

**Бухгалтерская отчетность
за январь-июнь 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

☒

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

☒

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность:

ОГЛАВЛЕНИЕ

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2025 года.....	2
Отчет о финансовых результатах за январь – июнь 2025 года.....	4
Отчет об изменениях капитала за январь – июнь 2025 года	6
Отчет о движении денежных средств за январь – июнь 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 – июнь 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. Капитал и резервы	22
11. Заемные средства	23
12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	23
13. Признание доходов	24
14. Признание расходов.....	24
15. Изменения в учетной политике	24
16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	25
III. Раскрытие существенных показателей.....	25
17. Информация по сегментам.....	26
18. Прочие внеоборотные активы	26
19. Финансовые вложения.....	26
20. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	27
21. Капитал и резервы	27
22. Заемные средства	27
23. Информация, связанная с движением денежных средств	27
24. Налог на прибыль	28
25. Прочие доходы и расходы.....	29
26. Изменения добавочного капитала	29
27. Информация о связанных сторонах	29
28. Вознаграждение основному управленческому персоналу	33
29. Риски хозяйственной деятельности.....	33
30. Вознаграждение аудитора.....	34
31. События после отчетной даты	34

Бухгалтерский баланс **на 30 июня 2025 года**

Организация: ООО "Газпром капитал"

Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды
0710001
30 / 06 / 2025
84813628
384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	124	162
1.1	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	124	162
	прочие	1119	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-
2, п.3	Основные средства	1150	35 237	41 704
2.1	объекты основных средств	1151	561	740
	капитальные вложения	1152	-	-
2.2	права пользования активами	1153	34 676	40 964
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-
3.1, 3.2 п.6, п.19	Финансовые вложения	1170	2 773 799 565	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	442 178 617	407 415 071
	займы выданные	1174	1 760 606 376	2 031 332 325
	Отложенные налоговые активы	1180	25 855 130	75 316 469
п.7, п.8, п.18	Прочие внеоборотные активы	1190	100 003 900	97 019 600
п.8	дебиторская задолженность	1191	100 003 900	97 019 600
	покупатели и заказчики	1192	-	-
	авансы выданные	1193	-	-
п.18	прочие дебиторы	1199	100 003 900	97 019 600
	Итого по разделу I	1100	2 899 693 956	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.20	Дебиторская задолженность	1230	279 339 905	185 444 800
	покупатели и заказчики	1232	491	612
	авансы выданные	1233	22 235	19 056
п.20	прочие дебиторы	1239	279 317 179	185 425 132
3.1, 3.2 п.6, п.19	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	283 348 758	278 436 830
	займы выданные	1241	278 628 469	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	562 688 663	560 881 630
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	3 462 382 619	3 747 473 040

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.21	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	-	-
п.21	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 431 172 305	1 468 047 517
	бессрочные облигации и займы	1351	656 926 860	693 802 073
	Резервный капитал	1360	36 078 427	36 078 427
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 511 651	(7 547 048)
	Итого по разделу III	1300	1 750 106 028	1 739 922 541
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11, п.22	Заемные средства	1410	1 370 623 458	1 606 633 668
	долгосрочные кредиты	1411	-	-
п.22	долгосрочные займы	1412	1 370 623 458	1 606 633 668
	Отложенные налоговые обязательства	1420	35 824 022	90 607 441
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	32 475	37 078
	кредиторская задолженность	1451	-	-
	обязательства по аренде	1455	32 475	37 078
	Итого по разделу IV	1400	1 406 479 955	1 697 278 187
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1510	305 597 376	309 200 465
	краткосрочные кредиты	1511	-	-
	краткосрочные займы	1512	107 370 498	90 934 000
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	198 226 878	218 266 465
	Кредиторская задолженность	1520	179 330	1 042 804
	поставщики и подрядчики	1521	170 644	10 376
	задолж. перед персоналом организации	1522	1 935	20
	задолж. по страховым взносам	1523	4 444	2 517
	задолженность по налогам и сборам	1524	770	1 028 476
	авансы полученные	1525	-	-
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-
	прочие кредиторы	1529	1 537	1 415
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	11 280	19 637
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	8 650	9 406
	обязательства по аренде	1555	8 650	9 406
	Итого по разделу V	1500	305 796 636	310 272 312
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	3 462 382 619	3 747 473 040

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин

(расшифровка подписи)

" 23 " июля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах за январь-июнь 2025 г.

