

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/03/05 г. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	51	(51)	-	(51)
в том числе:	5110	за 2017г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	51	(51)	-	(51)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	5101	за 2018г.	50	50	-	-	-	-	-	-	50	50	-	50
Базы данных	5111	за 2017г.	50	50	-	-	-	-	-	-	50	50	-	50

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

12

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	50	50	50
в том числе:				
исключительные авторские права 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	часть стоимости, списанной на расходы за период	поступило	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 за период
НИОКР - всего	5142	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	401	Период	На начало года	Изменения за период		включено к учету в материальное затраты или НИОКР	на конец периода
				затраты за период	сверхзатрат как не дошедших до стадии коммерциализации		
Затраты на незаконченные исследования и разработки в том числе:	5180	за 2018					
	5170	за 2017					
Затраты на незаконченные исследования и разработки в том числе:	5181	за 2018					
	5171	за 2017					
Затраты на незаконченные исследования и разработки в том числе:	5182	за 2018					
	5172	за 2017					
Затраты на незаконченные исследования и разработки в том числе:	5183	за 2018					
	5173	за 2017					

Генеральный директор

В.С. Воробьев
руководитель компании

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
руководитель компании

29 марта 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Начало года					Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступле-ние	выбыло: первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	выбыло: первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	на конец периода	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета дох. вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе дох. вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5270	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято в учет в течение отчетных средств при увеличении стоимости	
Незавершенные капитальные вложения по объектам и незавершенные работы по приобретению, модернизации и п. п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2016г.					
	5250	за 2017г.					
	5241	за 2016г.					
	5251	за 2017г.					

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

Наименование показателя	Код	
	за 2016г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5250	
в том числе:	5261	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего	5270	
в том числе:	5271	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переведенные в аренду основные средства, истек срок				
Безвозмездно	5280			
Переведенные в аренду основные средства, истек срок за балансом	5291			
Полученные в аренду основные средства, истек срок за балансом	5282			
Полученные в аренду основные средства, истек срок за балансом	5291	236	236	236
Объекты недвижимости, принятые в актуализацию и фактически используемые находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, предназначенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполнить)	5286			
	5237			

Генеральный директор

В.С. Воробьев
(подпись, дата, орг. знак)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
(подпись, дата, орг. знак)

29 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		изменения за период		на конец периода	
			первоначальная стоимость	расчетная стоимость		по балансу	по расчету	неисполненные обязательства	технические операции	на конец периода	на конец периода
Долгосрочные вложения	5300	31.12.2016г.	31 328 614	-	1 000 911 650	-	15 000 000	-	-	1 081 960 264	-
в том числе:	5310	31.12.2017г.	6 029 614	-	30 000 000	-	-	-	-	31 025 014	-
Земли	5302	31.12.2016г.	30 000 000	-	30 000 000	-	-	-	-	60 000 000	-
5312	31.12.2017г.	5 000 000	-	-	30 000 000	-	-	-	-	30 000 000	-
Акции и вклады в уставный капитал	5303	31.12.2016г.	1 028 614	-	7 000 911 650	-	-	-	-	1 001 940 264	-
5313	31.12.2017г.	1 028 614	-	-	-	-	-	-	-	1 028 614	-
Корпоративные долги	5305	31.12.2016г.	8 895 989	-	-	-	-	-	-	1 067 506	-
5315	31.12.2017г.	1 893 989	-	-	5 000 000	-	-	-	-	1 893 989	-
в том числе:	5309	31.12.2016г.	1 893 989	-	-	-	-	-	-	1 893 989	-
Акции Дальневосточия	5314	31.12.2017г.	1 893 989	-	-	-	-	-	-	1 893 989	-
Ссуды	5307	31.12.2016г.	5 000 000	-	-	-	-	-	-	5 000 000	-
5317	31.12.2017г.	10 000 000	-	-	5 000 000	-	-	-	-	5 000 000	-
Счета	5308	31.12.2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5318	31.12.2017г.	15 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые инструменты	5300	31.12.2016г.	37 955 232	-	1 090 911 650	-	115 500	-	-	1 063 207 653	-
5310	31.12.2017г.	17 911 703	-	-	32 000 000	-	115 015 500	-	-	37 936 203	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2016 г.
Собственные вложения, находящиеся в залог - всего	5320	-	-
в том числе:			
Суммарное вложение, переданное зетерм лицам (Фонд)	5321	-	-
прочие) - всего	5325	-	-
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-
	5329	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Формально-правовой отдел

