

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Формы 07-10/005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	50	50	-	-	-	-	-	-	50	50
	5110	за 2016г.	50	50	-	-	-	-	-	-	50	50
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017г.	50	50	-	-	-	-	-	-	50	50
	5111	за 2016г.	50	50	-	-	-	-	-	-	50	50

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	50	50	50
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	50	50	50

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		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

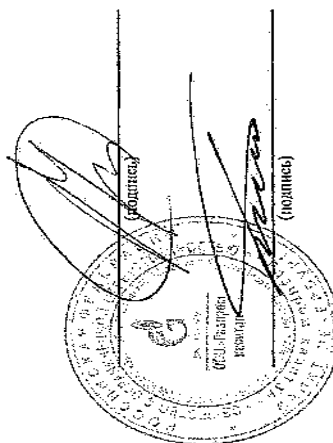
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов



28 марта 2018 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

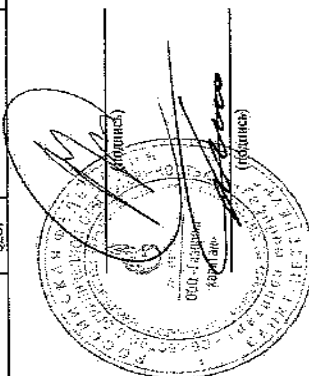
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (заполнить)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов



28 марта 2018 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	6 028 614	-	30 000 000	(5 000 000)	-	-	-	31 028 614	-
	5311	за 2016г.	15 002 214	-	1 026 400	(10 000 000)	-	-	-	6 028 614	-
в том числе:											
	Займ										
	5302	за 2017г.	5 000 000	-	30 000 000	(5 000 000)	-	-	-	30 000 000	-
	5312	за 2016г.	15 000 000	-	-	(10 000 000)	-	-	-	5 000 000	-
Акции и вклады в Уставные капиталы	5303	за 2017г.	1 028 614	-	-	-	-	-	-	1 028 614	-
	5313	за 2016г.	2 214	-	1 026 400	-	-	-	-	1 028 614	-
	5304	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	11 883 089	-	5 000 000	(10 015 500)	-	-	-	6 867 589	-
	5315	за 2016г.	16 867 589	-	26 779 016	(31 763 516)	-	-	-	11 883 089	-
в том числе:											
	Акции дельтрансаз										
	5306	за 2017г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-
	5316	за 2016г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-
Займ	5307	за 2017г.	10 000 000	-	5 000 000	(10 000 000)	-	-	-	5 000 000	-
	5317	за 2016г.	15 000 000	-	10 000 000	(15 000 000)	-	-	-	10 000 000	-
Депозиты	5308	за 2017г.	15 500	-	13 500	(29 000)	-	-	-	-	-
	5318	за 2016г.	-	-	16 779 016	(16 763 516)	-	-	-	15 500	-
	5309	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	17 911 703	-	35 000 000	(15 015 500)	-	-	-	37 896 203	-
	5310	за 2016г.	31 869 803	-	27 805 416	(41 763 516)	-	-	-	17 911 703	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

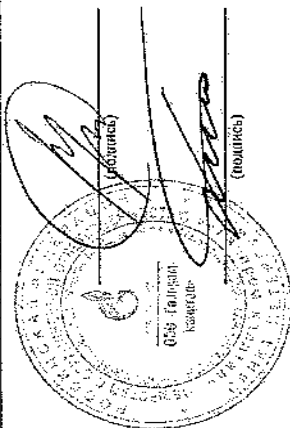
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов



28 марта 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

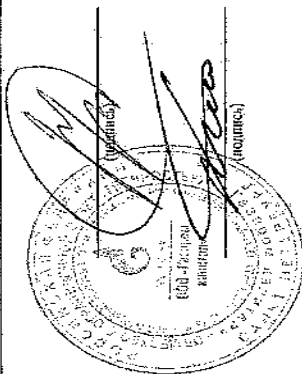
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов



28 марта 2018 г.