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

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

Коды
0710002
30 / 06 / 2025
84813628
384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
п.13	Выручка, в т.ч.:	2110	34 646 262	57 942 890
	Доходы от реализации финансовых вложений	2111	7 803 789	26 230 636
	Доходы от участия в других организациях	2112	26 842 467	31 712 233
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	6	21
п.14	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(7 226 743)	(24 950 777)
	Расходы от реализации финансовых вложений	2121	(7 226 743)	(24 950 777)
		2122	-	-
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 419 519	32 992 113
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.14	Управленческие расходы	2220	(76 159)	(74 746)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	27 343 360	32 917 367
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	134 043 802	101 428 059
	Проценты к уплате	2330	(101 982 013)	(70 482 105)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
п.25	Прочие доходы	2340	309 982 267	120 409 499
п.25	Прочие расходы	2350	(329 309 456)	(250 039 263)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	40 077 960	(65 766 443)
п.24	Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	5 060 270	8 847 714
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(261 810)	(1 745 231)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	5 322 080	10 592 945
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(2 048 868)	(1 779 483)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43 089 362	(58 698 212)
	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	43 089 362	(58 698 212)
	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)

" 23 " июля 2025 г.

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

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

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

КОДЫ
710004
30 / 06 / 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 январь-июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	X	X	X	X	X	(58 698 212)	(58 698 212)
	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	-	-	-	5 200 000	-	X	5 200 000
	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	5 200 000	X	X	5 200 000
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
p.26	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	(10 104 323)	-	(11 350 467)	(21 454 790)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3245	X	X	X	(10 104 323)	X	(11 350 467)	(21 454 790)
	прочее	3249	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	243 343 645	-	-	1 483 904 333	36 078 427	104 739 699	1 868 066 104

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 январь-июнь 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	X	X	X	X	X	43 089 362	43 089 362
	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.26	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	(36 875 212)	-	3 969 337	(32 905 875)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3345	X	X	X	(36 875 212)	X	3 969 337	(32 905 875)
	прочее	3349			-				-
	На 30 июня 2025 г.	3300	243 343 645	-	-	1 431 172 305	36 078 427	39 511 651	1 750 106 028

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

23 июля 2025 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

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

Организация: ООО "Газпром капитал"

Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды
0710005
30 / 06 / 2025
84813628
384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	22 627 206	55 704 742
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	10	59
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 183	61
	от перепродажи финансовых вложений	4113	2 326 775	18 487 719
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
п.23	прочие поступления	4119	20 299 238	37 216 903
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(234 855 535)	(118 526 571)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(421 546)	(760 675)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(51 622)	(41 953)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(108 241 574)	(76 158 603)
	налога на прибыль организаций	4124	(315 114)	(1 743 783)
п.23	прочие платежи	4129	(125 825 679)	(39 821 557)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(212 228 329)	(62 821 829)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	289 257 563	243 758 722
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	23 200	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	142 697 856	143 887 043
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	140 680 742	95 101 099
п.23	прочие поступления	4219	5 855 765	4 770 580
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(110 691 955)	(204 902 255)
	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	(110 691 955)	(204 902 255)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	178 565 608	38 856 467
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	110 678 119	125 185 000
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	5 200 000
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	110 678 119	119 985 000
	от бессрочных облигаций и займов	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(173 989 723)	(172 642 234)
	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	(141 078 605)	(143 686 728)
	связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	-
п.23	прочие платежи	4329	(32 911 118)	(21 455 506)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(63 311 604)	(47 457 234)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(96 974 325)	(71 422 596)
	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	-	-
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25 675)	(6 279)

