

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (далее – ООО «Газпром капитал»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2021 года и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2021 года, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром капитал» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

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

**Ключевые вопросы аудита**

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

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
Облигации и купонный доход	
1. ООО «Газпром капитал» в прошлые годы осуществил размещение документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя. При признании данные обязательства были оценены по стоимости размещения.	В ходе аудиторской проверки установлен вид долговых ценных бумаг, условия их размещения.  Мы провели анализ и проверили математическую точность начисления и выплаты процентных расходов, порядок их

<p>Мы уделили особое внимание этому вопросу в связи с существенным влиянием колебания рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств ООО «Газпром капитал».</p> <p>2. ООО «Газпром капитал» осуществляет размещение бессрочных облигаций, которые отражаются в составе добавочного капитала.</p> <p>В бухгалтерском учете начисление суммы процентов по бессрочным облигациям производится в день их выплаты. Сумма процентов и дополнительные затраты, связанные с размещением бессрочных облигаций, отражаются в составе нераспределенной прибыли.</p>	<p>погашения.</p> <p>Нами проверено раскрытие информации о выпуске облигаций, начисления и выплаты купонного дохода.</p> <p>Информация об облигациях и процентах к уплате раскрыта в пунктах 31 и 36 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.</p> <p>По результатам выполненной работы мы подтвердили правильность начисления и выплаты купонного дохода, правильность отражения бессрочных облигаций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
<p>Финансовые вложения в дочерние, зависимые и другие организации</p>	
<p>На 31 декабря 2021 года совокупная балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие организации составила 1 487 888 203 тыс. руб.</p> <p>Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовых сумм финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие организации, а также характера суждений и допущений, которые необходимо использовать руководству при определении наличия признаков или фактов обесценения.</p>	<p>Мы сравнили стоимость финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие организации с долей ООО «Газпром капитал» в чистых активах данных организаций по состоянию на 31 декабря 2021 года.</p> <p>Мы провели оценку моделей тестирования на обесценение финансовых вложений в дочерние, зависимые и другие организации, разработанных руководством.</p> <p>Мы провели проверку формирования резерва под обесценение финансовых вложений.</p> <p>Конкретные виды работ, выполненные нами в отношении оценки моделей тестирования на предмет обесценения, разработанных руководством, включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оценку методологии, используемой руководством для подготовки моделей;</li> <li>- сравнение допущений, использованных в</li> </ul>

	<p>моделях с утвержденными планами и моделями организаций, в результате чего было подтверждено их соответствие;</p> <p>- проведение анализа чувствительности основных допущений, использованных в моделях, в целях оценки влияния обоснованных потенциальных изменений в ключевых допущениях и диапазона возможных конечных результатов на балансовую стоимость финансовых вложений.</p> <p>Мы также проанализировали всю прочую доступную информацию.</p> <p>В результате проведенных процедур мы согласились с оценками руководства в отношении долгосрочных финансовых вложений.</p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента (ежеквартальном отчете) ООО «Газпром капитал» за 1 квартал 2022 года и в Годовом отчете ООО «Газпром капитал» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Информация, содержащаяся в Отчете эмитента (ежеквартальном отчете) ООО «Газпром капитал» за 1 квартал 2022 года и в Годовом отчете ООО «Газпром капитал» за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлена после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия

между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Отчетом эмитента (ежеквартальным отчетом) ООО «Газпром капитал» за I квартал 2022 года и Годовым отчетом ООО «Газпром капитал» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных аудируемым лицом и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

31 марта 2022 года

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

(ООО «Газпром капитал»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1087746212388

Место нахождения: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт – Петербург, Лиговский проспект,  
дом 150

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и  
аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2021)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510



Руководитель аудита

Петрова Елена Петровна

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"</b>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2021
Вид экономической деятельности <b>Вложения в ценные бумаги</b>	ИНН	84813628		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по	7726588547		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	64.99.1		
Местонахождение (адрес) <b>194044, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский пр-кт, д. № 60, лит. А, пом. 2-9Н ком. 1061</b>	по ОКЕИ	12300	16	
		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

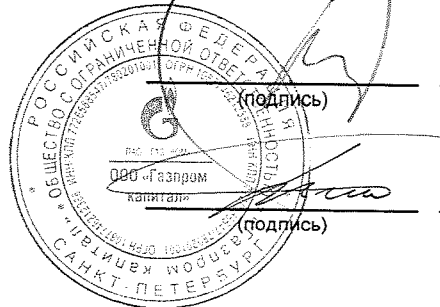
ИНН	7816009025
ОГРН/ ОГРНИП	1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	431	829	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	1 487 888 203	1 623 997 582	1 250 224 575
	Отложенные налоговые активы	1180	1 820 471	1 486 677	1 486 139
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 489 709 105	1 625 485 088	1 251 710 714
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	505 428 865	88 480 333	34 731 421
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 000 000	320 000	-
пп32	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86	2 919 935	348 268
	Прочие оборотные активы	1260	3 907	93	26
	Итого по разделу II	1200	520 432 858	91 720 361	35 079 715
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 010 141 963	1 717 205 449	1 286 790 429

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Ф3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 643 645	240 643 645	240 522 845
Ф3	в том числе: Уставный капитал, не прошедший процедуру регистрации		120 800	120 800	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Ф3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	932 245 362	812 245 362	778 272 995
	в том числе: бессрочные облигации		120 000 000	-	-
Ф3	Резервный капитал	1360	33 003 267	10 875 207	9 406
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	497 439 305	370 092 900	(7 696 274)
	Итого по разделу III	1300	1 703 331 579	1 433 857 114	1 011 108 971
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
пп31	Заемные средства	1410	105 000 000	120 000 000	90 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	88 126 805	156 386 293	154 191 152
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	193 126 805	276 386 293	244 191 152
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	91 899 991	2 568 415	2 381 137
п.5	Кредиторская задолженность	1520	21 780 863	4 391 208	29 107 493
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	2 725	2 419	1 675
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	113 683 579	6 962 042	31 490 305
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 010 141 963	1 717 205 449	1 286 790 429

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.С. Воробьев

(расшифровка подписи)

А.Г. Тараканов

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

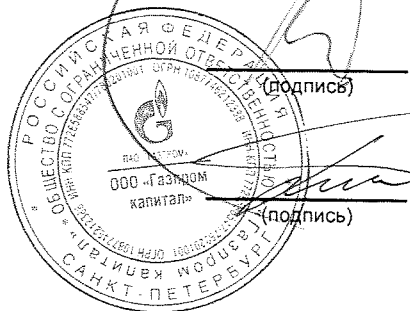
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"</b>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности	<b>Вложения в ценные бумаги</b>	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	84813628		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7726588547		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
п20	Выручка	2110	487 182 572	384 785 172
	в том числе:			
	доходы от участия в других организациях	2111	487 182 552	384 785 161
	Себестоимость продаж	2120	-	(40)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	487 182 572	384 785 132
	Коммерческие расходы	2210	-	-
пп34	Управленческие расходы	2220	(90 811)	(62 565)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	487 091 761	384 722 567
пп35	Проценты к получению	2320	13 256 910	8 427 145
пп35	Проценты к уплате	2330	(8 937 876)	(8 218 578)
	Прочие доходы	2340	143 132 334	61 452 807
пп35	Прочие расходы	2350	(538 467 597)	(1 616 346)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	96 075 532	444 767 595
	Налог на прибыль	2410	66 471 720	(2 216 294)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 121 562)	(21 691)
	отложенный налог на прибыль	2412	68 593 282	(2 194 603)
	Прочее	2460	20	
	Перераспределение прибыли внутри КГН	2465	(280 142)	9 906
	Чистая прибыль (убыток)	2400	162 267 130	442 561 207

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	162 267 130	442 561 207
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер



**В.С. Воробьев**

(расшифровка подписи)