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаты)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	величина резерва по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	431 466	-	5 755	2 866 891	(2 124 829)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2016г.	847 434	-	3 178	1 303 736	(1 722 882)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	130	-	1 127	-	(12)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2016г.	579	-	2 299	-	(2 688)	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2017г.	152	-	4 628	-	(3 563)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2016г.	783	-	879	-	(1 520)	-	-	-	-	-	-
Проценты	5514	за 2017г.	431 124	-	-	2 866 891	(2 121 294)	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	846 062	-	-	1 303 736	(1 718 674)	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	431 466	-	5 755	2 866 891	(2 124 829)	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2016г.	847 434	-	3 178	1 303 736	(1 722 882)	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

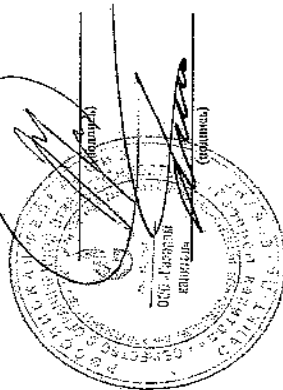
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	5 000 000	30 000 000	-	-	ноль	ноль	30 000 000
	5571	за 2016г.	15 000 000	-	-	-	(10 000 000)	-	5 000 000
	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017г.	5 000 000	30 000 000	-	-	(5 000 000)	-	30 000 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5573	за 2016г.	15 000 000	-	-	-	(10 000 000)	-	5 000 000
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5556	за 2017г.	10 418 724	26 208	2 808 238	(12 109 849)	5 000 000	ноль	6 143 321
	5580	за 2016г.	13 824 584	8 345	1 286 877	(16 701 082)	10 000 000	ноль	10 418 724
	5551	за 2017г.	201	10 329	-	(9 582)	-	-	968
	5581	за 2016г.	81	4 872	-	(4 552)	-	-	201
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2017г.	12	4 221	12	(4 228)	-	-	17
	5583	за 2016г.	-	3 672	-	(3 660)	-	-	12
	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2017г.	10 418 510	-	2 808 226	(12 084 400)	5 000 000	-	6 142 336
	5585	за 2016г.	15 822 134	-	1 286 877	(16 690 501)	10 000 000	-	10 418 510
	5566	за 2017г.	1	11 668	-	(11 656)	-	-	1
	5586	за 2016г.	2 369	1	-	(2 369)	-	-	-
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2017г.	15 418 724	30 028 208	2 808 238	(12 109 849)	ноль	ноль	36 143 321
	5570	за 2016г.	30 824 584	8 345	1 286 877	(16 701 082)	ноль	ноль	15 418 724

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
прочая задолженность	5593			
	5594			



Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

28 марта 2018 г.

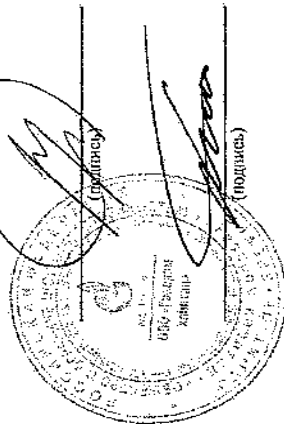
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	233	4
Расходы на оплату труда	5620	12 098	9 354
Отчисления на социальные нужды	5630	2 652	2 218
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	7 437	4 369
Итого по элементам	5660	22 421	15 945
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	22 421	15 945

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

Генеральный директор

В.С. Воробьев



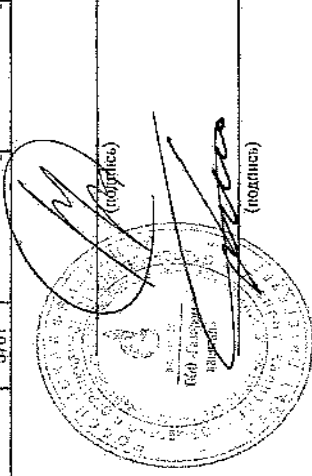
Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

