

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			5100	5110			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.		51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	(51)
в том числе:	5110	за 2019г.		51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	(51)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.		50	50	-	-	-	-	-	-	-	50
	5111	за 2019г.		50	50	-	-	-	-	-	-	-	50

с.1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

18

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	51	51	51
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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период описано затрат как не давний положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов ММ НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

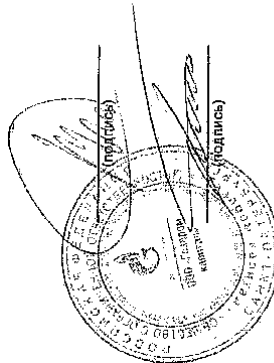
Генеральный директор

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 года



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	829	-	-	-	-	829
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	829	-	-	-	-	829
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

21

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	5240	за 2020г.	-	829	-	(829)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	829	-	(829)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

42

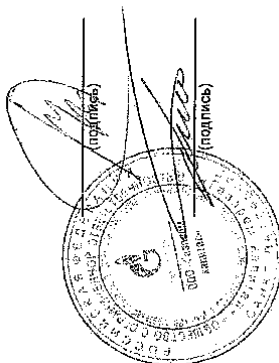
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	267	236	236
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 года

3. Финансовые вложения

3.1. Налице и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая долевую первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 249 643 580	580 996	377 845 033	(65 520 948)	-	-	61 448 922	1 561 967 664	62 029 918	
в том числе:	5311	за 2019г.	1 091 940 264	-	187 703 316	-	-	-	580 996	1 249 643 580	580 996	
Займы	5302	за 2020г.	90 000 000	-	30 000 000	-	-	-	-	120 000 000	-	
	5312	за 2019г.	60 000 000	-	30 000 000	-	-	-	-	90 000 000	-	
Акции и вклады в Уставные капиталы	5303	за 2020г.	1 157 775 991	580 996	347 845 033	(65 520 948)	-	-	61 448 922	1 440 100 075	62 029 918	
	5313	за 2019г.	1 001 940 264	-	155 835 727	-	-	-	580 996	1 157 775 991	580 996	
Акции Дальтрансгаз	5304	за 2020г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-	
	5314	за 2019г.	-	-	1 867 589	-	-	-	-	1 867 589	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	320 000	-	-	-	-	320 000	-	
в том числе:	5315	за 2019г.	1 867 589	-	-	(1 867 589)	-	-	-	-	-	
Акции Дальтрансгаз	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019г.	1 867 589	-	-	(1 867 589)	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого.	5310	за 2019г.	1 249 643 580	580 996	378 165 033	(65 520 948)	-	-	61 448 922	1 562 287 664	62 029 918	
	5310	за 2019г.	1 063 807 353	-	187 703 316	(1 867 589)	-	-	580 996	1 249 643 580	580 996	

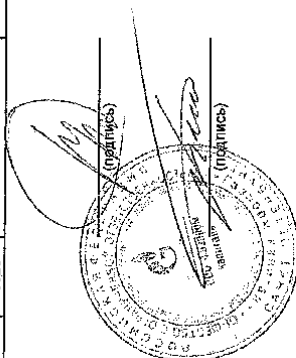
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18 марта 2021 года

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)

25

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5420	за 2019г.	-	-	-	51	-	-	X	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	-	-	-	110	(110)	-	(110)	-	-	-	-	-
	5402	за 2020г.	-	-	-	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2020г.	-	-	-	62 495	(62 503)	-	110	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

26

4.2. Запасы в залоге

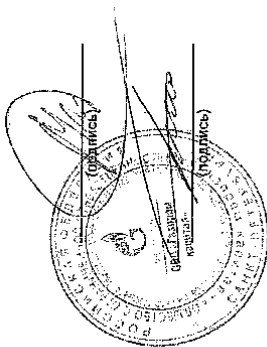
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)