**А.Г. Тараканов**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
84813628	
7726588547	
64.99.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Вложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	240 522 845	-	778 272 995	9 406	(7 696 274)	1 011 108 972
Увеличение капитала - всего:	3210	120 800	-	33 972 367	-	442 561 207	476 654 374
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	442 561 207	442 561 207
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	X
Дополнительный вклад	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	120 800	-	33 972 367	-	-	34 093 167
в том числе:	3220	-	-	-	-	(53 906 233)	(53 906 233)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(53 906 233)	(53 906 233)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	10 865 801	(10 865 801)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	240 643 645	-	812 245 362	10 875 207	370 092 900	1 433 857 114
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	120 000 000	-	162 267 130	282 267 130
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	162 267 130	162 267 130
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
операции, связанные с бессрочными облигациями	3317	-	-	120 000 000	-	-	120 000 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 314 735)	(9 314 735)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(9 314 735)	(9 314 735)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	22 128 060	(22 128 060)	X
Операции связанные с бессрочными облигациями	3345	-	-	-	-	(3 477 930)	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	240 643 645	-	932 245 362	33 003 267	497 439 305	1 703 331 579

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	1 011 108 971	377 789 174	44 958 968
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	1 011 108 972	377 789 174	44 958 968
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(7 696 274)	377 789 174	370 092 900
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(7 696 274)	377 789 174	370 092 900
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	1 018 805 246	-	44 958 968
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	1 018 805 246	-	44 958 968
				1 433 857 114
				1 433 857 114
				1 063 764 214
				1 063 764 214

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 703 331 579	1 433 857 114	1 011 108 972

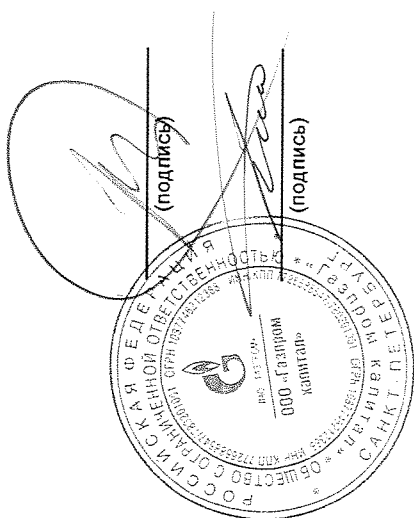
**Генеральный директор**

**В.С. Воробьев**  
(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**

**А.Г. Тараканов**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.





**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал" Дата (число, месяц, год) 31 12 2021 Форма по ОКУД 0710005  
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 84813628  
 Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги по ОКВЭД 2 64.99.1  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью по ОКПОФ / ОКФС 12300 16  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2021
84813628		
7726588547		
64.99.1		
12300		16
384		

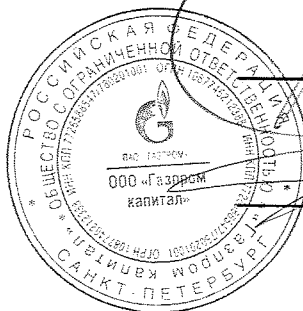
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	645 666 778	389 496 991
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20	1
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат беспроцентных займов прочие	4114	9 178 000	-
предоставление опциона	4115	-	1 000
выплата процентов	4116	46 462	45 938
дивиденды полученные	4117	484 780 839	384 785 160
возврат беспроцентных займов Газпром	4118	134 263 809	4 659 008
получение целевого займа		17 382 280	-
прочие поступления	4119	15 368	5 884
Платежи - всего	4120	(572 184 666)	(67 948 206)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(970 742)	(61 304)
в связи с оплатой труда работников	4122	(53 207)	(38 563)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 426 955)	(8 031 300)
налога на прибыль организаций	4124	(12 039)	(33 113)
субординированный займ	4125	-	(40 000 000)
пожертвование	4126	(1 196 133)	(1 574 723)
беспроцентные займы Газпром	4127	(520 706 686)	(18 202 855)
прочие беспроцентные займы	4128	(37 811 280)	-
прочие платежи	4129	(7 624)	(6 348)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 482 112	321 548 785
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	140 209 745	73 708 837
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 622 477	8 187 889
	4215	-	-
прочие поступления	4219	128 587 268	65 520 948
Платежи - всего	4220	(400 883 237)	(402 869 522)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(829)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(200 869 689)	(372 548 693)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(200 013 548)	(30 000 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(320 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(260 673 492)	(329 160 685)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	193 586 250	64 089 417
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	73 599 800	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	34 093 167
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	119 986 450	29 996 250
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 314 735)	(53 906 233)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 314 735)	(53 906 233)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	184 271 515	10 183 184
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(2 919 865)	2 571 284
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 919 935	348 268
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	86	2 919 935
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	16	383

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2022 г.



(подпись)

(подпись)

**В.С. Воробьев**

(расшифровка подписи)

**А.Г. Тарakanов**

(расшифровка подписи)

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	51	(51)
в том числе:	5110	за 2020г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	51	(51)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	50	50	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5111	за 2020г.	50	50	-	-	-	-	-	-	(50)	(50)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	На начало года		Поступило	Изменения за период		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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-

Генеральный директор

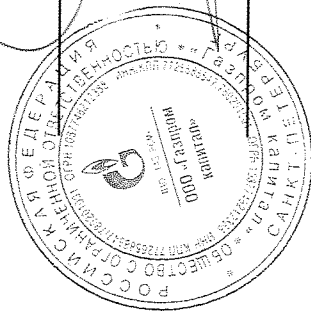
**В.С. Воробьев**  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер

**А.Г. Тараканов**  
(расшифровка подписи)

(подпись)



31 марта 2022 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	829	-	-	(398)	-	-	-	829	(398)
	5210	за 2020г.	-	-	829	-	-	-	-	829	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	829	-	-	(398)	-	-	-	829	(398)
	5211	за 2020г.	-	-	829	-	-	-	-	829	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	829	(829)	-	
в том числе:							
	Ноутбук Lenovo Think 15 G2 I7L 15.6 FHD (1920x1080) AG 250N (20VE003NRU)	5241 5251	за 2021г. за 2020г.	- 471	- (471)	- (471)	
Ноутбук Lenovo Think X13 G1 T 13.3 FHD (1920x1080) IPS AG 300N (20T2003TRT)	5242	за 2021г.	-	140	(140)		
Ноутбук Lenovo Think X390 Yoga 13.3 FHD (1920x1080) IPS 300N Touch (20NN002LRT)	5243 5253	за 2021г. за 2020г.	- 143	- (143)	- (143)		
Ноутбук Lenovo Think 15 G2 I7L 15.6 FHD (1920x1080) AG 250N, i7-1165G7 (20VE003NRU)	5244 5254	за 2021г. за 2020г.	- 75	- (75)	- (75)		

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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:	5261 5270	- -	- -
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	561	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

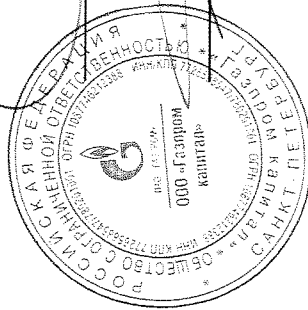
**В.С. Воробьев**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**А.Г. Тараканов**

(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 561 967 664	62 029 918	400 599 442	(143 267 268)	(393 441 553)	1 819 299 838	(331 411 635)
в том числе:	5311	за 2020г.	1 249 643 580	580 996	377 845 033	(65 520 948)	61 448 922	1 561 967 664	62 029 918
Займы	5302	за 2021г.	120 000 000	-	120 000 000	(15 000 000)	-	240 000 000	-
	5312	за 2020г.	90 000 000	-	30 000 000	-	-	120 000 000	-
Акции и вклады в уставные капиталы	5303	за 2021г.	1 440 100 075	62 029 918	200 869 689	(128 267 268)	(393 441 553)	1 512 702 496	(331 411 635)
	5313	за 2020г.	1 157 775 991	580 996	347 845 033	(65 520 948)	61 448 922	1 440 100 075	62 029 918
Поступления по договору цессии	5304	за 2021г.	-	-	79 729 753	-	-	79 729 753	-
	5314	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
акции Дальтрансгаз		за 2021г.	1 867 589	-	-	-	-	1 867 589	-
		за 2020г.	1 867 589	-	-	-	-	1 867 589	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	320 000	-	15 000 000	320 000	-	15 000 000	-
	5315	за 2020г.	-	-	320 000	-	-	320 000	-
в том числе:	5306	за 2021г.	320 000	-	-	320 000	-	-	-
Депозиты	5316	за 2020г.	-	-	320 000	-	-	320 000	-
займы	5307	за 2021г.	-	-	15 000 000	-	-	15 000 000	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 562 287 664	62 029 918	415 599 442	(142 947 268)	(393 441 553)	1 834 299 838	(331 411 635)
	5310	за 2020г.	1 249 643 580	580 996	378 165 033	(65 520 948)	61 448 922	1 562 287 664	62 029 918