28 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	886	1 381	(930)	-	1 337
в том числе:	5701					



Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

28 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

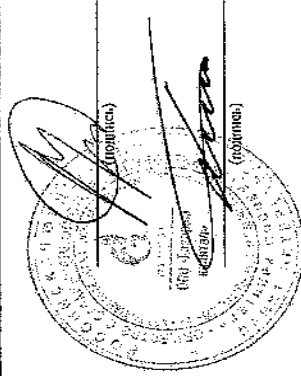
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов



28 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего		Возвращено за год	На конец года
за 2017г.	5910	-	-
за 2016г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2017г.	5911	-	-
за 2016г.	5921	-	-

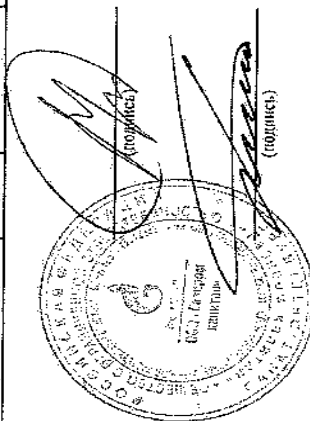
Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

28 марта 2018 г.



ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 г.
ООО «Газпром капитал»**

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Общие сведения.

1. Общая информация

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

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

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

Общество зарегистрировано по адресу: 194044, город Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, дом 60, литера А, помещение 2-9Н, комната 1061

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2017 Общество в своем составе не имело территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с основными целями согласно Уставу, основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 64.99.1)

Эта группировка включает капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги акционерных фондов и паевых инвестиционных фондов и т.п.

ООО "Газпром капитал" осуществляет свою основную деятельность на рынке долгового капитала с целью привлечения средств для финансирования потребностей Группы Газпром, в том числе путем выпуска корпоративных облигаций.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Рынок ценных бумаг является наиболее влиятельным из сегментов финансового рынка, в особенности в условиях российской развивающейся экономики. Долговой сегмент фондового рынка также не является исключением, что отражается в значительных колебаниях процентных ставок, по которым заемщики привлекают или могут привлечь финансовые ресурсы.

Соответственно, в случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых заимствований, Эмитент может либо отложить время своего выхода на рынок, либо использовать иные способы привлечения денежных ресурсов в интересах Группы Газпром.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором назначен на условиях совместительства Воробьев Всеволод Станиславович – начальник управления Департамента ПАО «Газпром».

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

5. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников Общества составила:
5 человек в 2017 году;
5 человек в 2016 году;
5 человек в 2015 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных 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 2017 год и утверждена приказом Общества от 30.12.2016 г. № 1/УП.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. 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 средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

руб.

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. 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. 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 классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

9. Основные средства

Основные средства

По состоянию на 31.12.2017 на балансе ООО «Газпром капитал» основные средства не числятся.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности дочерних обществ, получающих займы, и ускорения расчетов с контрагентами соответственно. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;

12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения – отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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.

16. 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.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены 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 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, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движениях денежных средств представляются свернуто:

- обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

18. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Суммы иных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, признаются в составе прочих расходов Общества.

20. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 марта 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. Общество является участником КГН с 1 января 2012 года (либо указать другую дату вступления).

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

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.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

Сумма налога с налогового убытка, полученного Обществом в отчетном периоде, отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» без круглых скобок. У Общества временная вычитаемая разница от налогового убытка (в части, относящейся к КГН) не образуется. А сумма налога с налогового убытка в части, относящейся к КГН, списывается на счет прибылей и убытков и отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» отчета о финансовых результатах.

21. 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. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по приобретенным облигациям – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения за каждый отчетный период.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, 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:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- убытки от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год.

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

23.Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2017 год не вносились.

24.Корректировка данных предшествующего отчетного периода.

Корректировок данных предшествующего периода не производилось.

25.Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

III. Раскрытие существенных показателей

26.Информация по сегментам

В 2017 году Общество не выделяло отчетных сегментов.