18 марта 2021 года

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			
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	списания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	40 000 000	-	-	-	-	-	-	40 000 000	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Рассчет с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Субординированный займ	5505	за 2020г.	-	-	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	34 731 421	-	452 381 467	393 132 174	(631 824 728)	-	-	X	X	48 480 333	-
	5530	за 2019г.	1 802 610	-	32 286 510	222 869 906	(222 327 605)	-	-	-	-	34 731 421	-
в том числе:													
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	6	-	13	-	-	-	-	-	-	19	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
	5512	за 2020г.	2 658	-	5 169	-	(2 594)	-	-	-	-	5 243	-
Прочая	5532	за 2019г.	1 677	-	1 041	-	-	-	-	-	-	2 658	-
	5513	за 2020г.	13 339	-	10 151	-	(1 002)	-	-	-	-	22 488	-
Прочие	5533	за 2019г.	171	-	13 925	-	(357)	-	-	-	-	13 339	-
	5514	за 2020г.	2 443 480	-	-	8 407 012	(8 213 693)	-	-	X	X	2 639 798	-
Беспроцентные займы КЗШ	5534	за 2019г.	1 800 822	-	-	6 176 817	(6 534 159)	-	-	X	X	2 443 480	-
	5515	за 2020г.	27 612 930	-	492 365 134	-	-	-	-	X	X	45 812 794	-
Прочие беспроцентные займы	5535	за 2019г.	-	-	27 612 930	-	(494 183 280)	-	-	X	X	27 612 930	-
	5516	за 2020г.	4 639 008	-	-	-	(4 659 008)	-	-	X	X	-	-
Дивиденды полученные	5536	за 2019г.	-	-	4 659 008	-	-	-	-	X	X	4 659 008	-
	5517	за 2020г.	-	-	-	384 785 182	(384 785 182)	-	-	X	X	-	-
Итого	5520	за 2020г.	34 731 421	-	492 381 467	393 132 174	(631 824 728)	-	-	X	X	48 480 333	-
	5530	за 2019г.	1 802 610	-	32 286 510	222 869 906	(222 327 605)	-	-	X	X	34 731 421	-

28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
Балансовая стоимость по условиям договора		уменьшения по условиям договора	уменьшения по условиям договора	уменьшения 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				перевод из долгосрочной кредиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применения процентов, штрафов и иных начисления	погашение	исписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	90 000 000	30 000 000	-	-	-	-	-	-	120 000 000
в том числе:	5571	за 2019г.	60 000 000	30 000 000	-	-	-	-	-	-	90 000 000
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	90 000 000	30 000 000	-	-	-	-	-	-	120 000 000
прочая	5554	за 2020г.	60 000 000	30 000 000	-	-	-	-	-	-	90 000 000
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	31 488 629	57 604	8 218 578	(32 805 186)	-	-	-	-	6 559 623
в том числе:	5580	за 2019г.	1 767 846	228 513 371	6 036 579	(204 829 167)	-	-	-	-	31 488 629
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	7 461	57 630	-	(63 904)	-	-	-	-	1 187
авансы полученные	5562	за 2020г.	559	56 163	-	(49 241)	-	-	-	-	7 461
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	2	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	2 381 137	-	8 218 578	(8 051 500)	-	-	-	-	2 568 416
прочая	5566	за 2020г.	29 100 030	-	6 036 579	(32 805 186)	-	-	-	-	2 381 137
	5567	за 2019г.	23 349	228 457 207	-	(24 710 072)	-	-	-	-	4 380 618
Расчеты с КГН	5567	за 2020г.	-	-	-	(198 380 529)	-	-	-	-	23 100 030
Итого	5570	за 2019г.	61 767 846	288 513 371	6 036 579	(204 829 167)	-	-	-	-	121 488 629

29

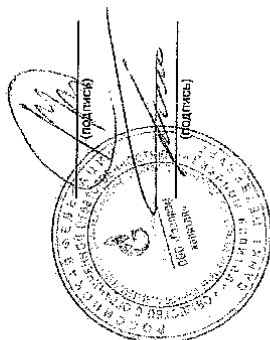
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590		
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591		
расчеты с покупателями и заказчиками	5592		
прочая задолженность	5593		
	5594		

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18 марта 2021 года



В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5510	110	51
Расходы на оплату труда	5520	32 440	15 244
Отчисления на социальные нужды	5530	7 158	3 831
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	22 897	29 014
Итого по элементам	5660	62 505	49 140
Фактическая себестоимость проданных товаров	5680	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного	5685	-	-
производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (-)); незавершенного	-	-	-
производства, готовой продукции и др.	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	-	-
Итого расходы	5800	62 505	49 140

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор

В.С. Воробьев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов

(расшифровка подписи)

18 марта 2021 года

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Описано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 675	2 798	(1 783)	(271)	2 419
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	1 675	2 798	(1 783)	(271)	2 419

Генеральный директор

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 года

22

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 000	-	-
возмещение по соглашению о предоставлении опциона	5811	1 000	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 года

3. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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	5910	-	На конец года
за 2019г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-

Генеральный директор

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Г. Тараканов
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 года

84

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 год
ООО «Газпром капитал»**