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор

**В.С. Воробьев**

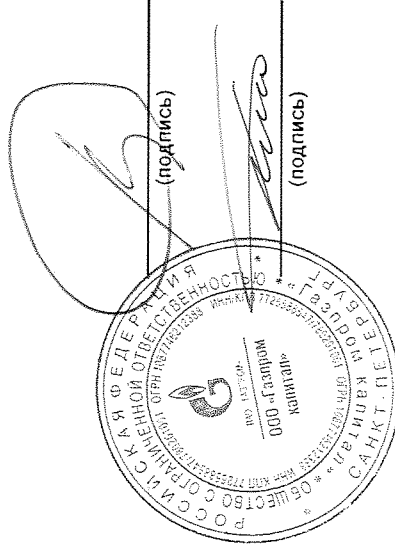
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**А.Г. Тараканов**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



**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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	409	(409)	-	X	-	-	-	
	5420	за 2020г.	-	-	-	62 495	(62 605)	-	X	-	-	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	409	(409)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2020г.	-	-	-	110	(110)	-	-	(110)	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	90 811	90 811	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	62 495	(62 605)	-	-	110	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Генеральный директор

**В.С. Воробьев**

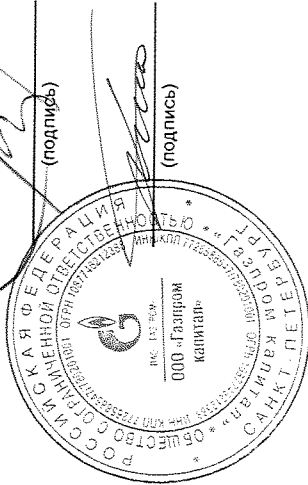
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**А.Г. Тараканов**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000 000	-
	5521	за 2020г.	-	-	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000 000	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Субординированный займ	5505	за 2021г.	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000 000	-
	5525	за 2020г.	-	-	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	48 480 333	-	686 817 480	498 278 269	(768 147 217)	-	-	-	-	-	-	-	-	485 428 865	-
	5530	за 2020г.	34 731 421	-	452 381 467	393 192 174	(831 824 729)	-	-	-	-	-	-	-	-	48 480 333	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	19	24	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Авансы выданные	5531	за 2020г.	6	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	5512	за 2021г.	5 243	-	20 162	-	(19 934)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 471	-
Прочая	5532	за 2020г.	2 658	-	5 169	-	(2 584)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 243	-
	5513	за 2021г.	22 488	-	12 060	-	(15 237)	-	-	-	-	-	-	-	-	19 311	-
Проценты	5533	за 2020г.	13 339	-	10 151	-	(1 002)	-	-	-	-	-	-	-	-	22 488	-
	5514	за 2021г.	2 636 799	-	-	13 497 797	(11 622 477)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 512 119	-
беспроцентные займы КЭШ	5534	за 2020г.	2 443 480	-	-	8 407 012	(6 213 693)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 636 799	-
	5515	за 2021г.	45 815 784	-	520 706 686	-	(134 263 809)	-	-	-	-	-	-	-	-	432 258 661	-
ПУП	5535	за 2020г.	27 612 930	-	452 366 134	-	(434 163 280)	-	-	-	-	-	-	-	-	45 815 784	-
	5516	за 2021г.	-	-	37 811 280	-	(9 178 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 633 280	-
Прочие беспроцентные займы	5536	за 2020г.	4 659 008	-	-	-	(4 659 008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	за 2021г.	-	-	-	484 780 838	(484 780 838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды полученные	5537	за 2020г.	-	-	-	384 785 162	(384 785 162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	за 2021г.	-	-	128 267 288	-	(128 267 288)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение доли в Gasprom holding cooperative	5538	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	88 480 333	-	686 817 480	498 278 269	(768 147 217)	-	-	-	-	-	-	-	-	505 428 865	-
Итого	5520	за 2020г.	34 731 421	-	492 381 467	393 192 174	(831 824 729)	-	-	-	-	-	-	-	-	88 480 333	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгов-краткосрочную задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	120 000 000	-	-	-	-	-	-	105 000 000
в том числе:	5571	за 2020г.	90 000 000	30 000 000	-	-	-	-	-	120 000 000
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	120 000 000	-	-	-	-	-	-	105 000 000
	5573	за 2020г.	90 000 000	30 000 000	-	-	-	-	-	120 000 000
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	6 959 623	278 418 972	11 465 931	(198 163 657)	(16)	-	-	113 680 854
в том числе:	5580	за 2020г.	31 488 629	57 604	8 218 578	(32 805 188)	-	-	-	6 959 623
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 187	981 822	-	(974 432)	-	-	-	8 577
	5581	за 2020г.	7 461	57 630	-	(63 904)	-	-	-	1 187
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3	4	-	(4)	-	-	-	3
кредиты	5564	за 2021г.	1	2	-	-	-	-	-	3
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 568 415	74 292 600	11 465 931	(11 426 955)	-	-	-	91 899 991
	5585	за 2020г.	2 381 137	-	8 218 578	(8 031 300)	-	-	-	2 568 415
прочая	5566	за 2021г.	4 390 018	17 382 280	-	-	(16)	-	-	21 772 282
	5586	за 2020г.	29 100 030	-	-	(24 710 012)	-	-	-	4 390 018
Приобретение долей в компаниях	5567	за 2021г.	-	185 762 266	-	(185 762 266)	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	126 959 623	278 418 972	11 465 931	(198 163 657)	(16)	X	X	218 680 854
	5570	за 2020г.	121 488 629	30 057 604	8 218 578	(32 805 188)	-	X	X	126 959 623

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	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

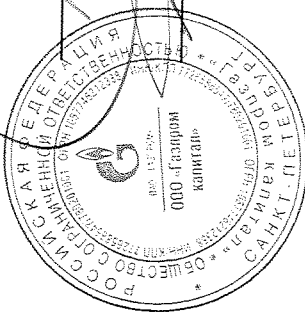
**В.С. Воробьев**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**А.Г. Тараканов**

(расшифровка подписи)



(подпись)

(подпись)

31 марта 2022 г.

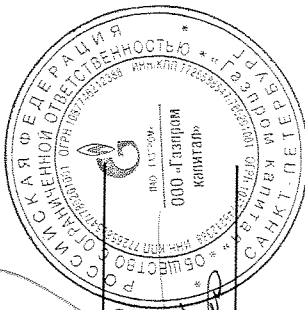
**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	409	110
Расходы на оплату труда	5620	43 300	32 440
Отчисления на социальные нужды	5630	10 245	7 158
Амортизация	5640	398	-
Прочие затраты	5650	36 459	22 897
Итого по элементам	5660	90 811	62 605
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	90 811	62 605

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

**Генеральный директор**

*(подпись)*



**В.С. Воробьев**  
(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**

*(подпись)*

**А.Г. Тараканов**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



## 7. Оценочные обязательства

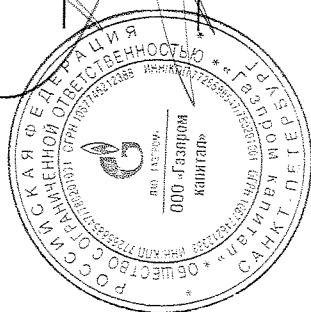
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 419	3 075	(2 769)	-	2 725
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	2 419	3 075	(2 769)	-	2 725