27.Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
	2	3	4	5	6	7
Займ ПАО «Газпром»	30 000 000	5 000 000	15 000 000	5 000 000	5 000 000	15 000 000
Gazprom Holding	2 204	2 204	2 204	0	0	0
Газпром ЕРЦ	1 000 010	1 000 010	10	0	0	0
АО «СР-Драга»	26 400	26 400				

28.Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

29.Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
1	2	3	4
Акции ОАО «Дальтрансгаз» (планируются к реализации)	1 867 589	1 867 589	1 867 589
Депозиты (свыше 3-х месяцев)		15 500	
Займы	5 000 000	10 000 000	15 000 000

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:
на 31 декабря 2017 г. 1 867 589 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 1 867 589 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 1 867 589 тыс. руб.

30.Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен.
По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал состоит из:
- 1424477 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Дальтрансгаз», каждая из которых имеет номинальную стоимость 500 руб. (государственный номер 1-01-31039-Р)

- денежных средств в сумме 1 000 тыс. руб.

В декабре 2016 года Единственным участником ООО «Газпром капитал» внесен дополнительный вклад в размере 1 000 000 тыс. руб., из них 700 000 тыс. руб. для увеличения Уставного капитала ООО «Газпром капитал» до 2 568 590 тыс. руб., и 300 000 тыс. руб. на формирование добавочного капитала.

Решение об увеличении Уставного капитала от 03.02.2017 № 39.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает

Наименование капитала	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.
Вклад участника в имущество Общества*	315 600	315 600	1 700

Резервный капитал

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год.

Уставом Общества предусмотрена возможность создания резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2017 год, 28.04.2017 года было принято решение об отчислении в резервный фонд 30 тыс. руб.

31. Кредиты и займы.

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
Размещение облигаций серии 04, 05, 06	30 000 000	5 000 000	5 000 000	10 000 000
Всего		5 000 000		10 000 000
Проценты			1 142 336	418 510

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Банк ГПБ (АО).

	2017 год	2016 год	2015 год
Размещено на депозитных счетах*	40 604 700	16 779 016	2 335 200
Возвращено с депозитных счетов*	40 620 200	16 763 516	2 336 200
Остаток на депозитных счетах	0	15 500	1 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	11 043	5 772	1 685

33. Налогообложение

Налог на прибыль

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).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ООО «Ганпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год			За 2016 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
2340	Прочие доходы							
2350	Прочие расходы	(7 480)		(7 480)	(2 083)		(2 083)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 283		30 283	619		619	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5815		5815	20		20	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	90		90	28		28	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств							
2410	Текущий налог на прибыль	(5 906)		(5 906)	(49)		(49)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	(157)		(157)				
2460	Прочее							
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	221		221				
2400	Чистая прибыль (убыток)	24531		24531	598		598	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	1		1	1		1	

Таблица 1

тыс. руб.

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2017 год следующие показатели:

Таблица 2
тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 283	619
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: - Налог на прибыль 20% - Налог на прибыль с дивидендов 13%	5 815	20
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	0	0
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2017 год, стр.5х20% за 2016 год)	1	1
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	5	5
5.1		• Оценочные обязательства		
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2017 год, стр.7х20% за 2016 год)	0	0
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	0
7.1		• Прибыль прошлых лет	0	0
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2017 год, стр.3х20% за 2016 год)	90	28
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	450	140
9.1		• Оценочные обязательства	450	140
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11х20% за 2017 год, стр. 11х20% за 2016 год)	0	0
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	0
11.3		• Оценочные обязательства	0	0
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	30 738	764
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(5 906)	(49)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(5 906)	(49)

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(157)	0
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	221	0
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	24531	598

34. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

35. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 г.	2016 г.
Транспортные расходы	0	0
Расходы на рекламу	0	0
Расходы на хранение	0	0
Расходы на тару и упаковку	0	0
Иные коммерческие расходы	0	0
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	0	0
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	12099	9 354
Расходы по аренде	837	747
Консультационные услуги	600	617
Иные управленческие расходы	8885	5 227
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	22 421	15 945