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

Бухгалтерский отдел

29 января 2016 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			сальдо	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	сальдо	было	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот между группами (группой)	особо-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы всего	5400	за 2018г.	-	-	-	344	(344)	-	-	X	-	-
	5420	за 2017г.	3	-	-	230	(233)	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	-	-	-	344	(344)	-	-	-	-	-
	5402	за 2017г.	3	-	-	230	(233)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы неопределенной длительности	5440			
В том числе:				
Запасы на хранение в залого по договору - всего	5441			
В том числе:	5445			
	5446			

Генеральный директор

В.С. Воробьев

подпись (подпись)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

подпись (подпись)

29 марта 2019 г.

147

[illegible]

№ п/п	Наименование показателя	на 31 января 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		в том числе по условиям договора	в том числе по условиям договора
		уменьшение	увеличение	уменьшение	увеличение		
5640							
5641	в том числе:						
5642	в том числе по условиям договора						
5643	в том числе по условиям договора						
5644	в том числе по условиям договора						

Код	Период	Состояние на начало года	Исполнение за период		Средства, в том числе из бюджета	Перевод из бюджета на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по разделу, отразилась)	выполнение		
5501	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5502	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5503	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5504	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5505	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5506	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5507	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5508	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5509	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5510	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5511	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5512	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5513	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5514	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5515	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5516	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5517	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5518	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5519	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5520	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5521	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5522	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5523	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5524	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5525	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5526	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5527	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5528	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5529	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5530	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5531	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5532	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5533	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5534	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5535	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5536	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5537	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5538	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5539	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5540	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5541	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5542	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5543	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5544	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5545	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5546	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5547	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5548	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5549	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5550	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5551	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	
5552	за 2017г.	30 000 000	30 000 000		30 000 000	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность				
Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 января 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.
А. Итого		5550		
Всего		5551		
Всего с погашениями и списаниями		5552		
Всего с погашениями и списаниями		5553		
Всего с погашениями и списаниями		5554		




Генеральный директор

В.С. Воробьев
 (подпись, печать)

Главный бухгалтер

А.Г. Ибрагимов
 (подпись, печать)

28 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	4-й кв. 2018г.	3-й кв. 2018г.	2-й кв. 2017г.
Материальные затраты	8310	344	733
Расходы на оплату труда	5620	10 459	12 098
Отчисления на социальные нужды	5530	2 830	2 862
Амортизация	9540	-	-
Прочие затраты	5834	10 325	7 437
Итого по элементам	5060	23 958	22 421
Фактическая себестоимость проданных товаров	9563	-	-
Изменение остатков товаров (услуг), незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (учетных) (*)	9685	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 958	22 421

* Для организации, осуществляющей торговлю без оказания услуг, связанных с продажей товаров, учитывать в строке 6060 сумму списанных на расходы товаров, приобретенных в течение отчетного периода.

Генеральный директор

В.С. Воробьев

(подпись)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

(подпись)

25 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Планируемое	Показано	Среднегодек избыточный объем	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	1 327	340	(454)		1 213
по оплате отпусков	5701	1 327	340	(454)		1 213

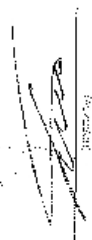
Генеральный директор



В.С. Воробьев

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Г. Тараканов

Главный бухгалтер

29 марта 2016 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800		
в том числе:			
Выданные - всего	5801		
в том числе:	5800		
	5811		

Генеральный директор

В.С. Воробьев

(подпись и печать)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

(подпись и печать)