Генеральный директор

**В.С. Воробьев**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**А.Г. Тараканов**  
(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
Вознаграждение по Соглашению о предоставлении опциона	5811	1 000	1 000	1 000

**Генеральный директор**

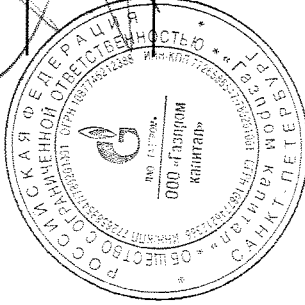
**В.С. Воробьев**

(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**

**А.Г. Тараканов**

(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-

Генеральный директор

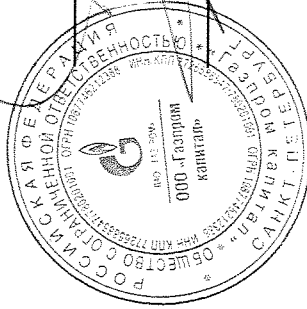
**В.С. Воробьев**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**А.Г. Тараканов**

(расшифровка подписи)



(подпись)

(подпись)

31 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2021 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.....	6
11. Прочие внеоборотные активы.....	7
12. Запасы.....	7
13. Расходы будущих периодов.....	8
14. Дебиторская задолженность.....	8
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	9
17. Кредиты и займы полученные.....	10
18. Оценочные обязательства.....	10
19. Налогообложение.....	10
20. Признание доходов.....	11
21. Признание расходов.....	12
22. Изменения в учетной политике.....	12
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	13
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	14
25. Информация по сегментам.....	14
26. Основные средства.....	14
<b>Основные средства, полученные в аренду.....</b>	14
27. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
28. Дебиторская задолженность.....	16
29. Краткосрочные финансовые вложения.....	17
30. Капитал и резервы.....	17
31. Кредиты и займы.....	18
32. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	19
34. Кредиторская задолженность.....	22
35. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
36. Прочие доходы и расходы.....	23
37. Дочерние и зависимые общества.....	24
38. Информация о связанных сторонах.....	34
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	44
40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	44
41. Риски хозяйственной деятельности.....	44
42. События после отчетной даты.....	45

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 31.12.2021 Общество в своем составе не имело территориально обособленных подразделений.

#### 3. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом, 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.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

Генеральным директором назначен на условиях совместительства:

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

### 5. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников Общества составила:

15 человек в 2021 году,

12 человек в 2020 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 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 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

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

руб.

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.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2020 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением 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 средств<sup>1</sup> приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (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.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендные 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

<sup>1</sup> 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 2021 год.

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.

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.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 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. Запасы.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 13. 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».

### 14. 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.

### 15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 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.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

### **16. 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».

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

Потенциальная сумма оттока денежных средств в виде процентов в бухгалтерском учете не отражается. Начисление суммы процентов производится в день их выплаты.

Дополнительные затраты, связанные с получением бессрочных займов, а так же проценты по бессрочным облигациям, отражаются в составе нераспределенной прибыли.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 17. 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 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).

### 18. 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.

### 19. 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

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников.

С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации.

В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников.

Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников.

Общество является участником КГН с 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 налога с налогового убытка, полученного Обществом в отчетном периоде, отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» без круглых скобок. У Общества временная вычитаемая разница от налогового убытка в части, относящейся к КГН, не образуется, а сумма налога с налогового убытка в части, относящейся к КГН, списывается на счет прибылей и убытков и отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» отчета о финансовых результатах

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».

### 20. 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.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В составе выручки отражаются так же доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления, с учетом налога на доходы.

Налог на доходы с дивидендов отражается в строке в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по выданным займам;
- переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- доходы от продажи иностранной валюты.
- прочие внереализационные доходы

### 21. 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:

- 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.

### 22. Изменения в учетной политике

#### *Изменения в ученой политике на 2021 год.*

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 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.

#### *Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.*

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

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

Отдельные показатели граф «отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, сформированы с учетом корректировки в связи с изменением в Учетной политике в части отражения полученных дивидендов в составе Выручки.

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.		
		За 2020 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Выручка	2110	11	384 785 161	384 785 172
Валовая прибыль	2100	(29)	384 785 161	384 785 132
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(62 594)	384 785 161	384 722 567
Доходы от участия в других организациях	2310			
		384 785 161	(384 785 161)	0

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных Отчета о движении денежных средств за 2020 год, в том числе:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4110	Поступления - всего	4 711 831	384 785 160	389 496 991
4120	Платежи - всего			
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(63 236 375)	384 785 160	321 548 785
4210	Поступления - всего	458 493 997	(384 785 160)	73 708 837
4220	Платежи - всего			
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	55 624 475	(384 785 160)	(329 160 685)



## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

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

## III. Раскрытие существенных показателей

### 25. Информация по сегментам

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

### 26. 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 2021 году – 561 тыс. руб.

в 2020 году – 236 тыс. руб.

### 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.

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

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4	5	6	7
тыс. руб.						
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость						
Займ ПАО «Газпром»	105 000 000	120 000 000	90 000 000	60 000 000	15 000 000	-
Займ ООО «Газпром межрегионгаз»	120 000 000	-	-	-	-	-

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Показатель	Долгосрчные финансовые вложения			в том числе долгосрчные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4	5	6	7
GASTRANS d.o.o. Novi Sad	79 729 753	-	-	-	-	-
Gazprom Holding Cooperatie U.A.	271 914 408	934 481 257	1 000 002 204	-	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	1 000 010	1 000 010	1 000 010	-	-	-
АО «СР-ДРАГА»	113750	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.	103 039 720	-	-	-	-	-
ООО «Газпром проектирование Кыргызстан»	-	-	-	-	-	-
Банк ГПБ (АО)	88 411 920	75 911 921	60 000 000	-	-	-
ПАО «ГАЗ-сервис»	31 241 087	31 241 087	31 241 087	-	-	-
ПАО «ГАЗ-Тек»	2 004 712	2 004 712	2 004 712	-	-	-
ПАО «ГАЗКОН»	29 297 309	21 797 310	17 138 302	-	-	-
ООО «Газпром 335»	1 867 325	1 867 325	-	-	-	-
АО «СОГАЗ»	55 550 552	40 550 552	40 550 552	-	-	-
АО «Дальтрансгаз»	1 867 589	1 867 589	1 867 589	-	-	-
ООО «Газпром Международные проекты ВОСТОК 1»	-	-	-	-	-	-
АО «Минудобрения»	55 881	55 881	-	-	-	-
АО «АБ «РОССИЯ»	6 463 950	4 390 000	-	-	-	-
ПАО «Фортум»	-	-	-	-	-	-
Газфин Сайпрус лимитед	2 400 310	-	-	-	-	-
Rosingaz Limited	220 000	-	-	-	-	-
Газпром Сахалин холдинг ООО	9 999	-	-	-	-	-
АНО Нира Тэк, научный институт развития арбитража	50 010	-	-	-	-	-

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Показатель	Долгосрчные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
1	2	3	4	5	6	7
Ачим девелопмент ООО	16 000 000	-	-	-	-	-
Ачим сбыт АО	42 000 000	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость						
ПАО «Россети»	2 859 954	4 533 642	3 562 248	-	-	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 547 766	2 123 497	1 919 820	-	-	-
ПАО «НОВАТЭК»	524 149 002	381 039 338	-	-	-	-
ПАО «ЛУКОЙЛ»	13 101	10 364	-	-	-	-
ПАО «Квадра»	28 416	12 876	-	-	-	-
ПАО «Русгидро»	718	769	-	-	-	-
ПАО «ТГК-1»	108	120	-	-	-	-
ПАО «ТГК-14»	8	8	-	-	-	-
ПАО «ТГК-2»	15	14	-	-	-	-
ПАО «ЭНЕЛ Россия»	101	105	-	-	-	-
ПАО «Юнипро»	761	813	-	-	-	-
ПАО «ОГК-2»	129 281	149 921	-	-	-	-
ПАО «МРСК Центра»	19 511	18 999	-	-	-	-
ПАО «Мосэнерго»	196	197	-	-	-	-
ПАО «Интер РАО»	978	1 224	-	-	-	-
Итого	1 487 888 203	1 623 997 582	1 250 224 575	60 000 000	15 000 000	

Данные по статье долгосрочные финансовые вложения, включенные в статью «Финансовые вложения» (строка 1170) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 534 299 580 тыс. руб.