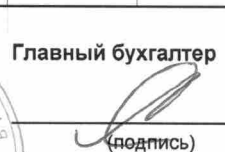
Генеральный директор



(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

"23" июля 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-июнь 2025 года	311	(149)	-	-	-	-	(38)	-	-	(187)
в том числе:											
Права на объекты интеллектуальной собственности	За январь-июнь 2025 года	311	(149)	-	-	-	-	(38)	-	-	(187)
Прочие	За январь-июнь 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		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	начислено амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	За январь-июнь 2025 года	1 356	(616)	-	-	-	-	(179)	-	-	1 356	(795)
в том числе:												
магистральные трубопроводы	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-июнь 2025 года	1 356	(616)	-	-	-	-	(179)	-	-	1 356	(795)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
магистральные трубопроводы	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-июнь 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	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		
					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-июнь 2025 года	69 113	(28 149)	-	-	-	(4 760)	-	(1 528)	-	-	67 585	(32 909)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-июнь 2025 года	69 113	(28 149)	-	-	-	(4 760)	-	(1 528)	-	-	67 585	(32 909)

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	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь-июнь 2025 года	3 042 509 886	(28 296 511)	105 796 763	(207 600 496)	12 193	-	-	-	-	35 341 704	(173 964 074)	-	-	2 766 742 179	7 057 386
в том числе:																
инвестиции в дочерние общества	За январь-июнь 2025 года	172 822 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172 822 570	-
инвестиции в зависимые общества	За январь-июнь 2025 года	177 099 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177 099 257	-
инвестиции в другие организации	За январь-июнь 2025 года	434 979 530	(27 564 459)	-	(34 336)	12 193	-	-	-	-	34 785 690	-	-	-	434 945 194	7 233 424
займы выданные	За январь-июнь 2025 года	2 031 332 325	-	105 796 763	(207 278 927)	-	-	-	-	-	-	(169 243 785)	-	-	1 760 606 376	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	За январь-июнь 2025 года	226 276 304	(732 052)	-	(287 233)	-	-	-	-	-	556 014	(4 720 289)	-	-	221 268 782	(176 038)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь-июнь 2025 года	278 436 830	-	23 639 369	(192 691 515)	-	-	-	-	-	-	173 964 074	-	-	283 348 758	-
в том числе:																
займы выданные	За январь-июнь 2025 года	273 845 663	-	23 639 369	(188 100 348)	-	-	-	-	-	-	169 243 785	-	-	278 628 469	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	За январь-июнь 2025 года	4 591 167	-	-	(4 591 167)	-	-	-	-	-	-	4 720 289	-	-	4 720 289	-
Финансовых вложений - всего	За январь-июнь 2025 года	3 320 946 816	(28 296 511)	129 436 132	(400 292 011)	12 193	-	-	-	-	35 341 704	-	-	-	3 050 090 937	7 057 386

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 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	10 795 220	8 095 220
в том числе:		
инвестиции в дочерние общества	8 095 220	8 095 220
инвестиции в зависимые общества	-	-
инвестиции в другие организации	2 700 000	-
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					
Запасы - всего	За январь-июнь 2025 года	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь-июнь 2025 года	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
Материальные затраты	9	243
Затраты на оплату труда	53 262	40 762
Отчисления на социальные нужды	230	180
Амортизация	4 976	5 087
Прочие затраты	7 244 425	24 979 251
Итого по элементам	7 302 902	25 025 523
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 302 902	25 025 523

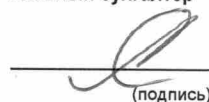
Генеральный директор


(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

"23" июля 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 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,4685	101,6797
Евро	92,2785	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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь - июнь 2025 года

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 - июнь 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. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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).

11. 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.

12. 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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь - июнь 2025 года

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.

13. 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»

14. 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.

15. 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.

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

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

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	-	97 019 600	97 019 600
дебиторская задолженность	1191	-	97 019 600	97 019 600
прочие дебиторы	1199	-	97 019 600	97 019 600
Итого по разделу I	1100	3 089 571 810	97 019 600	3 186 591 410
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	282 464 400	(97 019 600)	185 444 800
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	97 019 600	(97 019 600)	-
прочие дебиторы	1234	97 019 600	(97 019 600)	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	185 444 800	(185 444 800)	-
покупатели и заказчики	1232	612	-	612
авансы выданные	1233	19 056	-	19 056
прочие дебиторы	1239	185 425 132	-	185 425 132
Итого по разделу II	1200	657 901 230	(97 019 600)	560 881 630
БАЛАНС	1600	3 747 473 040	-	3 747 473 040

III. Раскрытие существенных показателей

17. 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.