29 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Получено субсидийных средств - всего	590Г		
в том числе:			
на текущие расходы	590И		
на исполнение обязательств по возврату кредитов	590Е		
в том числе:			
за 2018г.	5910		
за 2017г.	5920		
за 2018г.	5911		
за 2017г.	5921		

Генеральный директор

В.С. Воробьев

И.О.Ф. Воробьев

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

И.О.Ф. Тараканов

28 марта 2019 г.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2018 год.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 г.**

ООО «Газпром капитал»

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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-Инфил» 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 2-911, комната 1061

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2018 Общество в своем составе не имеет 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, облигаций, 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.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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

5. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников Общества составила:
5 человек в 2018 году;
5 человек в 2017 году;
5 человек в 2016 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 2018 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2017 года № 923 и утверждена приказом Общества от 29.12.2017 г. № 1/УП.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные немонетные 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 – ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

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, относится 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 31.12.2018 на балансе ООО «Газпром капитал» основные средства не числятся.

10. 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 года 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 состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

созданного в отношении вложений, 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. 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.

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, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

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

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, договору простого товарищества.

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. (исключительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

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 (накладок) 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, по в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к изысканию 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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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, возникающая 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, исключена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются сведения:

- обмен 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 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 (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 заемщику (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 неосуществления таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учета

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовом бухгалтерской отчетности за 2018 год.

работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев 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 течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

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 среднейдневной 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 Соглашение об изменении № 1 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 Соглашение об изменении № 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.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Общество является учесником КГП с 01 января 2014.

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, включающих в консолидированную налоговую базу КГП 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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, начисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГП, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГП исходя из условий договора о создании КГП, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГП» 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 КГП исходя из условий договора о создании КГП отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГП отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Другие дебиторы».

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 вкладам третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в вкладе 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;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.

22. Признание расходов

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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

К управленческим расходам относятся обременительные 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 обеспеченным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- 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 2018 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 2018 году Общество не выделяло отчетных сегментов.

27. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 37 Таблица 1.

28. Дебиторская задолженность

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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

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

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения классифицируются следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 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
Итого	1 867 589	6 867 589	11 883 089

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:
на 31 декабря 2018 г. 1 867 589 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 1 867 589 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 1 867 589 тыс. руб.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

В 2018 году по Решению № 33 от 04.04.2018г. ПАО «Газпром», являющегося единственным участником Общества, уставный капитал был увеличен и составил на 31 декабря 2018 года 240 522 844 836 (двести сорок миллиардов пятьсот двадцать два миллиона восемьсот сорок четыре тысячи восемьсот тридцать шесть) рублей.

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2017 года – 2568590 тыс. руб.,

на 31 декабря 2016 года – 1868590 тыс. руб., 700000 тыс.руб. (величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31.12.2016 г.)

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2018 года оплачено полностью.

Увеличение уставного капитала на 237 954 255 тыс. руб. было произведено за счет внесения ПАО «Газпром» дополнительного вклада стоимостью 1 000 900 000 014 (один триллион девятьсот миллионов четырнадцать) рублей, оплачиваемого следующим имуществом:

- долей в Уставном капитале компании Gazprom Holding Cooperative U.A. номинальной стоимостью 17 812 099 626 (семнадцать миллиардов восемьсот двенадцать миллионов девятьсот девять тысяч шестьсот двадцать шесть) евро 32 цента, что составляет 99,99981% уставного капитала компании, в размере 1 000 000 000 000 (одного триллиона) рублей
- 2 500 002 акций компании Gazprom (U.K.) Limited номинальной стоимостью 1 (один) фунт стерлингов каждая, общей стоимостью 2 500 002 (два миллиона пятьсот тысяч два) фунта стерлинга, что составляет 100% уставного капитала компании в размере 900 000 000 (девятьсот миллионов рублей).
- 1 (одной) приоритетной акции компании Gazprom Achim B.V., номинальной стоимостью 100 (сто) евро, в размере 1 (одного) рубля
- 1 (одной) приоритетной акции компании Gazprom EP International B.V., номинальной стоимостью 3 000 (три тысячи) евро, в размере 1 (одного) рубля
- 1 (одной) приоритетной акции компании Gazprom Finance B.V., номинальной стоимостью 1 (один) евро, в размере 1 (одного) рубля
- 1 (одной) приоритетной акции компании Gazprom Sakhalin Holdings B.V., номинальной стоимостью 1 (Один) евро в размере 1 (одного) рубля.
- денежными средствами в размере 10 (Десяти) рублей.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Вклад участника в имущество Общества*	763 272 995	315 600	315 600