### 28. 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.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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 том числе и по кэш пулингу (cash pooling), .

### 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 в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
Депозиты (свыше 3-х месяцев)	-	320 000	-
Займы	15 000 000	-	-
Итого	15 000 000	320 000	-

### 30. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества составлял 240 522 845 тыс. руб.

В 2020 году ПАО «Газпром», являющееся единственным участником Общества, приняло Решение № 248 от 08.12.2020 г. об увеличении уставного капитала на 534 700 тыс. руб., оплата которого может производиться в течение двух лет. По состоянию на 31.12.2021 г. оплачено 120 800 тыс. руб.

Величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31 декабря 2021 года составила 120 800 тыс. руб.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### Добавочный капитал

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

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Вклад участника в имущество Общества	812 245 362	812 245 362	778 272 995
Бессрочные облигации	120 000 000		

В составе Добавочного капитала в 2021 году отражено размещение бессрочных облигаций серии 001Б-02 на сумму 60 000 000 тыс. руб., и бессрочных облигаций 001Б-03 от 22.09.2021 года на сумму 60 000 000 тыс. руб.

### Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника № 276 от 30.04.2021 года от года по итогам работы Общества за 2020 год, было принято решение об отчислении в резервный фонд 22 128 060 тыс. руб.

### 31. Кредиты и займы.

Общая сумма долгосрочных кредитов и займов, полученных составила:

Кредиторы/ Займодавцы	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
	тыс. руб.			
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	15 000 000	-	-
Облигации Серии БО--001Р-04	15 000 000	15 000 000	-	-
<b>Всего</b>	<b>105 000 000</b>	<b>120 000 000</b>	-	-
Проценты	-	-	2 593 015	2 568 415
<b>Итого</b>	<b>105 000 000</b>	<b>120 000 000</b>	<b>17 593 015</b>	<b>2 568 415</b>

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Облигации серии БО-001Р-03 и БО-001Р-04 размещены в рамках программы биржевых облигаций серии 001Р, утвержденной решением единственного участника Общества от 26.03.2018 г. № 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.

Краткосрочные заемные средства представляют собой займ, полученный от компании Газпром Германия ГМБХ по Договору займа 1 от 18.10.2021. Ставка- 0,32105%. Займ получен в долларах США. Сумма займа 1 000 000 тыс. долларов США.

В разряд краткосрочных займов переведен облигационный займ по Облигациям серии БО-001Р-01 на сумму 15 000 000 тыс. руб., со сроком гашения – 02.06.2022 года.

Кроме того, информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении 32 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

### 32. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Размещено на депозитных счетах	20 172 669	36 761 000	-
Возвращено с депозитных счетов	21 585 669	35 348 000	-
Остаток на депозитных счетах	0	1 413 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	43 741	27 559	-

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
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

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### **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 предшествовавшим 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 2021 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год			За 2020 год			Итого в отчете о финансовых результатах
		Данные текущего года	Данные прошлых лет	Итого в отчете о финансовых результатах	Данные текущего года	Данные прошлых лет	Итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>96 075 532</b>		<b>96 075 532</b>	<b>444 767 595</b>	-	<b>444 767 595</b>	
2410	Налог на прибыль	66 471 720		66 471 720	(2 216 294)	-	(2 216 294)	
2411	Текущий налог на прибыль	(2 121 562)		(2 121 562)	(21 691)	-	(21 691)	
2412	Отложенный налог на прибыль	68 593 282		68 593 282	(2 194 603)	-	(2 194 603)	
2413	Налог на прибыль прошлых лет				-	-	-	
2460	Прочее	20		20	-	-	-	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	(280 142)		(280 142)	9 906	-	9 906	
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>162 267 130</b>		<b>162 267 130</b>	<b>442 561 207</b>	-	<b>442 561 207</b>	

тыс. руб.



## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>96 075 532</b>	<b>444 767 595</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(391 107 020)	59 982 435
1.2	облагаемая по ставке 13%	18 474 646	64 884
1.3	облагаемая по ставке 0%	468 707 906	384 720 277
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>75 819 700</b>	<b>(11 996 487)</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	78 221 404	(11 996 487)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(2 401 704)	
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>(9 347 981)</b>	<b>9 780 192</b>
<b>4</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>66 471 720</b>	<b>(2 216 294)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>68 593 282</b>	<b>(2 194 603)</b>
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	68 593 282	(2 194 603)
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	-	-
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(2 121 562)</b>	<b>(21 691)</b>

### 34. 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.

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 35. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	(43 287)	(32 440)
Расходы по аренде	(1 801)	(1 183)
Консультационные услуги	(7 829)	(5 296)
Использование автотранспорта в служебных целях	(12 478)	(10 362)
Иные управленческие расходы	(25 416)	(23 646)
<b>ИТОГО управленческие расходы</b>	<b>(90 811)</b>	<b>(62 565)</b>

### 36. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от долевого участия в организациях	-	-	-	-
Проценты по депозитному вкладу	43 741	-	27 559	-
Проценты по договору займа	13 210 448	-	8 381 647	-
Проценты по банковскому счету	2 721	-	17 939	-
Купонный доход по корп. облигациям начисленный	-	8 937 876	-	8 218 578
Услуги по выплате купонного дохода	-	-	-	32 273
Услуги по приему и хранению сертификата	-	502	-	968
Расходы по привлечению заемных средств	-	2 963	-	3 750
Переоценка финансовых вложений	143 128 453	2 270 426	61 450 873	1 951
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	534 299 580	-	-

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Пожертвование	-	1 196 134	-	1 574 723
Курсовые разницы	3 787	693 016	-	-
Прочие доходы (расходы)	93	4 976	1 934	2 681
Итого прочие доходы/расходы	156 389 244	547 405 473	69 879 952	9 834 924

### 37. Дочерние и зависимые общества

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

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром капитал»

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %		Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.		Резерв под обесцене ние, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток ) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс.руб.		
						на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период <sup>2)</sup>	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>		полученный и доход в отчетном периоде	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Вложения в уставные капиталы дочерних обществ																	
ООО "Газпром ЕРЦ"	7727182290	1157746508 963	Деятельность по обработке данных	Уставный капитал	700 010,0	99,9999	-	99,9999	1 000 009,90	-	1 000 009,90	-	52 462	52 462	1 056 449	1 038 924	34 937
Газпром Holding Cooperative U.A.	852921147 (Нидерланды) 9909419010 (РФ)	58200010 (Нидерланды)	Холдинговая финансовая деятельность	Уставный капитал	5 895 874 €	100	-	100	934 481 256,60	-128 267 268,35	806 213 988,25	534 299 580	467 689 017,00	467 689 017,00	678 904 311	271 914 408	185 495 441
Газпром (U.K.) Limited	927405129 (номер налогоплате льщика по НДС), 9106109419 (номер налогоплате льщика по налогу на прибыль)	3632746	Холдинговая финансовая деятельность	обыкновенные акции	£2 500,002	100	-	100	900 000,00	-	900 000,00	-	-	-	593 732	514 308	(80 711)
ООО "Газпром 335"	7810432160	1167847142 385	Деятельность в области архитектурных услуг, инженерия	Уставный капитал	1 609 324	99,999989	0,000001	99,999990	1 867 324,79	-	1 867 324,79	-	-	-	1 307 360	1 323 657	16 320