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

36. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитному вкладу	10 995		5 772	
Проценты по договору займа	2 855 280		1 297 439	
Купонный доход по корп. Облигациям начисленный		2 808 226		1 286 877
Проценты по банковскому счету	615		525	
Услуги по выплате купонного дохода		3 695		720
Услуги по приему и хранению сертификата)		1 536		424
Прочие доходы (расходы)	1 520	2 249	1 788	939
Комиссия биржи				
Организация выпуска облигаций				
Комиссия за предоставление займа				
Итого прочие доходы/расходы	2 868 410	2 815 706	1 305 524	1 288 960

37. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность по РСБУ, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

38. Информация о связанных сторонах
Операции с организациями Группы Газпром¹

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы Газпром:

ПАО «Газпром»	Долг на 01.01.2017		Увеличение в 2017 г.		Уменьшение в 2017 г.		Долг на 31.12.2017 г.	
	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты
Договора займа от 21.02.2013	5 000 000	143568	-	382500		381452	5 000 000	144616

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Договора займа от 21.02.2013	10 000 000	287137	-	94315	10 000 000	381452		
Договор займа от 13.02.2017			15 000 000	1189233		673150	15 000 000	516082
Договор займа от 13.02.2017			15 000 000	1189233		673150	15 000 000	516082
Итого	15000000	430705	30 000 000	2855281	10 000 000	2109207	35 000 000	1176779

Операции с БАНК ГПБ (АО)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
55-03	15 500 000,00		40 604 700 000,00	40 620 200 000,00		
42102810200000073562, БАНК ГПБ (АО) Депозитный 9,1% по 16.02.17			15 000 000 000,00	15 000 000 000,00		
42102810500000073563, БАНК ГПБ (АО) Депозитный 9,1% по 16.02.17			14 713 500 000,00	14 713 500 000,00		
42102810800000073564, БАНК ГПБ (АО) Депозитный 9,1% по 16.02.17			300 700 000,00	300 700 000,00		
42102810900000073105, БАНК ГПБ (АО) Депозитный 9,1% по 15.02.17			10 572 000 000,00	10 572 000 000,00		
42103810100000000825 в БАНК ГПБ (АО) Депозитный	4 000 000,00			4 000 000,00		
421038101000000007433 депозитный 8,5% по 30.06.2017 2000000			2 000 000,00	2 000 000,00		
421038108000000005599, БАНК ГПБ (АО) Депозитный 8,9% до 01.12.16			3 000 000,00	3 000 000,00		
421048101000000001768, БАНК ГПБ (АО) Депозитный 9,0% до 10.01.17	8 500 000,00			8 500 000,00		
421048101000000002068 депозитный 8,4% по 01.08.2017 2500000			2 500 000,00	2 500 000,00		
421048104000000002069 депозитный 8,3% до 01.09.2017 2000000			2 000 000,00	2 000 000,00		
421048108000000002070 депозитный 8% до 02.10.2017 2000000			2 000 000,00	2 000 000,00		
421058101000000001084 депозитный 8% по 31.12.2017 7000000			7 000 000,00	7 000 000,00		
421068102000000000188, БАНК ГПБ (АО) Депозитный 8,5% до 01.11.17	3 000 000,00			3 000 000,00		
Итого	15 500 000,00		40 604 700 000,00	40 620 200 000,00		

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним групповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним групповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
410	Поступления - всего	12 054	12 054		7 341	59	
411	от продажи продукции, товаров, работ и услуг						
412	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи						
413	от перепродажи финансовых вложений						
419	прочие поступления:	12 054	12 054		7 341	59	
4131	от продажи иного имущества						
4132	выгоды от валютно-обменных операций						
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков						
4134	безвозмездно						
4135	косвенные налоги по текущей деятельности						
4159	прочие поступления						
4120	Платежи - всего	(2 116 667)			(1 710 386)	(909)	(606)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 380)			(5 971)	(303)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(14 357)			(9 980)		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(2 084 400)			(1 690 500)		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(6 676)			(623)	(606)	(606)
4129	прочие платежи:	(3 854)			(3 312)		
4141	на таможенные платежи						
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды						
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)						

