

**Бухгалтерская отчетность
за январь-март 2025 г.**

Организация: ООО "Газпром капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности:

Частная собственность

по ОКПО

84813628

ИНН

7726588547

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения:

195277, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ
Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, дом 28, корпус
2, литера Д, помещение 43-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ В НЕТ

Наименование аудиторской организации,
проводившей обязательный аудит:

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА ☒ В НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность:

ОГЛАВЛЕНИЕ

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2025 года.....	2
Отчет о финансовых результатах за январь – март 2025 года.....	4
Отчет об изменениях капитала за январь – март 2025 года	6
Отчет о движении денежных средств за январь – март 2025 года	8
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	11
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь – март 2025 года:	
I. Общие сведения	18
1. Общая информация.....	18
2. Основные виды деятельности.....	18
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	19
3. Основа составления	19
4. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	19
5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	19
6. Финансовые вложения.....	20
7. Прочие внеоборотные активы	21
8. Дебиторская задолженность	21
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
10. Заемные средства	22
11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	23
12. Признание доходов	23
13. Признание расходов.....	24
14. Изменения в учетной политике	24
III. Раскрытие существенных показателей	24
15. Информация по сегментам.....	24
16. Прочие внеоборотные активы	24
17. Финансовые вложения.....	25
18. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	25
19. Капитал и резервы	25
20. Заемные средства	26
21. Информация, связанная с движением денежных средств	26
22. Налог на прибыль	27
23. Прочие доходы и расходы.....	28
24. Изменения добавочного капитала	28
25. Информация о связанных сторонах	29
26. Вознаграждение основному управленческому персоналу	32
27. Риски хозяйственной деятельности.....	32
28. Вознаграждение аудитора.....	33
29. События после отчетной даты	33

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2025 года

Организация: ООО "Газпром капитал"
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число,месяц,год)	0710001
по ОКПО	31 / 03 / 2025
по ОКЕИ	84813628
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	143	162
1.1	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	143	162
	прочие	1119	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-
2, п.3	Основные средства	1150	37 691	41 704
2.1	объекты основных средств	1151	650	740
	капитальные вложения	1152	-	-
2.2	права пользования активами	1153	37 041	40 964
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-
3.1, п.6, п.17	Финансовые вложения	1170	2 755 017 835	3 014 213 475
	инвестиции в дочерние организации	1171	172 822 570	172 822 570
	инвестиции в зависимые организации	1172	177 099 257	177 099 257
	инвестиции в другие организации	1173	480 339 860	407 415 071
	займы выданные	1174	1 702 764 575	2 031 332 325
	Отложенные налоговые активы	1180	29 817 618	75 316 469
п.7, п.16	Прочие внеоборотные активы	1190	97 939 036	97 019 600
п.8	дебиторская задолженность	1191	97 939 036	97 019 600
	покупатели и заказчики	1192	-	-
	авансы выданные	1193	-	-
п.8	прочие дебиторы	1199	97 939 036	97 019 600
	Итого по разделу I	1100	2 882 812 323	3 186 591 410
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
п.8, п.18	Дебиторская задолженность	1230	261 690 869	185 444 800
	покупатели и заказчики	1232	617	612
	авансы выданные	1233	19 572	19 056
п.18	прочие дебиторы	1239	261 670 680	185 425 132
3.1, п.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	367 104 178	278 436 830
	займы выданные	1241	362 448 898	273 845 663
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	97 000 000
	расчетные счета	1251	-	-
	валютные счета	1252	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	97 000 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-
	Итого по разделу II	1200	628 795 047	560 881 630
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	3 511 607 370	3 747 473 040