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основно й вид деятельн ости	Предм ет вложени я	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.			Резерв под обесцене ние, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток ) Объект вложен на коне отчетно го период в тыс.руб
						на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>		начисленн ый доход за отчетный период	полученны й доход в отчетном периоде	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	на конец отчетног о периода <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ООО "Газпром Сахалин холдинг"	7820078575	1217800139 611	Деятельн ость холдинго вых компаний	Уставн ый капита л	10 000	-	99,99	99,99	-	9 999,0	9 999,00	-	-	-	-	(82 889)	(92 889)
Gazfin Cyprus Limited	12257544V	HE257544	Холдинго вая деятельн ость	обычно венные акции	2,00 €	-	100	100	-	2 400 310,00	2 400 310,00	-	-	-	3 777 309	2 464 190	98 881
Gazprom EP International B. V.	817929630	34272827	Инвестиц ионная деятельн ость,	обычно венные акции, привил егирова нная акция	2 572 044 €	0,00012	99,999888	100	0,0001	103 039 720,00	103 039 720,00	-	-	-	93 629 027	97 502 527	944 981
Rosingaz Limited	12285301H	HE285301	Холдинго вая деятельн ость	обычно венные акции	4,848\$	-	100	100	-	220 000,00	220 000,00	-	-	-	397 209	201 339	(50 869)
<b>Всего</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>938 248 591,29</b>	<b>-22 597 239,35</b>	<b>915 651 351,93</b>	<b>467 741 479,00</b>	<b>467 741 479,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>944 981</b>

В течение 2021 года компания приобрела 100% Долю в Уставных капиталах ООО "Газпром Сахалин холдинг, Gazfin Cyprus Limited, Gazprom EP International B. V, Rosingaz Limited

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Таблица 2. Крупнейшие зависимые организации ООО Газпром капитал

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Пред мет влож ения	Уставны й капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.			Резе рв под обес цене ние, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс.руб.
						на начало отчетн ого период а <sup>1)</sup>	за отчетн ый период	на конец отчетн ого период а <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>		начислен ный доход за отчетны й период	получен ный доход в отчетно м периоде	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	на конец отчетног о периода <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2. Вложения в уставные капиталы зависимых обществ																	
ПАО "ГАЗКОН"	772651075 9	104779672029 0	Деятельность по предоставлени ю прочих финансовых услуг.	облиг овенн ые имени ные бездок умента рные акции	2 253 816	35,11	7,35	42,462	21 797 309,52	7 499 999,78	29 297 309,30	-	354 096,00	354 096,00	35 313 426,00	42 831 294	857 156
ПАО "ГАЗ- Сервис"	772651074 1	104779672024 5	Деятельность по предоставлени ю прочих финансовых услуг, обеспечение	облиг овенн ые имени ные бездок умента рные акции	2 065 090	49,04998	-	49,94998	31 241 087,31	-	31 241 087,31	-	380 628,00	380 628,00	36 919 317,00	36 933 791	782 692
Банк ГТБ (АО)	774409149 7	102770016711 0	Денежное посредничество прочее	облиг овенн ые имени ные бездок умента рные акции	196 853 537	3,02160	0,44330	3,46490	75 911 920,64	12 499 999,82	88 411 920,46	-	1 152 460,00	1 152 460,00	703 360 519,00	703391050	305 311

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.		Резерв под обесценение, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс.руб.	
						на начало отчетного периода а <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода а <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период		на конец отчетного периода <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
АО "ДРАГА"	7704011964	1037739162240	Деятельность регистраторов по введению реестра владельцев ценных бумаг	Обыкновенные именные бездокументные акции	20 000	14,50	10,00	24,50	38 050,00	75 700,00	113 750,00	12 529,00	12 529,00	395 483,00	385 374	4 702	
ООО "Ачим Девелопмент"	8904075533	1148904001971	Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа	Уставный капитал	60 000	-	24,98	24,98	-	16 000 000,00	16 000 000,00	-	-	63 678 125	65 335 109	1 656 984	
<b>Всего</b>									128 988 367,47	36 075 699,60	165 064 067	1899713	1899713				

По АО «Драга» информация о чистых активах и чистой прибыли представлена по состоянию на 30.09.2021 года.

**Таблица 3. Вложения в другие организации.**

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.		Резерв под обесценение, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс. руб.	
						на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода а <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период		на конец отчетного периода <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.			Резерв по цене, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.	Чистая прибыль (Убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс. руб.	
						на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>		начисленный доход за отчетный период	полученный доход в отчетном периоде			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

3. Вложения в уставные капиталы прочих обществ

АО "Дальтрансгаз"	6500009930	1032700295650	Транспортное обслуживание трубопроводов для газа	обыкновенные именные бездокументарные акции	5 935 320	12,000000067	-	12,000000067	1 867 589,06	-	1 867 589,06	-	47 735,00	47 735,00	8 734 246,00	н/д	н/д
Газпром Finance B.V.	9909173014 (Российская Федерация) 807737501 (Нидерланды)	34111945	Холдинговая компания, включающая получение дохода от инвестирования денежных средств	приоритетная акция	180,001 €	0,00056	-	0,00056	0,001	-	0,001	-	-	-	н/д	н/д	н/д
Газпром Sakhalin Holdings B.V.	817855427	34271434	Инвестиционная деятельность, управление активами	приоритетная акция	44 920 €	0,0000000317	0,0000021945	0,000002262	0,001	-	0,001	-	-	-	415 227 015,31	н/д	н/д
ООО "Газпром просекторование Кыргыстан"	308201810010	175904-3300-000	Деятельность в области инженерных газовых сетей	Уставный капитал	10,000 сом	1	1	1	0,09869	-	0,09869	-	-	-	н/д	н/д	н/д
ПАО "ГАЗ-Тек"	7705821841	1077763816195	Вложения в ценные бумаги	обыкновенные именные бездокументарные акции	47 142 830	5,00226	-	5,00226	2 004 711,60	-	2 004 711,60	-	21 931,00	21 931,00	49 031 506,00	н/д	н/д



ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовых бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.			Резерв под обесценение, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс. руб.
						на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	за отчетный период	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>		начисленный доход за отчетный период	полученный доход в отчетном периоде	на начало отчетного периода <sup>1)</sup>	на конец отчетного периода <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ПАО "Россети"	77286 62669	10877600 00019	Управление электросетевым комплексом	обыкновенные именные бездокументарные акции	200 903 015	1,28	-	1,28014	4 533 642,32	-1 673 688,20	2 859 954,12	-	54 722,00	54 722,00	496 834 692,00	н/д	н/д
ПАО "ФСК ЕЭС"	47160 16979	10247018 93336	Передача электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	637 332 662	0,75	-	0,75126	2 123 497,37	-575 730,91	1 547 766,47	-	137 007,00	137 007,00	1 161 775 982,00	н/д	н/д
ПАО "Квадра"	68290 12680	10568823 04489	Производство электрической и тепловой энергии	обыкновенные именные бездокументарные привилегированные акции	19 877 685	0,179	-	0,17869	12 876,09	15 540,11	28 416,21	-	-	-	37 601 433,00	н/д	н/д
ПАО "ЛУКОЙЛ"	77080 04767	10277000 35769	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр	обыкновенные именные бездокументарные акции	17 322	0,000	-	0,00028	10 364,00	2 737,00	13 101,00	-	962,00	962,00	772 182 620,00	н/д	н/д

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовых бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.			Резерв под обесценение, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс. руб.
						на начало отчетного периода 1)	за отчетный период	на конец отчетного периода 2)	на начало отчетного периода 1)	за отчетный период	на конец отчетного периода 2)		начисленный доход за отчетный период	полученный доход в отчетном периоде	на начало отчетного периода 1)	на конец отчетного периода 2)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ПАО "Интер РАО"	2320109650	1022302933630	Производство электрической и тепловой энергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	293 339 675	0,000	-	0,00022	1 224,43	-246,77	977,65	-	36,00	36,00	432 933 969,00	428 707 042,00	14 669 413,00
	3627000397	1023601231840	Производство углеводородный и азотных соединений	обыкновенные именные бездокументарные акции	958 918	14,810	-	14,81	55 881,00	-	55 881,00	-	-	-	н/д	н/д	н/д
ПАО "Мосэнерго"	7705035012	1027700302420	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	39 749 360	0,00024	-	0,00024	196,90	-1,19	195,71	-	15,00	15,00	268 129 714,00	268 129 714,00	н/д
	6901067107	1046900099498	Передача электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	4 221 794	0,112	-	0,11217	18 999,13	511,44	19 510,57	-	1 383,00	1 383,00	58 571 090,00	60 610 647,00	3 446 639,00
ПАО "ОГК-2"	2607018122	1052600002180	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	40 057 009	0,185	-	0,1852	149 921,27	-20 640,00	129 281,27	-	10 691,00	10 691,00	144 645 000,00	144 645 000,00	н/д

