

Приложение 1.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб). Часть 1.**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)	
	5110	за 2014г.	50	(25)	-	-	(25)	-	-	-	-	50	(50)	
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	5101	за 2015г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)	
	5111	за 2014г.	50	(25)	-	-	(25)	-	-	-	-	50	(50)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5160	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	исписано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накислено амортизации	Пересечена первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5201	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	наращивание процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	30 002 204	-	10	15 000 000	-	-	-	15 002 214	-
	5311	за 2014г.	30 002 204	-	-	-	-	-	-	30 002 204	-
в том числе:											
Облигации	5302	за 2015г.	30 000 000	-	-	15 000 000	-	-	-	15 000 000	-
	5312	за 2014г.	30 000 000	-	-	-	-	-	-	30 000 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	1 868 589	-	15 000 000	1 000	-	-	-	16 867 589	-
	5315	за 2014г.	1 870 089	-	-	1 500	-	-	-	1 668 589	-
в том числе:											
Акции Дальтрансгаз	5306	за 2015г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-
	5316	за 2014г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-
Облигации	5307	за 2015г.	-	-	15 000 000	-	-	-	-	15 000 000	-
	5317	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	31 870 793	-	15 000 010	15 001 000	-	-	-	31 869 803	-
	5310	за 2014г.	31 872 293	-	-	1 500	-	-	-	31 870 793	-

3.2. Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015г.	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2014г.	-	-	83	(83)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014г.	-	-	83	(83)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, на оплаченные из отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, основания)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и поставщиками	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	842 746	-	2 412	2 269 556	(2 267 262)	-	-	-	-	-	-	847 434
	5530	за 2014г.	836 015	-	8 176	2 268 304	(2 269 749)	-	-	-	-	-	-	842 746
в том числе:	5511	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и поставщиками	5512	за 2015г.	1 529	-	1 392	-	(2 339)	-	-	-	-	-	-	579
	5532	за 2014г.	2 242	-	926	-	(1 543)	-	-	-	-	-	-	1 526
Авансы выданные	5513	за 2015г.	841 221	-	1 020	2 269 556	(2 264 944)	-	-	-	-	-	-	842 855
	5533	за 2014г.	833 773	-	7 350	2 268 304	(2 268 206)	-	-	-	-	-	-	841 221
Прочая	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	842 746	-	2 412	2 269 556	(2 267 262)	-	-	-	-	-	-	847 434
	5520	за 2014г.	836 015	-	8 176	2 268 304	(2 269 749)	-	-	-	-	-	-	842 746

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части взысканных дебиторств, процентов)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сальдо, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списания на финансовый результат			
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	30 000 000	-	-	-	(15 000 000)	-	-	15 000 000
	5571	за 2014г.	30 000 450	-	-	-	(9 450)	-	-	30 000 000
	5552	за 2015г.	30 000 000	-	-	-	(15 000 000)	-	-	15 000 000
	5572	за 2014г.	30 000 000	-	-	-	-	-	-	30 000 000
	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	8 450	-	-	-	(9 450)	-	-	-
	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5550	за 2015г.	620 447	15 007 413	4 509 922	(4 513 168)	-	X	X	15 624 684
	5590	за 2014г.	811 945	11 066	4 509 240	(4 511 813)	-	-	-	820 447
	в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	4 169	8 044	-	(9 132)	-	-	-	81
	5591	за 2014г.	10	7 762	-	(3 603)	-	-	-	4 169
	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5592	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2015г.	120	3 279	-	(120)	-	-	-	120
	5593	за 2014г.	1 129	-	-	(4 286)	-	-	-	-
	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5594	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2015г.	816 133	15 000 000	4 509 922	(4 503 921)	-	-	-	15 622 134
	5595	за 2014г.	810 006	-	4 509 240	(4 503 922)	-	-	-	816 133
кредиторы	5566	за 2015г.	25	2 369	-	(25)	-	-	-	2 369
	5596	за 2014г.	-	25	-	-	-	-	-	25
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5597	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2015г.	30 830 447	15 007 413	4 509 922	(19 513 198)	-	X	X	30 624 684
	5570	за 2014г.	30 821 395	11 066	4 509 240	(4 521 263)	-	-	-	30 820 447
Итого										

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
	5593			

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*				
Наименование показателя	Код	за 2013г.	за 2014г.	
Материальные затраты	5510	27		83
Расходы на оплату труда	5520	6 426		5 560
Отчисления на социальные нужды	5530	1 624		1 334
Амортизация	5540	-		25
Прочие затраты	5550	3 818		3 678
Итого по элементам	5560	11 895		10 680
Фактическая себестоимость проданных товаров	5565	-		-
Изменение остатков (прирост [-]; - незавершенного производства, готовой продукции и др.	5570	-		-
Изменение остатков (уменьшение [+]; - незавершенного производства, готовой продукции и др.	5580	-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 895		10 680

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	623	729	(608)	-	744
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

28

8. Обеспечения обязательств		На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2016 г.
Наименование показателя	Код				
Полученные - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
	5901	-	-	-	-
Выданные - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-

9. Государственная помощь		Код		за 2015г.	за 2014г.
Наименование показателя					
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2015г.	5910	-	-	-
	за 2014г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2015г.	5911	-	-	-
	за 2014г.	5921	-	-	-

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».
Исполнительному органу общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».
Иным лицам.

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».
Место нахождения: 142770, город Москва, поселение Сосенское, поселок Газопровод, дом 101, корпус 9.

Основной государственный регистрационный номер 1087746212388.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД».
Место нахождения: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т, д.150.

Основной государственный регистрационный номер 1147847543601.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (НП «МоАП»).

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

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

На основании договора № ПА/Н-У12.1-15/156 от 01.12.2015г. мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015г.;
- отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2015г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2015г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2015г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2015г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

Объем аудита

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«29» марта 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

по доверенности № 10/Д от 01.01.2016

квалификационный аттестат

№ 03-000011,

протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.