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.19	Уставный капитал	1310	243 343 645	243 343 645
	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 433 303 242	1 468 047 517
	бессрочные облигации и займы	1351	659 057 796	693 802 073
	Резервный капитал	1360	36 078 427	36 078 427
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 809 229	(7 547 048)
	Итого по разделу III	1300	1 761 534 543	1 739 922 541
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.10	Заемные средства	1410	1 309 087 895	1 606 633 668
	долгосрочные кредиты	1411	-	-
	долгосрочные займы	1412	1 309 087 895	1 606 633 668
	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 972 845	90 607 441
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	34 804	37 078
	кредиторская задолженность	1451	-	-
	обязательства по аренде	1455	34 804	37 078
	Итого по разделу IV	1400	1 361 095 544	1 697 278 187
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.10	Заемные средства	1510	388 597 808	309 200 465
	краткосрочные кредиты	1511	-	-
	краткосрочные займы	1512	108 120 250	90 934 000
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	280 477 558	218 266 465
	Кредиторская задолженность	1520	350 346	1 042 804
	поставщики и подрядчики	1521	6 084	10 376
	задолж. перед персоналом организации	1522	1 944	20
	задолж. по страховым взносам	1523	1 745	2 517
	задолженность по налогам и сборам	1524	338 172	1 028 476
	авансы полученные	1525	-	-
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-
	прочие кредиторы	1529	2 401	1 415
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20 860	19 637
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	8 269	9 406
	обязательства по аренде	1555	8 269	9 406
	Итого по разделу V	1500	388 977 283	310 272 312
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	3 511 607 370	3 747 473 040

Генеральный директор

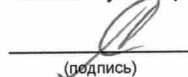


(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

"28" сентября 2025 г.

Отчет о финансовых результатах за январь-март 2025 г.

Организация: ООО "Газпром капитал"

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число,месяц,год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды
0710002
31 / 03 / 2025
84813628
384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
п.12	Выручка, в т.ч.:	2110	4 848 985	18 541 338
	Доходы от реализации финансовых вложений	2111	4 848 982	18 487 719
	Доходы от участия в других организациях	2112	-	53 601
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	3	18
п.13	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(4 384 169)	(18 452 715)
	Расходы от реализации финансовых вложений	2121	(4 384 169)	(18 452 715)
		2122	-	-
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	464 816	88 623
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.13	Управленческие расходы	2220	(38 691)	(36 364)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	426 125	52 259
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	67 452 685	49 977 662
	Проценты к уплате	2330	(51 138 022)	(34 781 127)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
п.23	Прочие доходы	2340	243 514 267	49 643 305
п.23	Прочие расходы	2350	(204 815 889)	(90 348 811)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	55 439 166	(25 456 712)
п.22	Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	(7 201 925)	8 140 242
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(337 670)	(577 747)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(6 864 255)	8 717 988
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(6 968)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 237 241	(17 323 438)
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510		
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520		
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530		
	Совокупный финансовый результат	2500	48 237 241	(17 323 438)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор



(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер



(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

"28" апреля 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за январь-март 2025 г.**

Организация: ООО "Газпром капитал"
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 03 / 2025
84813628
384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	243 343 645	-	-	1 488 808 656	36 078 427	182 288 378	1 950 519 106
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	243 343 645	-	-	1 488 808 656	36 078 427	182 288 378	1 950 519 106
	За 3 месяца 2024 г.	3211	X	X	X	X	X	(17 323 438)	(17 323 438)
	Чистая прибыль (убыток)	3212	X	X	-	-	X	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	X	X	-	-	X	-	-
	Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(7 500 000)	(7 500 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	X	-
	в том числе:								
	дополнительный выпуск акций (долей)	3231	-	X	X	-	X	X	-
	увеличение (уменьшение) номинальной стоимости акций (долей)	3232	-	X	X	-	-	X	-
	выкуп собственных акций (долей)	3233	-	-	X	-	-	X	-
	уменьшение количества акций (погашение долей)	3234	-	-	X	-	-	X	-
	вклады в имущество	3235	X	X	X	-	X	X	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
п.24	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	475 680	-	(15 653 954)	(15 178 274)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3245	X	X	X	475 680	X	(15 653 954)	(15 178 274)
	прочее	3249	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	243 343 645	-	-	1 489 284 336	36 078 427	141 810 986	1 910 517 394