В 2018 году добавочный капитал был увеличен на 762 957 395 тыс. руб., в том числе за счет внесения ПАО «Газпром» дополнительных вкладов в имущество:

- по Решению № 8 от 25.01.2018г. стоимостью 11 650 тыс. руб. (добавочный капитал увеличен на сумму 11 650 тыс. руб.);
- по Решению № 33 от 04.04.2018г. стоимостью 1 000 900 000 тыс. руб. (добавочный капитал увеличен на сумму 762 945 745 тыс. руб.).

Резервный капитал

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, 30.04.2018 года было принято решение об отчислении в резервный фонд 1 227 тыс. руб.

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

за 2017 год 23 304 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующая задолженность в сумме 23304 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1529 «Задолженность перед учасниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

31. Кредиты и займы.

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
Облигации серии БО-05	15 000 000	15 000 000		
Облигации серии БО-06	15 000 000	15 000 000		
Облигации серии 04				5 000 000
Облигации серии БО-01	5 000 000			
Облигации серии БО-02	5 000 000			
Облигации серии БО-03	10 000 000			
Облигации серии БО-04	10 000 000			
Всего	60 000 000	30 000 000		
Проценты			1 743 958	1 142 336
Итого	60 000 000	30 000 000	1 743 958	1 142 336

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

тыс. руб.

	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах*	29 946 000	40 604 700	16 779 016
Возвращено с депозитных счетов*	29 946 000	40 620 200	16 763 516
Остаток на депозитных счетах	0	0	15 500
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	5 005	10 995	5 772

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Величина денежных средств, временно недоступных для использования**			
Из них денежные средства и аккредитивы по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества**			

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом***	30 000 000	
---	------------	--

Обществом заключен договор займа с ПАО «Газпром», согласно которому Обществу может быть предоставлен займ в пределах 30 000 000 тыс.руб. в полном объеме или частями. Срок действия договора займа по 31.12.2019г. Процентная ставка является фиксированной и составляет 0%.

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).

ООО «Газпром капитал»

Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовом бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год			За 2017 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	146 223		146 223	30 283		30 283	
	Условный расход (условный доход) налогоу на прибыль	15 775		15 775	5 815		5 815	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(25)		(25)	90		90	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств							
2410	Текущий налог на прибыль	(15 750)		(15 750)	(5 906)		(5 906)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет							
2460	Прочее	(7)			(157)		(157)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри ЮП	505			221		221	
2400	Чистая прибыль (убыток)	130 946		130 946	24 531		24 531	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	0		0	1		1	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.
ООО «Газпром капитал»

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 2018 год следующие показатели:

Таблица 2
тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения, и том числе Прибыль, облагаемая по ставке 13% Прибыль, облагаемая у источника выплаты	146 223 172 67 288	30 283 218 1 131
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: - Налог на прибыль 20% - Налог на прибыль с дивидендов 13%	15 753 22	5 786 28
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	0	1
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2018 год, стр.5х20% за 2017 год)		1
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		5
5.1		• Оценочные обязательства		
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2018год, стр.7х20% за 2017 год)	0	0

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
7	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	0
7.1	• Прибыль прошлых лет	0	0
8	Изменения отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2018 год, стр.3х20% за 2017 год)	(25)	90
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(125)	450
9.1	• Оценочные обязательства	(125)	450
10	Изменения отложенных налоговых обязательств (стр.11х20% за 2018 год, стр.11х20% за 2017 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)	78 810	30 738
13	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.8-стр.10), в т.ч.	(15 750)	(5 906)
13.1	• Текущий налог на прибыль	(15 750)	(5 906)
13.2	• Налог на прибыль прошлых лет		
14	Прочие расходы из прибыли	498	(157)
15	в том числе: Перераспределение налога на прибыль внутри КИП	505	221
16	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1-стр.13-стр.14+стр.8-стр.10)	130946	24 531

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовом бухгалтерской отчетности за 2018 год.