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской отчетности за 2017 год.
ООО «Газпром капитал»

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним и зависимым обществам*	Из графы 6, в том числе по основным, дочерним и зависимым обществам*
4145	на выдачу авансов					
4146	потери от валютно-обменных операций					
4147	косвенные налоги по текущей деятельности					
4199	прочие выплаты					
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(2 104 613)		(17 030 450)	(850)	(606)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления – всего	12 126 054		16 714 120	16 714 120	16 714 120
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)					
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях					
4213	от возврата выданных, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	10 000 000	10 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	2 110 554	2 110 554	1 714 120	1 714 120	1 714 120
4219	прочие поступления:					
4231	поступления по инвестиционному договору					
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности					
4239	прочие поступления	15 500				
4220	Платежи – всего	(30 000 000)	(30 000 000)	(1 041 900)	(1 041 900)	(1 041 900)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов					
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:					
4241	приобретение дочерних организаций			(1 026 400)	(1 026 400)	(1 026 400)
4242	приобретение акций (долей участия) других					

ООО «Газпром капитал»
Полнения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
	организаций						
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(30 000 000)	(30 000 000)	(30 000 000)			
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
4229	прочие платежи:						
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве				(15 500)	(15 500)	(15 500)
4245	направлено на расчеты по кап.строительству						
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности						
4249	на прочие выплаты						
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(17 873 946)			15 672 220	15 672 220	15 672 220
4301	Денежные потоки от финансовых операций	29 996 305					
4310	Поступления – всего				1 013 900	1 013 900	1 013 900
4311	получение кредитов и займов						
4312	денежных вкладов собственников (участников)						
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия				1 013 900	1 013 900	1 013 900
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	29 996 305					
4319	прочие поступления						
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности						
4320	Платежи – всего	(10 000 000)			(15 000 000)		
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из						

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
4322	состав участников на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)						
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(10 000 000)			(15 000 000)		
4329	прочие выплаты, перечисления:						
4341	погашение обязательств по финансовой аренде						
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг косвенные налоги по финансовой деятельности						
4349	на прочие выплаты, перечисления						
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	19 996 305	19 996 305	19 996 305	(13 986 100)	1 013 900	(1 013 900)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	17 746	17 746	17 746	(16 925)	16 685 270	16 727 414
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	5 367			22 573		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	23 041			5 367		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(72)			(281)		

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми.

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Операции с прочими связанными сторонами

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений (контроль или значительное влияние) *
1.	ПАО «Газпром»	Контроль

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, заместителя Генерального директора, главного бухгалтера, начальника отдела по правовой и корпоративной работе, начальника отдела корпоративных финансов и операций с ценными бумагами;

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Соглашением.

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;

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2017 г.	2016 г.	
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	11 658	9 454	
2	а) краткосрочные вознаграждения;	11 658	93 54	
	б) долгосрочные вознаграждения;	0	0	

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 755 тыс. руб.,

Условные обязательства

Условные обязательства и активы на 31.12.2017 отсутствуют.

41. Риски хозяйственной деятельности

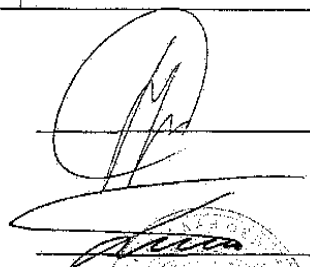
Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

42. События после отчетной даты

Вид события после отчетной даты	Примеры
События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на дату составления баланса	- Отсутствуют.
События, указывающие на положение, которое возникло после даты составления баланса	- Отсутствуют.

Генеральный директор



В.С. Воробьев

Главный бухгалтер



А.Г. Тараканов

28 марта 2018 года.