18. 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:

тыс. руб.		
Вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Задолженность по договорам беспроцентного займа	60 003 900	57 019 600
Задолженность по договору субординированного займа	40 000 000	40 000 000
Итого:	100 003 900	97 019 600

19. 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:

тыс. руб.		
Наименование показателя	На 30.06.2025	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

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

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		Краткосрочные финансовые вложения	
	на 30.06.2025	на 31.12.2024	на 30.06.2025	на 31.12.2024
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 427 816 534	2 703 550 004	283 348 758	278 436 830
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	345 983 031	310 663 471	0	0

20. 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 30.06.2025	На 31.12.2024
Беспроцентные договоры займа	223 701 320	122 271 595
Проценты по заемным средствам	49 967 095	60 992 372
Прочая задолженность	5 648 764	2 161 165
Итого:	279 317 179	185 425 132

21. Капитал и резервы

По состоянию на 30 июня 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

По строке 1351 «бессрочные облигации и займы» бухгалтерского баланса отражены бессрочные облигации, номинированные в рублях и иностранной валюте, привлеченные в результате их размещения (в т.ч. замещающих выпусков).

22. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.		
	На 30.06.2025	На 31.12.2024
от одного года до двух лет	246 623 572	199 243 785
от двух до пяти лет	956 797 950	969 602 626
свыше пяти лет	167 201 936	437 787 257
Итого долгосрочные заемные средства:	1 370 623 458	1 606 633 668

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Облигации, в том числе:	1 676 220 834	1 915 834 133
Со сроком погашения 1-2 года	246 623 572	199 243 785
От 2 до 5 лет	956 797 950	969 602 626
Свыше 5 лет	167 201 936	437 787 257
в том числе со сроком погашения до 1 года:		
	305 597 376	309 200 465

23. Информация, связанная с движением денежных средств

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	За январь - июнь 2025 года	За январь - июнь 2024 года

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

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 года	За январь - июнь 2024 года
Строка 4119 «Прочие поступления»:	20 299 238	37 216 903
Дивиденды полученные	20 298 967	29 932 740
Возврат беспроцентного займа	-	7 283 659
Прочие поступления	261	504
Строка 4219 «Прочие поступления»:	5 855 765	4 770 580
Погашение задолженности по приобретенным правам требования	5 855 765	4 770 580

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

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 года	За январь - июнь 2024 года
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(125 825 679)	(39 821 557)
Предоставление беспроцентных займов	(104 399 026)	(39 814 618)
Вклад в имущество дочернего общества	(19 109 000)	0
Прочие платежи	(2 317 653)	(6 939)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(32 911 118)	(21 455 506)
Выплата купонов по бессрчным облигациям	(32 905 875)	(21 454 713)
Прочие платежи	(5 243)	(793)

24. 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:

Наименование показателя	Сумма	
	За январь- июнь	За январь- июнь
	2025 года	2024 года
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	40 077 960	-65 766 443
в том числе:		
облагаемая по ставке 25%	13 234 437	0
облагаемая по ставке 20%		-97 478 676
облагаемая по ставке 13%	26 842 466	31 712 233
облагаемая по ставке 0%	1 057	0
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-6 798 130	15 373 145
в том числе:		
рассчитанный по ставке 25%	-3 308 609	0
рассчитанный по ставке 20%	0	19 495 735
рассчитанный по ставке 13%	-3 489 521	-4 122 590
Постоянный налоговый доход (расход)	11 858 400	-6 525 431
Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	5 060 270	8 847 714
Текущий налог на прибыль	-261 810	-1 745 231
Отложенный налог на прибыль	5 322 080	10 592 945

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

Наименование показателя	Сумма	
	За январь- июнь	За январь- июнь
	2025 года	2024 года
в том числе обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 322 080	10 592 945
Налог на прибыль прошлых лет	-	-

25. 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- июнь 2025 года		За январь- июнь 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	236 309 882	(271 277 533)	120 184 958	(129 732 778)
Переоценка финансовых вложений	73 671 254	(38 329 549)	220 266	(118 735 678)
Вклад в имущество дочернего общества	-	(19 109 000)		
Прочие	1 131	(593 374)	4 275	(1 570 807)
Итого прочие доходы/расходы:	309 982 267	(329 309 456)	120 409 499	(250 039 263)