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.			Резерв под обесценение, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс. руб.
						на начало отчетного периода 1)	за отчетный период	на конец отчетного периода 2)	на начало отчетного периода 1)	за отчетный период	на конец отчетного периода 2)		на начало отчетного периода 1)	полученный доход в отчетном периоде	на конец отчетного периода 2)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ПАО "Юнипро"	86020 67092	10586020 56985	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	25 219 482	0,00046	-	0,00046	812,93	-51,73	761,20	-	80,00	80,00	129 595 114,00	н/д	н/д
ПАО "Энел Россия"	66711 56423	10466040 13257	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	35 371 898	0,00033	-	0,00033	105,09	-4,54	100,55	-	-	-	49 251 503,00	н/д	н/д
ПАО "Фортум"	72031 62698	10586021 02437	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	1 461 443	0,00028	-	0,00028	0,05	-	0,05	-	84,00	84,00	107 891 859,00	н/д	н/д
ПАО "ТТК-2"	76060 53324	10576010 91151	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	обыкновенные именные бездокументарные акции	14 749 054	0,0002	-	0,0002	14,25	0,44	14,69	-	-	-	22 184 307,00	23 345 842,00	1 161 535,36
ПАО "ТТК-14"	75340 18889	10475500 31242	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	1 357 946	0,0002	-	0,0002	8,13	0,11	8,24	-	-	-	7 264 272,00	н/д	н/д
ПАО "ТТК-1"	78413 12071	10578101 53400	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	38 543 414	0,00028	-	0,00028	120,25	-12,09	108,16	-	10,00	10,00	106 075 079,00	109 093 469,00	7 144 664,00

64

**ООО «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.**

Наименование Объекта вложения	ИНН	ОГРН	Основной вид деятельности	Предмет вложения	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля участия Организации в уставном капитале или совместной деятельности, в %			Сумма вложения в Объект вложения, в тыс. руб.			Резерв под обесценение, в тыс. руб.	Доход от вложения, в тыс. руб.		Чистые активы Объекта вложения, в тыс. руб.		Чистая прибыль (Убыток) Объекта вложения на конец отчетного периода, в тыс. руб.
						на начало отчетного периода 1)	за отчетный период	на конец отчетного периода 2)	на начало отчетного периода 1)	за отчетный период	на конец отчетного периода 2)		начисленный доход за отчетный период	полученный доход в отчетном периоде	на начало отчетного периода 1)	на конец отчетного периода 2)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ПАО "РусГипро"	2460066195	1042401810494	Производство электроэнергии	обыкновенные именные бездокументарные акции	439 288 906	0,00023	0,00000	0,00022	768,72	-50,70	718,02	-	45,00	45,00	885 311 584,00	н/д	н/д
АО "СОГАЗ"	7736035485	1027739820921	Страхование, кроме страхования жизни	обыкновенные именные бездокументарные акции	30 110 751	16,22	2,50	18,72	40 550 551,87	15 000 000,00	55 550 551,87	-	1 216 625,00	1 216 625,00	н/д	н/д	н/д
ПАО "НОВАТЭК"	6316031581	102630317642	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом	обыкновенные именные бездокументарные акции	303 631	9,99	-	9,99	381 039 338,46	143 109 663,97	524 149 002,43	-	13 566 794,00	13 566 794,00	1 004 292 046,00	н/д	н/д
ООО "Газпром международные проекты Восток 1"	7810903187	1207800116919	Деятельность холдинговых компаний	Уставный капитал	16 628	0,0006	-	0,0006	0,10	-	0,10	-	-	-	15 947,00	н/д	н/д
АО "АБ "РОССИЯ"	7831000122	1027800000084	Денежное посредничество прочее	обыкновенные именные бездокументарные акции	547 312	9,997921	3,537	13,51470	4 390 000,00	2 073 950,31	6 463 950,31	-	81 525,00	81 525,00	58 920 492,00	н/д	н/д
АО "Ачим сблг"	7704866945	1147746711562	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом	обыкновенные акции, привилегированная акция	30 000	-	14,48333	14,48333	-	42 000 000,00	42 000 000,00	-	-	-	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>436 760 623</b>	<b>200 083 377</b>	<b>636 920 100</b>	<b>-</b>	<b>15 174 703</b>	<b>15 174 703</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

68

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В 2019 году компания ООО «Газпром капитал» заключила ряд договоров доверительного управления финансовыми инструментами. Перечень активов в Доверительном управлении на конец отчетного и сравнительного периодов представлен в таблице:

Наименование организации-эмитента	31.12.2021		31.12.2020	
	Количество шт.	Доля %	Количество шт.	Доля %
1	2	3	4	5
ПАО "ГАЗКОИ"	-	-	14 732 507	7,37151
ПАО "ГАЗ-Тек"	117 621 360	24,9499998	117 621 360	24,9499998
АО "АБ"Россия"	-	-	370 385	13,533921
АО "Газпром энергосбыт"	8 852 689	82,33000136	8 852 689	82,33000136
ПАО "Газпром"	14 485 950	0,06	14 485 950	0,06
ООО "Газпром энергосбыт Брянск"	136 246 406,26	99,988959908	136 246 406,26	99,988959908

### 38. 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.

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.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

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

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

**Займы, предоставленные связанным сторонам, и проценты по ним.**

тыс. руб.

Контрагент	Долг на 01.01.2021 г.		Увеличение в 2021 г.		Уменьшение в 2021 г.		Долг на 31.12.2021 г.	
	Займ	Процент ы	Займ	Процент ы	Займ	Процент ы	Займ	Процент ы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>ПАО «Газпром»</b>								
Договор займа от 13.02.2017	15 000 000	531 041	-	1 365 000	-	1 361 260	15 000 000	534 781
Договор займа от 13.02.2017	15 000 000	531 041	-	1 365 000	-	1 361 260	15 000 000	534 781
Договор займа БО-01 от 26.02.2018	5 000 000	129 884	-	367 500	-	366 493	5 000 000	130 890
Договор займа БО-02 от 26.02.2018	5 000 000	129 884	-	367 500	-	366 493	5 000 000	130 890
Договор займа БО-03 от 26.02.2018	10 000 000	259 767	-	734 100	-	732 986	10 000 000	261 781
Договор займа БО-04 от 26.02.2018	10 000 000	259 767	-	734 100	-	732 986	10 000 000	261 781
Договор займа № БО-001Р-03 от 02.06.2020	15 000 000	73 890	-	870 000	-	867 616	15 000 000	76 274
Договор займа № БО-001Р-04 от 02.06.2020	15 000 000	76 438	-	899 100	-	897 534	15 000 000	78 904
Договор займа БО-001Р-01 от 05.06.2019	15 000 000	96 415	-	1 213 500	-	1 210 175	15 000 000	99 740

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Контрагент	Долг на 01.01.2021 г.		Увеличение в 2021 г.		Уменьшение в 2021 г.		Долг на 31.12.2021 г.	
	Займ	Процент ы	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Договор займа БО-001Р-02 от 17.07.2019	15 000 000	548 671		1 185 000		1 181 753	15 000 000	551 918
Договор беспроцентного займа № 3 от 01.04.2019	29 817 057	-	42 359 467	-	66 904 985	-	5 271 539	-
Договор беспроцентного займа №1 от 19.11.2018	15 998 727	-	34 390 218	-	9 358 824	-	41 030 122	-
БП Договор беспроцентного займа №4 от 22.08.2019	-	-	102 760 240	-	58 000 000	-	44 760 240	-
БП Договор беспроцентного займа №5 от 25.11.2019	-	-	46 036 361	-	-	-	46 036 361	-
БП Договор беспроцентного займа №6-643-1-1	-	-	295 160 400	-	-	-	295 160 400	-
<b>ООО «Газпром инвест РГК»</b>								
Договор беспроцентного займа №6/н от 07.06.2021 г.	-	-	1 350 000	-	1 350 000	-	0	-
Договор беспроцентного	-	-	3 028 000	-	3 028 000	-	-	-