ООО «Газпром капитал»

34. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Изменение в движении 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 предоставляемая к таблице 6 «Датирова на производства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018 г.	2017 г.
Грантоперные 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	10 455	12 099
	0	0
Расходы по аренде	263	837
Консультационные услуги	600	600
Иные управленческие расходы	12 637	8 885
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	23 955	22 421

ПАО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и годовому бухгалтерскому отчету за 2018 год.

36. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитному вкладу	5 005		10 995	
Проценты по договору займа	4 624 685		2 855 280	
Купонный доход по корп. Облигациям		4 522 172		2 808 226
Купонный доход				
Проценты по банковскому счету	2 729		615	
Услуги по выплате купонного дохода		3 750		3 695
Доходы от долевого участия в организациях	67 461		1349	
Услуги по приему и хранению сертификата		3 614		1 536
Прочие доходы (расходы)	436	602	171	2 249
Итого прочие доходы/расходы	4 700 315	4 530 137	2 868 410	12 815 706

37. Дочерние и зависимые общества

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

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром капитал»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2018, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2018, %	Сумма вложений на 31.12.2017, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2017, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доходы от участия за 2018 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Gazprom Holding Coorptatic U.A	1 000 002 204	100%	2 204	0,00019%	Джоханнесбург, Вермистрат, 29, 1071 DI, Амстердам, Нидерланды	Холдинговая финансовая деятельность	172
2	Gazprom (UK) Limited	900 000	100%	0	0	20 Triton Street London, NW1 3RF	Холдинговая финансовая деятельность	
3	ООО Газпром ЕРЦ	1 000 010	99,999999%	1 000 010	99,999999%	г. Санкт-Петербург	Обработка данных	67 288

В течение 2018 года произошли следующие изменения долей участия в дочерних организациях:

- доля участия в Gazprom Holding Coorptatic U.A увеличилась в результате передачи ПАО Газпром доли в качестве вклада в Уставный капитал ООО «Газпром капитал» на основании Решения Участника № 33 от 04.04.2018 года), доля увеличилась на 99,99981%;
- доля участия в Gazprom (UK) Limited увеличилась в результате передачи ПАО Газпром доли в качестве вклада в Уставный капитал ООО «Газпром капитал» на основании Решения Участника № 33 от 04.04.2018 года), доля увеличилась на 100%.

38. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром¹ и входят в Группу Газпром, состоящую из
 Общество с ограниченной ответственностью «Газпром»
 ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующими организациями Группы Газпром:
 займы, предоставленные связанным сторонам и проценты по ним.

тыс.руб.

ПАО «Газпром»	Долг на 01.01.2018		Увеличение в 2018 г.		Уменьшение в 2018 г.		Долг на 31.12.2018	
	Займы	Проценты	Займы	Проценты	Займы	Проценты	Займы	Проценты
Долг перед займа от 21.02.2013	5 000 000	141 616	-	46 110	5 000 000	190 726	0	0
Долг перед займа от 13.02.2017	15 000 000	516 082	-	1 365 000	-	1 361 260	15 000 000	519 823
Долг перед займа от 13.02.2017	15 000 000	516 082	-	1 365 000	-	1 361 260	15 000 000	519 823
Долг перед займа БО-01 от 26.02.2018	-	-	5 000 000	308 096	-	181 233	5 000 000	126 863
Долг перед займа БО-02 от 26.02.2018	-	-	5 000 000	308 096	-	181 233	5 000 000	126 863