26. Изменения добавочного капитала

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

Наименование показателя	За январь- июнь 2025		За январь- июнь 2024	
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Начислен купон по бессрчным облигациям	3 359 664	(3 359 664)	4 059 648	(4 059 648)
Выплачен купон по бессрчным облигациям	(5 295 338)	(27 610 537)	(4 876 368)	(16 578 345)
Положительные курсовые разницы	(39 690 956)	39 690 956	(14 545 471)	14 545 471
Отрицательные курсовые разницы	4 751 419	(4 751 419)	5 257 868	(5 257 868)
Прочие операции	-	-	-	(77)
Иные изменения - всего	(36 875 212)	3 969 337	(10 104 323)	(11 350 467)

27. 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.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь - июнь 2025 года

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- июнь 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)	2 326 775	713	-	5 454 352
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	104 705 572	-	-	28 251 526
Приобретение товаров, работ, услуг	(5 268)	-	-	(513 331)
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	-	(18 359 000)	-	(750 000)
Выдано займов	(110 691 955)			

тыс. руб.

На 30.06.2025	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	222 741 320	8 624 900	-	92 055 783
Кредиторская задолженность	2 047	44	-	7 319
Долгосрочные займы выданные (включая проценты)	1 505 606 376	-	-	255 000 000
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	308 705 361	-	-	19 289 178

тыс. руб.

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

За январь- июнь 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	2 314	-	7 742 938
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	73 715 663	-	-	26 901 837
Приобретение товаров, работ, услуг	(10 641)	(55)	-	(555 703)
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	(11 964 725)
Выдано займов	(192 937 530)	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	18 257 457	26 418	53 601
Дивиденды к уплате	(7 500 000)			

тыс. руб.

На 30.06.2024	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	32 556 875	8 748 843	-	93 055 909
Кредиторская задолженность	3 961	3	4	2 586
Долгосрочные займы выданные (включая проценты)	1 610 895 887	-	-	240 000 000
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	226 231 801	-	-	19 025 721

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

№	Название строки	За январь-июнь 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-июнь 2024 года	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	22 627 206	2 326 775	6 394 466	55 704 742	18 487 719	25 510 775	
4120	Платежи – всего	(234 855 535)	(100 474 640)	(23 053 348)	(118 526 571)	(36 366 741)	(7 257 793)	
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	289 257 563	254 128 207	-	243 758 722	214 780 255	-	
4220	Платежи – всего***	(110 691 955)	(110 691 955)	-	(204 902 255)	(192 937 530)	-	
	Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	110 678 119	-	-	125 185 000	5 200 000	-	
4320	Платежи – всего***	(173 989 723)	-	-	(172 642 234)	(7 500 000)	-	

28. 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 - июнь 2025 года	За январь - июнь 2024 года
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	24 743	19 243
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	24 743	19 243
3.	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

29. 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 отношении организаций Группы Газпром и аффилированных лиц ПАО «Газпром».

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

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.

30. 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 3 513,6 тыс. руб., 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 июнь 2025 года составляет 597 600 рублей.

В соответствии с протоколом подведения итогов маркетинговых исследований от 23.04.2025 с АО «Технологии Доверия-Аудит» заключены договоры на оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром капитал» и консолидированной финансовой отчетности по МСФО ООО «Газпром капитал» на 2025-2026 гг.

Стоимость услуг по указанным договорам (без НДС): 5 175 тыс. руб. за 2025 г., 5 175 тыс. руб. за 2026 г.

31. События после отчетной даты

В июле 2025 года:

- Единственным участником Общества принято решение:
 - о распределении прибыли за 1 квартал 2025 года в сумме 48 237 241 тыс. руб.;
 - о распределении прибыли прошлых лет в сумме 571 988 тыс. руб.;
 - о возврате ранее внесенных вкладов в имущество Общества в сумме 10 999 700 тыс. руб.
- Обществом завершено размещение облигаций серии БО-003Р-15 в объеме 4 000 000 тыс. китайских юаней (15.04.2025), а также дополнительного выпуска №1 к серии БО-003Р-15 в объеме 500 000 тыс. китайских юаней.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«23» июля 2025 г.



В.С. Воробьев

А.С. Скалябин