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	2
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
6. Основа составления	3
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	3
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
9. Основные средства	4
10. Финансовые вложения.....	5
11. Прочие внеоборотные активы	6
12. Материально-производственные запасы	6
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	7
14. Расходы будущих периодов	7
15. Дебиторская задолженность	7
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	8
18. Кредиты и займы полученные	8
19. Оценочные обязательства	9
20. Налогообложение.....	9
21. Признание доходов	10
22. Признание расходов.....	10
23. Изменения в учетной политике	11
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	11
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	13
26. Информация по сегментам.....	13
27. Основные средства	13
Основные средства, полученные в аренду	13
28. Долгосрочные финансовые вложения.....	13
29. Дебиторская задолженность	15
30. Краткосрочные финансовые вложения	15
31. Капитал и резервы	16
32. Кредиты и займы.....	17
33. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	17
34. Налогообложение.....	18
35. Кредиторская задолженность	20
36. Расходы по обычным видам деятельности.....	20
37. Прочие доходы и расходы.....	21
38. Дочерние и зависимые общества.....	21
39. Информация о связанных сторонах	26
40. Вознаграждение основному управленческому персоналу	36
41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	36
42. Риски хозяйственной деятельности.....	36
43. События после отчетной даты	37

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (далее по тексту Общество). 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 31.12.2020 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.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Генеральным директором назначен на условиях совместительства:

- Воробьев Всеволод Станиславович – заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром».

5. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников Общества составила:

10 человек в 2020 году;

8,5 человек в 2019 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 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года № 629 и утверждена приказом Общества от 31.12.2019 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,

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением

20

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств¹ приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Офисное оборудование	-	2

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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.

¹ Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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, 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:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

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.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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.

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.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, 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, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются 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, отражается 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. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

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 (финансовой) отчетности за 2020 год.

средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, 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, включена в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются, в том числе следующие платежи:

- операции по краткосрочным беспроцентным займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов).

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от единственного участника ПАО «Газпром».

18. Кредиты и займы полученные

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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

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.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

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

20 апреля 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 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.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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 01 января 2014 года.

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.

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

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

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».

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по выданным займам;
- переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи иностранной валюты.

22. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным 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 и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

23. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи с изменением в Учетной политике.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, однозначная классификация временных разниц, которые ранее рассматривались Обществом как постоянные, в частности, образующиеся в результате применения разных правил формирования первоначальной стоимости финансовых вложений для целей бухгалтерского учета и налогообложения прибыли.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.
 Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

тыс. руб.

Наименование обязателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Коррек- тировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Коррек- тировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	335	1 485 804	1 486 139	242	1 485 804	1 486 046
ИТОГО по разделу I	1100	1 250 224 910	1 485 804	1 251 710 714	1 061 940 506	1 485 804	1 063 426 310
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
БАЛАНС	1600	1 285 304 625	1 485 804	1 286 790 429	1 065 742 508	1 485 804	1 067 228 312
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспреде- нная прибыль (непокрытый убыток)	1370	144 892 875	(152 589 149)	(7 696 274)	174 751	(152 589 149)	(152 414 398)
ИТОГО по разделу III	1300	1 163 698 121	(152 589 149)	1 011 108 971	1 003 973 449	(152 589 149)	851 384 300
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	116 199	154 074 953	154 191 152		154 074 953	154 074 953
ИТОГО по разделу IV	1400	90 116 199	154 074 953	244 191 152	60 000 000	154 074 953	214 074 953
БАЛАНС	1700	1 285 304 625	1 485 804	1 286 790 429	1 065 742 508	1 485 804	1 067 228 312

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Капиталовложение в ценные бумаги», составляющая практически 100% доходов Общества за отчетный период.

27. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

в 2020 году – 267 тыс. руб.
в 2019 году – 236 тыс. руб.
в 2018 году – 236 тыс. руб.

28. 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.