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и иной бухгалтерской отчетности за 2018

	тыс. руб.			
Долговые займы БО-ОЗ от 26.02.2018	10 000 000	616 192	362 466	10 000 000
Итого	10 000 000	616 192	362 466	10 000 000
Долговые займы БО-ОЗ от 26.02.2018	30 000 000	4 624 686	4 660 644	60 000 000
Итого	30 000 000	4 624 686	4 660 644	60 000 000

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 внутреннему основному, дочерним и зависимым обществам	Из графы 3, в том числе по внутреннему основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутреннему основному, дочерним и зависимым 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							
4110 Поступления – всего		7 769			12 051		
4111 от продажи продукции, товаров, работ и услуг							
4112 арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи							
4113 от перепродажи финансовых вложений		7 769			12 051		
4119 прочие поступления:							

22

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и налоговой декларации отчетности за 2018
 руб.

№	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*
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	(3 963 706)	(14 642)		(2 116 667)	(7 038)	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(12463)	(454)		(7 380)	(385)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(13 412)			(14 357)		
4123	на выплату процентов по кредитным обязательствам	(3 920 550)			(2 084 400)		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(14 223)	(14 188)		(6 676)	(6 653)	
4129	прочие штрафы:	(3057)			(3 854)		
4141	на таможенные платежи						
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды						
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)						
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	(3 955 937)	(14 642)		(2 104 613)	(7 038)	
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	9 068 104	9 068 104		1 2126 054	12 109 423	12 109 423
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)						

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и иной бухгалтерской отчетности за 2018 год.
ООО «Газпром капитал»

№	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*
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях						
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	4 068 104	4 068 104	4 068 104	2 110 554	2 109 423	2 109 423
4219	прочие поступления:						
4231	поступления по инвестиционному договору						
4232	косвенные изгоды по инвестиционной деятельности						
4239	прочие поступления				15 500		
4220	Платежи – всего	(30 011 650)	(30 000 000)	(30 000 000)	(30 000 000)	(30 000 000)	(30 000 000)
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						
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	(11 650)					
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-не займов другим лицам	(30 000 000)	(30 000 000)	(30 000 000)	(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						
4245	направлено на расчеты по кап.строительству						

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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*
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности						
4249	на прочие выплаты						
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(20 943 546)	(20 931 896)	(20 931 896)	(17 873 946)	(17 890 577)	
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	30 007 900	11 650	11 650	29 996 305		
4311	получение кредитов и займов						
4312	денежных вкладов собственников (участников)						
4313	от выпуска акций, увеличения доли участия	11 650	11 650	11 650			
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	29 996 250			29 996 305		
4319	прочие поступления						
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности						
4320	Пытски - всего	(5 000 000)			(10 000 000)		
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) ори-ии или их выходом из состава участников						
4322	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	(5 000 000)			(10 000 000)		
4329	прочие выплаты, перечисления:						
4341	погашение обязательств по финансовой						

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригруппным 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 внутригруппным обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4342	аренде						
4343	оплату приобретенных товаров, работ, услуг косвенные налоги по финансовой деятельности						
4349	на прочие выплаты, перечисления						
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	25 007 900	11 650	11 650	19 996 305		
4400	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	108 417			17 746		
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	23 041			5 367		
4500	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	131 774			23 041		
4490		316			(72)		

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

Операции с прочими связанными сторонами

Полный перечень организаций, которые также, как и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (ПАО «Газпром») в связи с чем являются связанными сторонами Обществу, отражен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>

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.	
			2018 г.	2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		10 455	11 658
2	а) краткосрочные вознаграждения;		10 455	11 658
	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 – 340 тыс. руб.,

Условные обязательства

Условные обязательства и активы на 31.12.2018 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.

42. События после отчетной даты

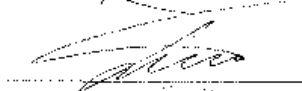
У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор



В.С. Воробьев

Главный бухгалтер



А.И. Тараканов

29 марта 2019 года.