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3200	243 343 645	-	-	1 468 047 517	36 078 427	(7 547 048)	1 739 922 541
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	243 343 645	-	-	1 468 047 517	36 078 427	(7 547 048)	1 739 922 541
	За 3 месяца 2025 г.	3311	X	X	X	X	X	48 237 241	48 237 241
	Чистая прибыль (убыток)	3312	X	X	-	-	X	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3312	X	X	-	-	X	-	-
	Дивиденды	3327	X	X	X	X	X	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	X	-
	в том числе:								
	дополнительный выпуск акций (долей)	3331	-	X	X	-	X	X	-
	увеличение (уменьшение) номинальной стоимости акций (долей)	3332	-	X	X	-	-	X	-
	выкуп собственных акций (долей)	3333	-	-	X	-	-	X	-
	уменьшение количества акций (погашение долей)	3334	-	-	X	-	-	X	-
	вклады в имущество	3335	X	X	X	-	X	X	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
п.24	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	(34 744 275)	-	8 119 037	(26 625 238)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3345	X	X	X	(34 744 275)	X	8 119 037	(26 625 238)
	прочее	3349				-			-
	На 31 марта 2025 г.	3300	243 343 645	-	-	1 433 303 242	36 078 427	48 809 230	1 761 534 544

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-март 2025 г**

Организация: ООО "Газпром капитал"
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 03 / 2025
84813628
384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	645 025	18 582 046
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6	37
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	525	30
	от перепродажи финансовых вложений	4113	644 260	18 487 719
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	47 130
п.21	прочие поступления	4119	234	47 130
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(163 077 913)	(62 676 890)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(12 451)	(263 051)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(21 072)	(20 516)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(58 403 881)	(44 532 422)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(716 640)
п.21	прочие платежи	4129	(104 640 509)	(17 144 261)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(162 432 888)	(44 094 844)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	150 319 929	159 004 444
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 681	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	59 850 701	95 915 490
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	87 162 214	60 692 694
п.21	прочие поступления	4219	3 305 333	2 396 260
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(17 186 250)	(97 937 530)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(17 186 250)	(97 937 530)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	133 133 679	61 066 914
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	17 184 102	24 996 875
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	17 184 102	24 996 875
	от бессрочных облигаций и займов	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(84 859 218)	(113 344 411)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(7 500 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(58 231 450)	(90 668 012)
	связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	-
п.21	прочие платежи	4329	(26 627 768)	(15 176 399)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(67 675 116)	(88 347 536)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(96 974 325)	(71 375 466)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	97 000 000	71 428 875
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	-	47 130
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25 675)	(6 279)

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев

(расшифровка подписи) ООО «Газпром капитал»

Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин

(расшифровка подписи)

"28" апреля

2025 г.



1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь-март 2025 года	311	(149)	-	-	-	-	(19)	-	-	311 (168)
в том числе:											
Права на объекты интеллектуальной собственности	За январь-март 2025 года	311	(149)	-	-	-	-	(19)	-	-	311 (168)
Прочие	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	За январь-март 2025 года	1 356	(616)	-	-	-	-	(90)	-	1 356	(706)
в том числе:											
магистральные трубопроводы	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-март 2025 года	1 356	(616)	-	-	-	-	(90)	-	1 356	(706)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
магистральные трубопроводы	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации и обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация	на конец периода
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За январь-март 2025 года	69 113	(28 149)	-	-	-	(2 395)	(1 528)	-	-	(30 544)
в том числе:											
магистральные трубопроводы	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-март 2025 года	69 113	(28 149)	-	-	-	(2 395)	(1 528)	-	67 585	(30 544)