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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
	2	3	4	5	6	7
тыс. руб.						
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость						
Займ ПАО «Газпром»	120 000 000	90 000 000	60 000 000	15 000 000	-	-
Gazprom Holding Cooperative U.A.	934 481 257	1 000 002 204	1 000 002 204	-	-	-
Газпром ЕРЦ	1 000 010	1 000 010	1 000 010	-	-	-
АО «СР-Драга»	38 050	38 050	38 050	-	-	-
Gazprom (U.K.) Limited	900 000	900 000	900 000	-	-	-
Gazprom Finance B.V.	-	-	-	-	-	-
Gazprom Sakhalin Holdings B.V.	-	-	-	-	-	-
Gazprom EP International B.V.	-	-	-	-	-	-
Газпром проектирование Кыргызстан	-	-	-	-	-	-
БАНК ГПБ (АО)	75 911 921	60 000 000	-	-	-	-
«ГАЗ-сервис» ПАО	31 241 087	31 241 087	-	-	-	-
«ГАЗ-Тек» ПАО	2 004 712	2 004 712	-	-	-	-
«ГАЗКОН» ПАО	21 797 310	17 138 302	-	-	-	-
«Газпром 335» ООО	1 867 325	-	-	-	-	-
«СОГАЗ» АО	40 550 552	40 550 552	-	-	-	-
АО «Дальтрансгаз»	1 867 589	1 867 589	-	-	-	-
ГАЗПРОМ МЕЖДУНАРОДНЫЕ ПРОЕКТЫ ВОСТОК 1 ООО	-	-	-	-	-	-
МИНУДОБРЕНИЯ АО	55 881	-	-	-	-	-
АБ РОССИЯ АО	4 390 000	-	-	-	-	-
ФОРТУМ ПАО	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость:						
«РОССЕТИ» ПАО	4 533 642	3 562 248	-	-	-	-
«ФСК ЕЭС» ПАО	2 123 497	1 919 820	-	-	-	-

48

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

НОВАТЭК ПАО	381 039 338	-	-	-	-	-
ЛУКОЙЛ ПАО	10 364	-	-	-	-	-
КВАДРА ПАО	12 876	-	-	-	-	-
РУСГИДРО ПАО	769	-	-	-	-	-
ТГК-1 ПАО	120	-	-	-	-	-
ТГК-14 ПАО	8	-	-	-	-	-
ТГК-2 ПАО	14	-	-	-	-	-
ЭНЕРГОРОС ПАО	105	-	-	-	-	-
ЮНИПРО ПАО	813	-	-	-	-	-
ОГК-2 ПАО	149 921	-	-	-	-	-
МРСК ЦЕНТРА ПАО	18 999	-	-	-	-	-
МОСЭНЕРГО ПАО	197	-	-	-	-	-
ИНТЕР РАО ПАО	1 224	-	-	-	-	-
Итого	1 623 997 582	1 250 224 575	1 061 940 264	15 000 000	-	-

29. Дебиторская задолженность

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 таблице 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, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

30. 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 в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Акции АО «Дальтрансгаз»	-		1 867 589
Депозиты (свыше 3-х месяцев)	320 000	-	-
Займы	-	-	-
Итого	320 000	-	1 867 589

По состоянию на 31.12.2020г. акции АО «Дальтрансгаз» отражены в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества составлял 240 522 845 тыс. руб.

В 2020 году ПАО «Газпром», являющееся единственным участником Общества, приняло Решение № 248 от 08.12.2020г. об увеличении уставного капитала на 534 700 тыс. руб., оплата которого может производиться в течение двух лет. По состоянию на 31.12.2020 оплачено 120 800 тыс. руб.

Величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31 декабря 2020 года составила 120 800 тыс. руб.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.
Вклад участника в имущество Общества	812 245 362	778 272 995	763 272 995

Решением Участника общества № 62 от 30.04.2020г года в качестве Дополнительного вклада в имущество были внесены на расчетный счет денежные средства в сумме 15 911 921 тыс. руб.

Решением Участника № 39 от 25.03.2020г на расчетный счет в качестве Дополнительного вклада в имущество были внесены денежные средства в сумме 18 060 446 тыс. руб.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника № 106 от

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

17.08.2020 года по итогам работы Общества за 2019 год, было принято решение об отчислении в резервный фонд 10 865 801 тыс. руб.

32. Кредиты и займы.

Общая сумма долгосрочных 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 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Облигации серии БО-05	15 000 000	15 000 000	-	-
Облигации серии БО-06	15 000 000	15 000 000	-	-
Облигации серии БО-01	5 000 000	5 000 000	-	-
Облигации серии БО-02	5 000 000	5 000 000	-	-
Облигации серии БО-03	10 000 000	10 000 000	-	-
Облигации серии БО-04	10 000 000	10 000 000	-	-
Облигации серии БО-001Р-01	15 000 000	15 000 000	-	-
Облигации серии БО-001Р-02	15 000 000	15 000 000	-	-
Облигации Серии БО-001Р-03	15 000 000	-	-	-
Облигации Серии БО-001Р-04	15 000 000	-	-	-
Всего	120 000 000	90 000 000	-	-
Проценты	-	-	2 568 415	2 381 137
Итого	120 000 000	90 000 000	2 568 415	2 381 137

Облигации серии БО-001Р-03 и БО-001Р-04 размещены в рамках программы биржевых облигаций серии 001Р, утвержденной решением единственного участника Общества от 26.03.2018г. №29. Максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках указанной программы облигаций, составляет 100 000 000 000 (Сто миллиардов) российских рублей включительно или эквивалент этой суммы в иностранной валюте, рассчитываемый по курсу Банка России на дату принятия решения об утверждении Условий выпуска.

