всего в том числе:	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации		эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	64 512	(8 914)	3 857	(1 997)	-	(9 448)	-	-	-	-	66 372	(18 362)	
	5295	за 2022 год	58 459	-	6 053	-	-	(8 914)	-	-	-	-	64 512	(8 914)	
в том числе:															
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год													
	52951	за 2022 год													
скважины	52902	за 2023 год													
	52952	за 2022 год													
машины и оборудование	52903	за 2023 год													
	52953	за 2022 год													
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2023 год													
	52954	за 2022 год													
прочие ОС	52905	за 2023 год	64 512	(8 914)	3 857	(1 997)	(9 448)						66 372	(18 362)	
	52955	за 2022 год	58 459		6 053		(8 914)						64 512	(8 914)	

2.3 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 965	4 965	561
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286			
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287			

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	1 264 527 206	647 858	2 111 699 633	(122 884 846)	-	-	120 976 045	3 253 341 993	121 623 903	
	5311	за 2022 год	1 819 299 838	(331 411 635)	623 070 518	(1 177 843 147)	534 299 580	-	(202 240 087)	1 284 527 209	647 858	
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	109 437 363	-	455 497 842	(16 319)	-	-	-	584 918 886	-	
	53111	за 2022 год	915 651 353	(534 299 580)	-	(806 213 988)	534 299 580	-	-	109 437 365	-	
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	165 064 067	-	73 578	-	-	-	-	165 137 645	-	
	53112	за 2022 год	164 950 317	-	113 750	-	-	-	-	165 064 067	-	
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	446 504 901	647 858	794 280	(85 010)	-	-	-	447 214 171	121 623 903	
	53113	за 2022 год	433 968 415	202 887 945	303 061 444	(290 524 957)	-	-	120 976 045	446 504 902	647 858	
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	543 520 875	-	1 430 773 483	(122 082 751)	-	-	-	1 852 211 607	-	
	53114	за 2022 год	225 000 000	-	319 895 324	(1 374 449)	-	-	-	543 520 875	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	224 560 450	(700 766)	-	-	-	223 859 684	-	
	53115	за 2022 год	79 729 753	-	-	(79 729 753)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	112 995 615	-	223 316 133	(131 935 129)	-	-	-	204 376 619	-	
	5315	за 2022 год	15 000 000	-	403 315 159	(305 319 544)	-	-	-	112 995 615	-	
в том числе:												
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	33 265 862	-	223 316 133	(57 374 678)	-	-	-	199 207 317	-	
	53151	за 2022 год	15 000 000	-	33 265 862	(15 000 000)	-	-	-	33 265 862	-	
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	79 729 753	-	-	(74 560 451)	-	-	-	5 169 302	-	
	53152	за 2022 год	-	-	370 049 297	(290 319 544)	-	-	-	79 729 753	-	
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	1 377 522 821	647 858	2 335 015 766	(254 819 975)	-	-	120 976 045	3 457 718 612	121 623 903	
	5310	за 2022 год	1 834 299 838	(331 411 635)	1 026 385 677	(1 483 162 691)	534 299 580	-	(202 240 087)	1 377 522 824	647 858	

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступление и затраты	Изменения за период		оборот запасов между их группами	На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение		фактическая себестоимость (199)	выбыло		резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 год	-	-	554	(199)	-	-	355	-
в том числе:	5420	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год			554	(199)			355	
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год								
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год								
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год								
товары отгруженные	5405	за 2023 год								
	5425	за 2022 год								

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	199	1 032
Расходы на оплату труда	5620	68 219	60 282
Отчисления на социальные нужды	5630	16 136	13 641
Амортизация	5640	9 534	9 137
Прочие затраты	5650	719 564 237	290 182 025
Итого по элементам	5660	719 658 325	290 266 117
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	719 658 325	290 266 117

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 895	15 328	(12 666)	(200)	14 357
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701					-
выданные гарантийные обязательства	5702					-
судебные разбирательства	5703					-
прочие оценочные обязательства	5704					-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	7 461	8 093	(7 401)	(60)	8 093
обязательство по оплате отпусков	5706	4 434	7 235	(5 265)	(140)	6 264
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		4 434	7 235	(5 265)	(140)	6 264