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		переклассификация		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-ти-ровка		первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-ти-ровка					первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-ти-ровка	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-ти-ровка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь-март 2025 года	3 042 509 986	(28 296 511)	-	(159 325 789)	408	-	-	73 176 315	-	(173 046 574)	-	2 710 137 623	44 880 212
в том числе:														
инвестиции в дочерние общества	За январь-март 2025 года	172 822 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172 822 570	-
инвестиции в зависимые общества	За январь-март 2025 года	177 099 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177 099 257	-
инвестиции в другие организации	За январь-март 2025 года	434 979 530	(27 564 459)	-	(1 824)	408	-	-	72 926 205	-	-	-	434 977 706	45 362 154
займы выданные	За январь-март 2025 года	2 031 332 325	-	-	(159 323 965)	-	-	-	-	-	(169 243 785)	-	1 702 764 575	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	За январь-март 2025 года	226 276 304	(732 052)	-	-	-	-	-	250 110	-	(3 802 789)	-	222 473 515	(481 942)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь-март 2025 года	278 436 830	-	17 316 655	(101 695 881)	-	-	-	-	-	173 046 574	-	367 104 178	-
в том числе:														
займы выданные	За январь-март 2025 года	273 845 663	-	17 316 655	(97 957 205)	-	-	-	-	-	169 243 785	-	362 448 898	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	За январь-март 2025 года	4 591 167	-	-	(3 738 676)	-	-	-	-	-	3 802 789	-	4 655 280	-
Финансовых вложений - всего	За январь-март 2025 года	3 320 946 816	(28 296 511)	17 316 655	(261 021 670)	408	-	-	73 176 315	-	-	-	3 077 241 801	44 880 212

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
в том числе:		
инвестиции в дочерние общества	-	-
инвестиции в зависимые общества	-	-
инвестиции в другие организации	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	8 095 220	8 095 220
в том числе:		
инвестиции в дочерние общества	8 095 220	8 095 220
инвестиции в зависимые общества	-	-
инвестиции в другие организации	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь-март 2025 года	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь-март 2025 года	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отпущенные	За январь-март 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
Материальные затраты	5	-
Затраты на оплату труда	28 607	24 007
Отчисления на социальные нужды	80	-
Амортизация	2 503	2 521
Прочие затраты	4 391 665	18 462 551
Итого по элементам	4 422 860	18 489 079
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 422 860	18 489 079

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

«28» апреля 2025 г.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 195277, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 28, к. 2, литера Д, помещ. 43-Н.

2. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом, основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги (капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги акционерных фондов и паевых инвестиционных фондов и т.п.).

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих 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 2025 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2024 года № 516, и утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 1/УП.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	83,6813	101,6797
Евро	89,6553	106,1028

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, 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. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

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 были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

6. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. 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.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость

не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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 и др.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается долгосрочная дебиторская задолженность.

8. Дебиторская задолженность

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

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

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2025 года

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов 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, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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 краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

10. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

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.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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.

12. Признание доходов

Поступления от продажи активов и оказания услуг признаются выручкой по мере передачи активов покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе выручки отражаются так же доходы:

- от участия в других организациях (дивиденды) – по мере объявления, с учетом налога на доходы;
- от возврата инвестиций в капитал других организаций (в т.ч. связи с уменьшением уставного капитала организаций с выплатой денежных средств участникам);
- поступления от реализации финансовых вложений и ценных бумаг (в т.ч. замещенных облигаций).

Налог на доходы с дивидендов отражается в строке в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее»

13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей активов, а также расход в виде стоимости финансовых вложений, выбывших в связи с уменьшением уставного капитала организации – объекта вложения, произведенное с выплатой денежных средств участникам.

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

14. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023, в части состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также подхода к составлению промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

- с 1 января по 31 марта отчетного года,
- с 1 января по 30 июня отчетного года,
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь-март 2025 года.

III. Раскрытие существенных показателей

15. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Капиталовложение в ценные бумаги», составляющая практически 100% доходов Общества за отчетный период. Все активы и обязательства также относятся к данному сегменту.