Кроме того, информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении 33 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

33. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Размещено на депозитных счетах	36 761 000	-	29 946 000
Возвращено с депозитных счетов	35 348 000	-	29 946 000
Остаток на депозитных счетах	1 413 000	-	-

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	27 559	-	5 005
--	--------	---	-------

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

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	30 000 000	30 000 000	30 000 000

Обществом заключен договор займа с ПАО «Газпром», согласно которому Обществу может быть предоставлен заем в пределах 30 000 000 тыс.руб. в полном объеме или частями. Срок действия договора займа по 31.12.2021г. Процентная ставка является фиксированной и составляет 0%.

34. 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»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год			За 2019 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	444 767 595	-	444 767 595	217 446 660	-	217 446 660	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	11 996 487	-	11 996 487	130 714	-	130 714	
2411	Текущий налог на прибыль	(21 691)	-	(21 691)	(14 610)	-	(14 610)	
2412	Отложенный налог на прибыль	(2 194 603)	-	(2 194 603)	(116 106)	-	(116 106)	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	-	-	-	-	-	-	
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	9 906	-	9 906	73	-	73	
2400	Чистая прибыль (убыток)	442 561 207	-	442 561 207	217 316 017	-	217 316 017	

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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 2020 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	444 767 596	217 446 660
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	59 982 435	653 571
1.2	облагаемая по ставке 0%	64 884	-
1.3	облагаемая у источника выплаты	384 720 277	216 793 089
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(11 996 487)	(130 714)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(11 996 487)	(130 714)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	9 780 192	(2)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(2 216 294)	(130 716)
5	Отложенный налог на прибыль	(2 194 603)	(116 106)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 194 603)	(116 106)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(21 691)	(14 610)

35. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

36. Расходы по обычным видам деятельности

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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	(32 440)	(16 244) -
Расходы по аренде	(1 183)	(204)
Консультационные услуги	(5 296)	(3 702)
Иные управленческие расходы	(23 646)	(15 689)
ИТОГО управленческие расходы	(62 565)	(35 839)

37. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от долевого участия в организациях	384 785 161	-	216 793 089	-
Проценты по депозитному вкладу	27 559	-	-	-
Проценты по договору займа	8 381 647	-	6 165 460	-
Проценты по банковскому счету	17 939	-	11 357	-
Купонный доход по корп. облигациям начисленный	-	8 218 578	-	6 036 579
Услуги по выплате купонного дохода	-	32 273	-	-
Услуги по приему и хранению сертификата	-	968	-	-
Расходы по привлечению заемных средств	-	3 750	-	29 463
Переоценка финансовых вложений	61 450 873	1 951	580 995	-
Пожертвование	-	1 574 723	-	-
Прочие доходы (расходы)	1 934	2 681	598	2 963
Итого прочие доходы/расходы	454 665 113	9 834 924	223 551 499	6 069 005

38. 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовом бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Газпром капитал»

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром капитал»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.06.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за январь-ноябрь 2020 года, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, в том числе за 2020 год (промежуточные дивиденды), тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Gazprom Holding Coorptatie U.A	934 481 257	100%	1 000 002 204	100%	Джоаннес Вермпретарт, 29, 1071 DL, Амстердам, Нидерланды	Холдинговая финансовая деятельность	20 753 938 тыс. долл. США	489 630 тыс. долл. США	377 323 175
2	Gazprom (UK) Limited	900 000	100%	900 000	100%	20 Triton Street London, NW1 3BF	Холдинговая финансовая деятельность	(55 177) долл. США	(439 240) долл. США	-
3	ООО Газпром ЕРЦ	1 000 010	99,999999%	1 000 010	99,999999%	г. Санкт-Петербург	Обработка данных	1 056 939	50 116	64 884
4	Газпром 335 ООО	1 867 325	99,999899%	-	-	196210, г. Санкт-Петербург, ул. Вуковская, д. 2, литер А	Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях	-	-	-

В течение 2020 года компания приобрела 100% Долю в Уставном капитале Газпром 335 ООО.