Руководитель



Главный бухгалтер

А.С. Скалябин
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
ООО «ГАЗПРОМ КАПИТАЛ»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Основные виды деятельности.....	2
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
4. Информация о численности персонала.....	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
5. Основа составления.....	3
6. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
8. Нематериальные активы.....	4
9. Основные средства.....	4
10. Учет аренды.....	5
11. Финансовые вложения.....	6
12. Дебиторская задолженность.....	6
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	7
14. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	8
15. Кредиты и займы полученные.....	8
16. Оценочные обязательства.....	9
17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	9
18. Признание доходов.....	10
19. Признание расходов.....	11
20. Изменения в учетной политике.....	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	11
21. Информация по сегментам.....	11
22. Основные средства.....	11
23. Финансовые вложения.....	12
24. Дебиторская задолженность.....	12
25. Кредиторская задолженность.....	13
26. Кредиты и займы.....	13
27. Информация, связанная с движением денежных средств.....	13
28. Налог на прибыль.....	14
29. Прочие доходы и расходы.....	15
30. Информация о связанных сторонах.....	15
31. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	19
32. Риски хозяйственной деятельности.....	19
33. События после отчетной даты.....	20

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 ГОД

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (ООО «Газпром капитал») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 195277, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 28, к. 2, литера Д, помещ. 43-Н, 58.

2. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом, основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги (капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги акционерных фондов и паевых инвестиционных фондов и т.п.).

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Генеральный директор Общества - Воробьев Всеволод Станиславович.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
15 человек в 2023 году;
13 человек в 2022 году.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 № 1/УП.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Изменение учетной политики (в связи с досрочным применением ФСБУ 14/2022) не привело к существенным корректировкам в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

12. Дебиторская задолженность

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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

14. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от единственного участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО «Газпром капитал» над величиной номинальной стоимости его доли).

Общество отражает в составе добавочного капитала привлеченные займы (в т.ч. выпущенные облигации), погашаемые по усмотрению заемщика, при условии, что по таким займам не установлен срок погашения либо предусмотрен неоднократный перенос срока погашения займа, а так же предусмотрено право заемщика в любое время и любое количество раз перенести выплату процентов (при условии выполнения критериев отнесения к долевым финансовым инструментам в соответствии с МСФО) (далее – бессрочные займы).

15. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой являлось ПАО «Газпром».

С 1 января 2023 года на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» действие КГН прекращено. В связи с прекращением действия КГН в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия КГН расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

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

В составе выручки отражаются так же доходы:

- от участия в других организациях (дивиденды) – по мере объявления, с учетом налога на доходы;
- поступления от реализации замещающих облигаций.

Налог на доходы с дивидендов отражается в строке в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее»

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по выданным займам;

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

- переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- иные аналогичные доходы.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы социального характера;
- иные аналогичные расходы.

20. Изменения в учетной политике

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник. Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

21. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Капиталовложение в ценные бумаги», составляющая практически 100% доходов Общества за отчетный период. Все активы и обязательства Общества также относятся к данному сегменту деятельности.

22. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

активами», 2.3 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

23. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 927 521 676	938 706 893	959 138 287	184 207 317	112 995 615	15 000 000
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	447 444 220	326 468 174	528 749 916	-	-	-

24. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Строка 1234

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Договор субординированного займа	40 000 000	40 000 000	40 000 000
Беспроцентные договоры займа	47 666 000	49 324 000	-
Прочая задолженность	5 229 100	2 000 000	-
Итого:	92 895 100	91 324 000	40 000 000

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Строка 1239

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Беспроцентные договоры займа	8 203 659	393 430 659	460 891 941
Проценты по заемным средствам	41 260 085	6 497 377	4 224 770
Прочая задолженность	6 568 081	1 000 168	306 660
Итого:	56 031 825	400 928 204	465 423 371

25. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
По беспроцентным договорам займа	-	94 382 281	17 382 280
Задолженность по договору приобретения финансовых вложений	-	4 390 000	4 390 000
Прочая задолженность	1 336	1 207	2
Итого:	1 336	98 773 488	21 772 282

26. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
от одного года до двух лет	164 139 695	121 992 751	-
от двух до пяти лет	422 842 431	142 541 902	90 000 000
свыше пяти лет	943 300 236	158 986 223	15 000 000
Итого долгосрочные заемные средства:	1 530 282 362	423 520 876	105 000 000