16. Прочие внеоборотные активы

Резерв по сомнительным долгам, в отношении дебиторской задолженности отраженной в составе строки 1191 «Дебиторская задолженность», не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1199 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.	
	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Задолженность по договорам беспроцентного займа	57 939 036	57 019 600
Задолженность по договору субординированного займа	40 000 000	40 000 000

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2025 года

Вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Итого:	97 939 036	97 019 600

17. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	866 113	866 113
инвестиций в другие организации	866 113	866 113

тыс. руб.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		Краткосрочные финансовые вложения	
	на 31.03.2025	на 31.12.2024	на 31.03.2025	на 31.12.2024
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 371 179 464	2 703 550 004	367 104 178	278 436 830
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	383 838 370	310 663 471	0	0

18. Краткосрочная дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам, в отношении дебиторской задолженности отраженной в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Беспроцентные договоры займа	222 195 297	122 271 595
Проценты по заемным средствам	38 019 578	60 992 372
Прочая задолженность	1 455 805	2 161 165
Итого:	261 670 680	185 425 132

19. Капитал и резервы

Уставный капитал

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской
(финансовой) отчетности за январь-март 2025 года

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Уставный капитал составляет 243 343 645 тыс. руб.

По состоянию на 31 марта 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение первого квартала 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

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.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли, иные статьи добавочного капитала

Общество отражает в составе добавочного капитала привлеченные займы (в т.ч. выпущенные облигации), погашаемые по усмотрению заемщика, 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).

20. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

	тыс. руб.	
	На 31.03.2025	На 31.12.2024
от одного года до двух лет	106 120 700	199 243 785
от двух до пяти лет	1 024 657 744	969 602 626
свыше пяти лет	178 309 453	437 787 257
Итого долгосрочные заемные средства:	1 309 087 895	1 606 633 668

Сумма облигаций и выданных векселей по видам и срокам погашения на отчетную дату составила:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Облигации, в том числе:	1 697 685 703	1 915 834 133
Со сроком погашения 1-2 года	106 120 700	199 243 785
От 2 до 5 лет	1 024 657 744	969 602 626
Свыше 5 лет	178 309 453	437 787 257
в том числе со сроком погашения до 1 года:		
	388 597 808	309 200 465

21. Информация, связанная с движением денежных средств

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской
(финансовой) отчетности за январь-март 2025 года

По строке 4119 и 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
Строка 4119 «Прочие поступления»:	243	47 130
Возврат аванса, выданного в предыдущем периоде	243	497
Дивиденды полученные	0	46 633
Строка 4219 «Прочие поступления»:	3 305 333	2 396 260
Погашение задолженности по приобретенным правам требования	3 305 333	2 396 260

По строкам 4129 и 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(104 640 509)	(17 144 261)
Предоставление беспроцентных займов	(100 843 136)	(17 141 113)
Вклад в имущество дочернего общества	(3 150 000)	0
Прочие платежи	(647 373)	(3 148)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(26 627 768)	(15 176 399)
Выплата купонов по бессрочным облигациям	(26 652 240)	(15 174 078)
Прочие платежи	(2 528)	(2 321)

22. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
		За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	55 439 164	(25 456 711)
1.1	в том числе:	55 439 164	
1.2	облагаемая по ставке 25%		(25 456 711)
1.3	облагаемая по ставке 20%		
1.3	облагаемая по ставке 13%		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(13 859 791)	5 091 342
2.1	в том числе:	(13 859 791)	5 091 342
2.1	рассчитанный по ставке 25%		
2.2	рассчитанный по ставке 20%		
2.3	рассчитанный по ставке 13%		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	6 658 049	3 048 899
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(7 201 925)	8 140 242
4.1	Текущий налог на прибыль	(337 670)	(577 747)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(6 864 255)	8 717 988

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской
(финансовой) отчетности за январь-март 2025 года

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(6 864 255)	8 717 988
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

23. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	За январь-март 2025 года		За январь-март 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	170 183 995	(201 500 069)	49 421 930	(46 302 708)
Переоценка финансовых вложений	73 329 708	-	220 266	(43 800 417)
Вклад в имущество дочернего общества	-	(3 150 000)		
Прочие	564	(165 820)	1 109	(245 686)
Итого прочие доходы/расходы:	243 514 267	(204 815 889)	49 643 305	(90 348 811)

24. Изменения добавочного капитала

По строке 3240 и 3340 отчета об изменениях капитала отражены следующие операции:

Наименование показателя	За январь-март 2025		За январь-март 2025	
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)
Начислен купон по бессрочным облигациям	1 755 642	(1 755 642)	2 311 958	(2 311 958)
Выплачен купон по бессрочным облигациям	(5 295 338)	(21 329 901)	(4 876 368)	(10 297 710)
Положительные курсовые разницы	(31 221 815)	31 221 815	(2 217 778)	2 217 778
Отрицательные курсовые разницы	17 235	(17 235)	5 257 868	(5 257 868)
Прочие операции	-	-	-	(4 196)
Иные изменения - всего	(34 744 275)	8 119 037	475 680	(15 653 954)

25. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.				
За январь-март 2025 года	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	644 260	356	-	4 203 288
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	52 553 083	-	-	14 356 856
Приобретение товаров, работ, услуг	(2 197)	-	-	(757 440)
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате		(2 400 000)		
Выдано займов	(17 186 250)			

тыс. руб.				
На 31.03.2025	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	222 195 297	5 615 036	-	92 396 092
Кредиторская задолженность	1 605	-	-	2 348
Долгосрочные займы выданные (включая проценты)	1 407 764 575	-	-	295 000 000

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской
(финансовой) отчетности за январь-март 2025 года

На 31.03.2025	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	390 002 999	-	-	9 761 885

тыс. руб.

За январь-март 2024 года	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	18 487 719	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	12 016 488	-	-	8 044 106
Приобретение товаров, работ, услуг	(274)	-	-	(133 419)
Выдано займов	(93 127 297)			
Дивиденды (доходы от участия) к получению			53 601	
Дивиденды к уплате	(7 500 000)			

тыс. руб.

На 31.03.2024	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	13 141 113	7 283 659	-	97 636 773
Кредиторская задолженность	3 216	-	-	1 878
Долгосрочные займы выданные (включая проценты)	1 671 970 522	-	-	457 401 869
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	192 624 634	-	-	14 760 735

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

№	Название строки	тыс. руб.					
		За январь-март 2025 года	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	За январь-март 2024 года	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	645 025	644 260	297	18 582 046	18 487 719	46 633
4120	Платежи – всего	(163 077 913)	(99 925 913)	(4 069 436)	(62 676 890)	(16 944 964)	(4 000 000)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	150 319 929	121 886 539	-	159 004 444	135 021 966	-
4220	Платежи – всего***	(17 186 250)	(17 186 250)	-	(97 937 530)	(97 937 530)	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	17 184 102	-	-	24 996 875	-	-
4320	Платежи – всего***	(84 859 218)	-	-	(113 344 411)	(7 500 000)	-

26. 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, оплаты ежегодного и дополнительного отпуска за ненормированный рабочий день, выплат социального характера, премии по итогам работы за год и прочих сумм единовременного премирования за выполнение производственных задач, а также сумм начисленных на эти выплаты налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	11 048	10 215
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	11 048	10 215
3.	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

27. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами. Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2025 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2025 года

отношении организаций Группы Газпром и аффилированных лиц ПАО «Газпром». Указанные санкционные ограничения могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

28. Вознаграждение аудитора

Вознаграждение Аудитора (ООО «Интерком-Аудит») в рамках Договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год и Договора на проведение аудита консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром капитал за 2024 год, обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года составляет согласно заключённым Договорам 3 513 600 (три миллиона пятьсот тринадцать тысяч шестьсот) рублей, в том числе НДС по ставке 20%. Указанная стоимость включает в себя все затраты, издержки и иные расходы Аудитора, связанные с оказанием услуг за 2024 год.

Сумма вознаграждения, фактически выплаченная Аудитору за период с января по март 2025 года составляет 597 600 (пятьсот девяноста семь тысяч шестьсот) рублей.

29. События после отчетной даты

В апреле 2025 года:

- Обществом завершено размещение облигаций серии БО-001Р-12 в объеме 350 000 000 евро (15.04.2025) и БО-001Р-13 в объеме 350 000 000 долларов США (18.04.2025);
- Выдан беспроцентный займ дочернему обществу в сумме 15 959 000 тыс. руб.(24.04.2025)

Генеральный директор



В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

A handwritten signature in black ink, likely belonging to A.S. Skalyabin.

А.С. Скалябин

«28» апреля 2025 г.