Таблица 2. Крупнейшие зависимые организации ООО Газпром капитал

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.06.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за январь-июнь 2020 года, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, в том числе за 2020 год (промежуточные дивиденды) тыс. руб.
1	ПАО «Газ-сервис»	31 241 087	49,94998	31 241 087	49,94998	117556 Россия, город Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 64.	64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	64 713 878	17 205	600 818
2	ПАО «Газ-Текс»	2 004 712	29,95225, в т.ч. 5,00226% (собственный) 24,95% (Д.У.)	2 004 712	29,95225, в т.ч. 5,00226% (собственный) 24,95% (Д.У.)	117556 Россия, г. Москва, Варшавское ш. 95 корп. 1 оф. 63а	64.99.1 Вложения в ценные бумаги	40 703 315	629 276	35 373
3	ПАО «Газков»	21 797 310	35,1137%	17 138 301	29,94999	117556 Россия, город Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 64а	64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по	62 672 308	9 865	406 354

[illegible]

Таблица 3. Вложения в другие организации.
В 2020 году обществом были приобретены акции следующих компаний:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложенный за 2020 год, тыс. руб.	Количество акций, приобретенных в 2020 году	Доля голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал организации на 31.12.2020, %
1	2	3	4	5
1	АО "АБ "РОССИЯ"	4 390 000	273 599	10,624
2	БАНК ГПБ (АО)	15 911 921	22 602 160	3,858
4	ПАО "ИНТЕР РАО"	1 156	230 306,880	0,00022
5	КВАДРА ПАО	1 1561	3 552 025 876	0,1053
6	ООО «Газпром международные проекты Восток 1»	0,1	-	-
7	ПАО "ЛУКОЙЛ"	12 273	2 000	0,00028

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

8	АО "МИНУДОБРЕНИЯ"	55 881	5	17,24138
9	МОСЭНЕРГО ПАО	214	95 050	0,00024
10	ПАО "МРСК ЦЕНТРА"	14 851	47 355 751	0,11217
№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Количество акций	Доля голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал организации на 31.12.2020, %
11	ПАО "НОВАТЭК"	320 798 602	303 326 969	9,99
12	ПАО "ОГК-2"	117 008	204 558 972	0,1852
13	ПАО "РОССЕТИ"	393	282 900	0,00014
14	ПАО "РУСГИДРО"	552	976 901	0,00023
15	ПАО "ТГК-1"	140	10 816 168	0,00028
16	ПАО "ТГК-14"	11	2 747 984	0,0002
17	ПАО "ТГК-2"	9	3 672 856	0,00025
18	ПАО «Фортум»	0,05	2 507	0,00028

25

22

И пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Газпром капитал»

19	ПАО "ФСК ЕЭС"	3 220	16 058 983	0,00126
20	ПАО "ЗНЕР РОССИЯ"	108	116 513	0,00033
21	ПАО "ЮНИПРО"	802	290 645	0,00046

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

Наименование организации-эмитента	Доля на конец периода, % от акц. шт.	
	31.12.2020	31.12.2019
ПАО "ГАЗКОН"	7,37151%, 14732507 шт.	7,37151%, 14732507 шт.
ПАО "ГАЗ-Тек"	24,94999%, 117621360 шт.	24,94999%, 117621360 шт.
АО "АБ Россия"	3,536%, 96786 шт.	3,536%, 96786 шт.
АО "Газпром энергосбыт"	82,33%, 8852689 шт.	82,33%, 8852689 шт.
ПАО "Квадра"	-	0,17889%, 3552025876 шт.
ПАО "Россети"	-	0,00014%, 262800 шт.
ПАО "ФСК ЕЭС"	-	0,00126%, 1605983 шт.
ПАО "ЛУКОЙЛ"	-	0,00028%, 2000 шт.
ПАО "Газпром"	0,06%, 14485950 шт.	0,06%, 14485950 шт.
ПАО "Интер РАО"	-	0,00022%, 230307 шт.

60

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020
 год.

Наименование организации-эмитента	Доля на конец периода, %, кол-во шт.	
	31.12.2020	31.12.2019
АО "Минудобрения"	-	14,81148%, 5 шт.
ПАО "Мосэнерго"	-	0,00024%, 95050 шт.
ПАО "МРСК Центра"	-	0,11217%, 47355761 шт.
ПАО "ОГК-2"	-	0,1852%, 204553972 шт.
ПАО "Юнипро"	-	0,00046%, 290645 шт.
ПАО "Энел Россия"	-	0,00033%, 116513 шт.
ПАО "Фортум"	-	0,00028%, 2507 шт.
ПАО "ТТК-2"	-	0,0002%, 3672856 шт.
ПАО "ТТК-14"	-	0,0002%, 2747984 шт.
ПАО "ТТК-1"	-	0,00028%, 10816168 шт.
ПАО "РусГидро"	-	0,00023%, 976901 шт.
ООО "Газпром энергосбыт Брянск"	99,988958903%, доли	99,988958908%, доли

39. Информация о связанных сторонах
Операции с организациями Группы Газпром

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

ОАО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлжет раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.pl/investors/disclosure/affiliates/>.