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Контрагент	Долг на 01.01.2021 г.		Увеличение в 2021 г.		Уменьшение в 2021 г.		Долг на 31.12.2021 г.	
	Займ	Процент ы	Займ	Проценты	Займ	Проценты	Займ	Проценты
1 займа №б/н от 11.02.2021 г.	2	3	4	5	6	7	8	9
Договор беспроцентного займа №б/н от 23.06.2021 г.	-	-	2 400 000	-	2 400 000	-	-	-
Договор беспроцентного займа №б/н от 26.05.2021 г.	-	-	2 400 000	-	2 400 000	-	-	-
<b>Банк ГПБ (АО) г. Москва</b>								
Договор субординирова нного займа от 23.03.2020	40 000 000	-	-	-	-	-	40 000 000	-
<b>ООО «Газпром Межрегионгаз»</b>								
Договор займа №6-366/21 от 24.06.2021г. 8,55%	-	-	60 000 000	2 656 356	-	2 543 917	60 000 000	1 12 439
Договор займа №6-579/21 (8,70%) от 28.09.2021г.	-	-	60 000 000	1 344 329	-	-	60 000 000	1 344 329

В 2021 году Обществом был получен целевой займ от ПАО «Газпром» на сумму 17 382 280 тыс руб.

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году Обществом приобретались следующие товары (работы, услуги), осуществлялись операции по оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром, а также основным, дочерним и зависимым обществам:



**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

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)	
		2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Газпром Германия ГмБХ	Займ	74 292 600	-	-	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	Транспортные услуги	10 278	10 265	-	-
ООО «Газинформсервис»	Услуги	-	94	-	-
Gazfin Cyprus Limited	Купля-продажа акций	-	320 798 602	-	-
Gazprom Finance B. V.	Купля-продажа акций	60 620 310	-	-	-
Банк ГПБ (АО) г. Москва	Проценты на остаток на расчетном счете	-	-	34 284	25 365
	Услуги	166 221	9 546	-	-
	Дивиденды	-	-	-	1 618 396
	Купля-продажа акций	12 499 999	-	-	-
АО «Газпром газораспределение»	Купля-продажа акций	-	33 752 668	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Купля-продажа акций	6 000 000	218 177	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	Купля-продажа акций	1 435 040	-	-	-
ООО "Газпром инвестпроект"	Купля-продажа акций	-	1 746 525	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	Купля-продажа акций	480 600	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	Купля-продажа акций	124 050	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ухта»	Купля-продажа акций	28 260	-	-	-

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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)	
		2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
ООО «Газпром Сахалин Холдинг»	Купля-продажа акций	9 999	-	-	-
АО «Ямал газинвест»	Купля-продажа акций	75700	-	-	-
ПАО «ГАЗКОН»	Купля-продажа акций	7 499 999	-	-	-
Газпром ПАО	Лицензионный договор	360	360	-	-
Gazprom Holding Cooperatie U.A.	Купля- продажа акций	103 039 720	-	-	-
GAZPROM Sakhalin holdings b.v	Договор передачи прав	80 013 548	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>346 296 684</b>	<b>356 536 237</b>	<b>34 284</b>	<b>1 643 761</b>

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

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

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 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						
4110	Поступления – всего:	645 666 778	628 571 567	619 335 106	389 496 991	381 982 183	377 323 175
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	20	20	-	1	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4114	возврат беспроцентных займов прочие	9 178 000	9 178 000	-	-	-	-
4115	предоставление опциона	-	-	-	1 000	-	-
4116	проценты	46 462	-	-	45 938	-	-
4117	дивиденды полученные	484 780 839	467 747 458	467 689 017	384 785 160	377 323 175	377 323 175
4118	возврат беспроцентных займов Газпром	134 263 809	134 263 809	134 263 809	4 659 008	4 659 008	-
	получение целевого займа	17 382 280	17 382 280	17 382 280	-	-	-
4119	прочие поступления	15 368	-	-	5 884	-	-
4120	Платежи – всего:	(572 184 666)	(529 897 049)	(520 719 049)	(67 948 206)	(18 236 615)	(18 235 968)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(970 742)	(324)	(324)	(61 304)	(648)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(53 207)	-	-	(38 563)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(11 426 955)	-	-	(8 031 300)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(12 039)	(12 039)	(12 039)	(33 113)	(33 113)	(33 113)
4125	субординированный займ	-	-	-	(40 000 000)	-	-
4126	пожертвование	(1 196 133)	-	-	(1 574 723)	-	-
4127	беспроцентные займы Газпром	(520 706 686)	(520 706 686)	(520 706 686)	(18 202 854)	(18 202 854)	(18 202 854)

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 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
4128	Прочие беспроцентные займы	(37 811 280)	(9 178 000)				
4129	прочие платежи:	(7 624)	-		(6 348)		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	73 482 112	98 674 518	98 616 057	321 548 785	363 745 567	359 087 207
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций						
	Поступления – всего:	140 209 745	139 889 745	137 345 827	73 708 837	73 708 837	73 708 837
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. организациях	11 622 477	11 622 477	9 078 559	8 187 889	8 187 889	8 187 889
4219	прочие поступления:	128 587 268	128 267 268	128 267 268	65 520 948	65 520 948	65 520 948
4220	Платежи – всего:	(400 883 237)	(365 194 317)	(123 049 718)	(402 869 522)	(386 515 971)	(31 746 524)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	-	(829)	--	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:						
		(200 869 689)	(165 180 769)	(123 049 718)	(372 548 693)	(356 515 971)	(1 746 524)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(200 013 548)	(200 013 548)	-	(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	(260 673 492)	(225 304 572)	14 296 109	(329 160 685)	(312 807 134)	41 962 313
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего:	193 586 250	73 599 800	-	64 089 417	34 093 167	34 093 167

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 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
4311	получение кредитов и займов	73 599 800	73 599 800	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	34 093 167	34 093 167	34 093 167
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	119 986 450	-	-	29 996 250	-	-
4320	Платежи – всего	(9 314 735)	(9 314 735)	(9 314 735)	(53 906 233)	(53 906 233)	(53 906 233)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(9 314 735)	(9 314 735)	(9 314 735)	(53 906 233)	(53 906 233)	(53 906 233)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	184 271 515	64 285 065	(9 314 735)	10 183 184	(19 813 066)	(19 813 066)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(2 919 865)	-	-	2 571 284	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 919 935	-	-	348 268	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	86	-	-	2 919 935	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	16	-	-	383	-	-

**ООО «Газпром капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г., составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230)	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр.1230)		Тыс. руб.
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020	
	2	3		4	5	
ПАО «Газпром»	17 382 280	-	434 920 401	-	-	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	1 261	1 131	-	-	-	-
Банк ГПБ (АО) г. Москва	-	-	-	-	40 000 000	40 000 000
АО «Газпром газораспределение»	-	-	8	13 255	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	1 456 767	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>17 383 541</b>	<b>1 131</b>	<b>436 377 176</b>	<b>13 255</b>	<b>40 000 000</b>	<b>40 000 000</b>

## ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

### 39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Соглашением.

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

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

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3	4
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	43 287	21 190
2	а) краткосрочные вознаграждения; б) долгосрочные вознаграждения;	43 287 -	21 190 -

### 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 3 075 тыс. руб.,

### 41. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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 2021 год.

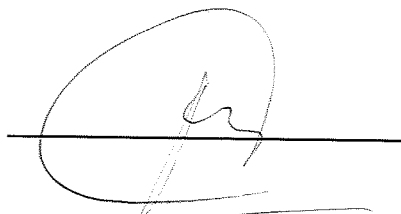
оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды

### 42. События после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор



В.С. Воробьев

Главный бухгалтер



А.Г. Тараканов

31 марта 2022 года