Сумма облигаций и выданных векселей по видам и срокам погашения на отчетную дату составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Облигации, в том числе:	1 809 052 124	461 228 346	196 899 991
Со сроком погашения 1-2 года	164 139 695	121 992 751	-
От 2 до 5 лет	422 842 431	142 541 902	90 000 000
Свыше 5 лет	943 300 236	158 986 223	15 000 000
в том числе со сроком погашения до 1 года:	169 207 317	37 707 470	91 889 991

27. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	72 783 687	556 928 227
Возврат беспроцентных займов	44 950 000	449 640 958
Беспроцентные займы полученные	-	77 000 000
Дивиденды полученные	27 616 904	29 942 704
Прочие поступления	216 783	344 565
Строка 4219 «Прочие поступления»:	1 040 151	384 152 898
Погашение задолженности по приобретенным правам требования	1 023 831	-
Возврат паевого взноса		384 152 898
Прочие поступления	16 320	-

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(18 966 055)	(437 465 340)
Гашение беспроцентных займов	(18 873 394)	(434 503 659)
Прочие платежи	(92 661)	(2 961 681)

28. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	213 363 368	(87 672 787)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	213 363 368	(87 672 787)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(42 672 674)	(17 534 557)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(42 672 674)	(17 534 557)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	9 117 226	(74 258 268)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(33 555 448)	90 949 945
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 368 977)	11 487 414
4.2	Отложенный налог на прибыль	(32 186 472)	79 462 531
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(32 186 472)	79 462 531
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

29. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	443 333 069	(407 279 708)	43 828 971	(84 684 196)
Переоценка финансовых вложений	180 592 258	(59 616 213)	34 068 272	(236 308 359)
Прочие	17 059	(5 693 604)	534 300 059	(426 830 959)
Итого прочие доходы/расходы:	623 942 386	(472 589 525)	612 197 302	(747 823 514)

30. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (ПАО Газпром), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	719 507 658	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	16 320	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	8 774 759	-	51 143 482
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	41 697
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	108	-	-	15 964
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	455 497 840	73 577	794 280

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Выдано займов	1 127 831 855	-	-	120 000 000
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	1 641 223 711	-	-	248 071 989
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	203 383 311	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	3 801 092	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	372 783	161 520	31 039 657
Дивиденды к уплате	140 000 000	-	-	-

*В том числе организации Группы Газпром, не указанные в графах 2, 3, 4, и другие связанные стороны

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	290 086 640			
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	393 430 659	40 000 018	1 000 000
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	17 382 281	-	-	77 002 828
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	9 956 891	2 700 000
Выдано займов	353 161 186	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	547 841 827	-	-	122 499 425
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	33 398 127	-	-	
Дивиденды (доходы от участия) к		29 585	4 906 712	94 850

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
получению				
Дивиденды к уплате	270 300 000			
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	323 381 675			

**В том числе организации Группы Газпром, не указанные в графах 2, 3, 4, и другие связанные стороны*

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

№	Название строки	тыс. руб.		тыс. руб.		Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*
		2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам*	2022 год		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	792 291 787	719 507 958	45 485 396	1 345 646 772	930 850 819	4 936 297
4120	Платежи – всего	(106 196 858)	(24 460 683)	(1 491 100)	(960 751 764)	(498 592 141)	(393 430 659)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	127 066 582	113 654 901	16 314	419 290 389	23 586 760	-
4220	Платежи – всего	(1 582 408 588)	(1 187 377 687)	(10)	(324 019 876)	(314 027 985)	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	930 599 731	1 491 100	-	29 996 250	-	-
4320	Платежи – всего	(199 551 309)	(140 000 000)	-	(400 496 300)	(270 300 000)	-

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

31. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, заместителя Генерального директора по экономике и финансам, заместителя Генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям, главного бухгалтера, начальника Юридического отдела, начальника отдела корпоративных финансов и операций с ценными бумагами.

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Соглашением.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами и Положением об оплате труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями сумм оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде:

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	37 141	60 915
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	37 141	60 915

32. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

33. События после отчетной даты

В феврале 2024 года:

- Общество осуществило выпуск замещающих облигаций. Информация о выпуске размещена на официальном сайте Общества в сети интернет;
- Обществом произведено погашение облигаций серии БО-05 и БО-06 на сумму 30 млрд.руб.;
- Обществом выплачены дивиденды участнику в сумме 7,5 млрд. руб.

Указанные выше события после отчетной даты не приводят к необходимости корректировать показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.С. Скалябин

Дата 20 марта 2024 г.