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

Займы, предоставленные связанным сторонам, и проценты по ним.

Контрагент	Долг на 01.01.2020 г.		Увеличение в 2020 г.		Уменьшение в 2020 г.		Долг на 31.12.2020 г.	
	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПАО «Газпром»								
Договор займа от 13.02.2017	15 000 000	523 562	-	1 368 740	-	1 361 260	15 000 000	531 041
Договор займа от 13.02.2017	15 000 000	523 562	-	1 368 740	-	1 361 260	15 000 000	531 041
Договор займа БО-01 от 26.02.2018	5 000 000	127 870	-	368 507	-	366 493	5 000 000	129 884
Договор займа БО-02 от 26.02.2018	5 000 000	127 870	-	368 507	-	366 493	5 000 000	129 884
Договор займа БО-03 от 26.02.2018	10 000 000	255 740	-	737 014	-	732 986	10 000 000	259 767
Договор займа БО-04 от 26.02.2018	10 000 000	255 740	-	737 014	-	732 986	10 000 000	259 767
Договор займа № БО-001Р-03	-	-	15 000 000	503 315	-	431 425	15 000 000	73 890

тыс.руб.

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Контрагент	Долг на 01.01.2020 г.		Увеличение в 2020 г.		Уменьшение в 2020 г.		Долг на 31.12.2020 г.	
	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты
	2	3	4	5	6	7	8	9
02.06.2020								
Договор займа № БО-001Р-04 от 02.06.2020	-	-	15 000 000	522 739	-	446 301	15 000 000	76 438
Договор займа БО-001Р-01 от 05.06.2019	15 000 000	89 766	-	1 216 824	-	1 210 176	15 000 000	96 415
Договор займа БО-001Р-02 от 17.07.2019	15 000 000	538 932		1 195 351		1 185 613	15 000 000	548 671
Договор беспроцентного займа № 3 от 01.04.2019	-	-	53 116 817	-	23 299 760	-	29 817 057	-
Договор беспроцентного займа № 1 от 19.11.2018	27 612 930	-	41 269 070	-	52 883 273	-	15 998 727	-
ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО								
Договор займа № Упр9-004/19 от 25.11.2019	4 659 008	-	-	-	4 659 008	-	0	-
Банк ГПБ (АО) г. Москва								
Договор субординированного займа от 23.03.2020	-	-	40 000 000	-	-	-	40 000 000	-
Итого	122 271 938	2 443 040	164 385 882	8 388 751	80 842 041	8 194 993	205 815 784	2 636 798

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Обществом приобретались следующие товары (работы, услуги), осуществлялись операции по оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром, а также основным, дочерним и зависимым обществам:

тыс. руб.

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Стоимость ценных бумаг, полученных товаров, работ, услуг (без НДС)				Выручка от продаж (прочий доход) (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	Лицензионный договор		360	412	-	-	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	Транспортные услуги		10 265	7 318	-	-	-
Газинформсервис ООО	Услуги		94	-	-	-	-
Gazfin Surgus Limited	Купля-продажа акций		320 798 602	1 846 949	-	-	-
Gazprom Finance B.V.	Купля-продажа акций		-	3 054 125	-	-	-
Банк ГПБ (АО) г. Москва	Проценты на остаток на расчетном счете		-	-	25 365	11 233	-
	Услуги		9 546	22 298	-	-	-
	Дивиденды		-	-	1 618 396	-	-
Газпром Газораспределение АО	Купля-продажа акций		33 752 668	140 593 661	-	-	-
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ООО	Купля-продажа акций		218 177	-	-	-	-
ЗАО "ЛИДЕР" Д.У. АО «НПФ ГАЗФОНД»	Купля-продажа акций		-	10 340 992	-	-	-
ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТПРОЕКТ"	Купля-продажа акций		1 746 525	-	-	-	-
ИТОГО:			356 525 518	155 858 025	1 643 761	11 233	

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

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						

30

69

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4110	Поступления – всего:	4 711 831	4 659 008	-	14930	-	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1	-	-	-	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4114	Возврат беспроцентных займов	4659008	4659008	-	-	-	-
4115	Предоставление опциона	1000	-	-	-	-	-
4116	проценты	45938	-	-	10916	-	-
4119	прочие поступления:	5884	-	-	4014	-	-
4120	Платежа – всего:	(67 948 206)	(18 236 615)	(18 202 854)	(37 754 090)	(32 284 252))	(27 624 976)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(61 304)	(648)	-	(48 773)	(268)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(38 563)	-	-	(19 129)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(8 031 300)	-	-	(5 399 400)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(33 113)	(33 113)	(33 113)	(12 046)	(12 046)	(12 046)
4125	субординированный займ	(40 000 000)	-	-	-	-	-
4126	пожертвование	(1 574 723)	-	-	-	-	-
4127	беспроцентный займ Газпром	(18 202 854)	(18 202 854)	(18 202 854)	(27 612 930)	(27 612 930)	(27 612 930)
4128	целевой займ	-	-	-	(4 659 008)	(4 659 008)	-
4129	прочие платежи:	(6 349)	-	(18 202 854)	(2804)	-	-
4100	Саледо денежных потоков от текущих операций	(63 236 375)	(13 577 607)	(18 202 854)	(37 739 160)	(32 284 252)	(27 612 930)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-	-	-
4210	Поступления – всего:	458 493 997	442 844 123	442 844 123	222 316 332	222 079 633	222 079 633
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. организациях	392 973 049	377 323 175	377 323 175	222 316 332	222 079 633	222 079 633
4219	прочие поступления:	65 520 948	65 520 948	65 520 948	-	-	-

31

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего:	(402 869 522)	(386 515 971)	(31 746 524)	(156 742 065)	(146 401 073)	(33 054 125)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборот. Активов	(829)	-	-	-	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	(372 548 693)	(356 515 971)	(1 746 524)	(126 742 065)	(126 742 065)	(3 054 125)
	приобретение дочерних организаций	(1 746 524)	(1 746 524)	(1 746 524)	-	-	-
	приобретение акций (долей участия) других организаций	(370 802 169)	(354 769 447)	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. ордера к другим лицам), предоставление 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:	(320 000)	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	55 624 475	56 328 152	411 097 599	65 574 267	65 337 568	189 025 508
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего:	64 089 417	34 093 167	34 093 167	44 996 250	15 000 000	15 000 000
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	34 093 167	34 093 167	34 093 167	15 000 000	15 000 000	15 000 000
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	29 996 250	-	-	29 996 250	-	-
4320	Платежи – всего	(53 906 233)	(53 906 233)	(53 906 233)	(72 614 649)	(72 614 649)	(72 614 649)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(53 906 233)	(53 906 233)	(53 906 233)	(72 614 649)	(72 614 649)	(72 614 649)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	10 183 184	(19 813 066)	(198 130 66)	(27 618 399)	(57 614 649)	(57 614 649)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 571 284	-	-	216 708	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	348 268	-	-	131 774	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 919 955	-	-	348 268	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	383	-	-	(214)	-	-

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г., составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230)	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	-
ПАО «Газпром» (филиал УЗС ПАО «Газпром»)	-	-	-	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	1131	2 561	-	-
Газинформсервис ООО	-	-	-	-
БАНК ТПБ (АО) г. Москва		2 459	40 000 000	440
Газпром Газораспределение АО		24 421 399	13 255	1
Газпром инвестгазификация ООО	-	-	3	1
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ БЕЛГОРОД ООО	-	-	1	1
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОРОНЕЖ ООО	-	-	2	1
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ООО	-	-	50	50
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ УХТА ООО	-	-	2	1
ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ АО	-	-	3	1

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020
 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230)
ЗАО "ЛИДЕР" Д.У. АО «НПФ ГАЗФОНД»	-	-
Газпром информ ООО	-	25
Итого:	1 131	40 013 316
		521

69

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Соглашением.

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

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

		тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	21190	15 153
2	а) краткосрочные вознаграждения; б) долгосрочные вознаграждения;	21190 -	15 153 0

41. 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 2419 тыс. руб.,

42. 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.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно

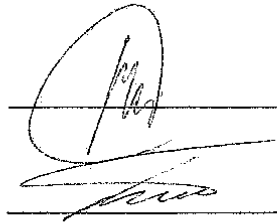
ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
2020
год.

оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды

43. События после отчетной даты

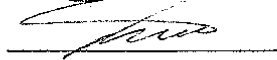
В феврале 2021 года осуществлена сделка по приобретению акций Банка ГПБ (АО) на сумму 12 499 999 823 руб.

Генеральный директор



В.С. Воробьев

Главный бухгалтер



А.Г. Тараканов

18 марта 2021 года.

