

**Бухгалтерская отчетность
за январь-сентябрь 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 сентября 2025 года.....	2
Отчет о финансовых результатах за январь – сентябрь 2025 года.....	4
Отчет об изменениях капитала за январь – сентябрь 2025 года	6
Отчет о движении денежных средств за январь – сентябрь 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 – сентябрь 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.....	26
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	28
24. Налог на прибыль	28
25. Прочие доходы и расходы.....	29
26. Изменения добавочного капитала	29
27. Информация о связанных сторонах	30
28. Вознаграждение основному управленческому персоналу	34
29. Риски хозяйственной деятельности.....	34
30. Вознаграждение аудитора	35
31. События после отчетной даты	35

Бухгалтерский баланс **на 30 сентября 2025 года**

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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	30 / 09 / 2025
по ОКЕИ	84813628
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	1 350	162
1.1	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	1 350	162
	прочие	1119	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-
2, п.3	Основные средства	1150	35 359	41 704
2.1	объекты основных средств	1151	3 047	740
	капитальные вложения	1152	-	-
2.2	права пользования активами	1153	32 312	40 964
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-
3.1, 3.2 п.6, п.19	Финансовые вложения	1170	2 938 270 549	3 014 213 475
	инвестиции в дочерние организации	1171	173 420 765	172 822 570
	инвестиции в зависимые организации	1172	177 099 257	177 099 257
	инвестиции в другие организации	1173	442 802 681	407 415 071
	займы выданные	1174	1 924 887 289	2 031 332 325
	Отложенные налоговые активы	1180	34 778 299	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	3 073 089 457	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	420 690 490	185 444 800
	покупатели и заказчики	1232	491	612
	авансы выданные	1233	20 439	19 056
п.20	прочие дебиторы	1239	420 669 560	185 425 132
3.1, 3.2 п.6, п.19	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	342 767 263	278 436 830
	займы выданные	1241	337 981 058	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	763 457 753	560 881 630
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	3 836 547 210	3 747 473 040

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 30 сентября 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	1 428 173 849	1 468 047 517
	бессрочные облигации и займы	1351	664 928 104	693 802 073
	Резервный капитал	1360	36 078 427	36 078 427
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	194 490 328	(7 547 048)
	Итого по разделу III	1300	1 902 086 249	1 739 922 541
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11, п.22	Заемные средства	1410	1 526 615 076	1 606 633 668
	долгосрочные кредиты	1411	-	-
п.22	долгосрочные займы	1412	1 526 615 076	1 606 633 668
	Отложенные налоговые обязательства	1420	45 137 571	90 607 441
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	30 060	37 078
	кредиторская задолженность	1451	-	-
	обязательства по аренде	1455	30 060	37 078
	Итого по разделу IV	1400	1 571 782 707	1 697 278 187
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1510	361 873 418	309 200 465
	краткосрочные кредиты	1511	-	-
	краткосрочные займы	1512	160 534 784	90 934 000
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	201 338 634	218 266 465
	Кредиторская задолженность	1520	785 810	1 042 804
	поставщики и подрядчики	1521	20 162	10 376
	задолж. перед персоналом организации	1522	2 107	20
	задолж. по страховым взносам	1523	2 303	2 517
	задолженность по налогам и сборам	1524	37 282	1 028 476
	авансы полученные	1525	-	-
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-
	прочие кредиторы	1529	723 956	1 415
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 976	19 637
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	9 050	9 406
	обязательства по аренде	1555	9 050	9 406
	Итого по разделу V	1500	362 678 254	310 272 312
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	3 836 547 210	3 747 473 040

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

"23" октября 2025 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за январь-сентябрь 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 / 09 / 2025
84813628
384

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
п.13	Выручка, в т.ч.:	2110	247 182 001	306 854 352
	Доходы от реализации финансовых вложений	2111	9 181 685	29 056 327
	Доходы от участия в других организациях	2112	237 899 501	211 798 001
	Доходы от участия в других организациях (прочие)	2113	100 805	66 000 000
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	10	24
п.14	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(8 541 137)	(86 049 380)
	Расходы от реализации финансовых вложений	2121	(8 440 332)	(27 269 220)
	Расходы в связи с участие в других организациях (прочие)	2122	(100 805)	(58 780 160)
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	238 640 864	220 804 972
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.14	Управленческие расходы	2220	(125 134)	(123 783)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	238 515 730	220 681 189
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	199 320 987	158 433 315
	Проценты к уплате	2330	(151 427 334)	(111 376 248)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
п.25	Прочие доходы	2340	207 324 454	45 932 316
п.25	Прочие расходы	2350	(217 637 725)	(175 353 900)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	276 096 112	138 316 672
п.24	Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	4 633 206	24 012 614
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(298 494)	(1 788 631)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 931 700	25 801 245
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(2 565 713)	(2 406 324)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	278 163 605	159 922 962
	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	278 163 605	159 922 962
	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 " октября 2025 г.



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

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

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	710004
по ОКПО	30 / 09 / 2025
по ОКЕИ	64813628
	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-сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	X	X	X	X	X	159 922 962	159 922 962
	Переоценка внеоборотных активов	3212	X	X	-	-	X	-	-
	Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(182 288 378)	(182 288 378)
	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	-	-	-	5 120 794	-	(51 762 510)	(46 641 716)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3245	X	X	X	5 120 794	X	(51 762 510)	(46 641 716)
	прочее	3249	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2024 г.	3250	243 343 645	-	-	1 499 129 450	36 078 427	108 160 452	1 886 711 974

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-сентябрь 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	X	X	X	X	X	278 163 605	278 163 605
	Переоценка внеоборотных активов	3312	X	X	-	-	X	-	-
	Дивиденды	3327	X	X	X	X	X	(48 809 229)	(48 809 229)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	(10 999 700)	-	X	(10 999 700)
	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	(10 999 700)	X	X	(10 999 700)
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
п.26	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	(28 873 968)	-	(27 317 000)	(56 190 968)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3345	X	X	X	(28 873 968)	X	(27 317 000)	(56 190 968)
	прочее	3349	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	243 343 645	-	-	1 428 173 849	36 078 427	194 490 328	1 902 086 249

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев

(расшифровка подписи)

23 октября 2025 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь-сентябрь 2025 г

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

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

Коды
0710005
30 / 09 / 2025
84813628
384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	27 583 421	62 465 733
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	14	63
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 709	2 119
	от перепродажи финансовых вложений	4113	2 326 775	18 487 719
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
п.23	прочие поступления	4119	25 254 923	43 975 832
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(236 209 033)	(164 802 498)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(947 306)	(1 254 944)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(73 173)	(78 446)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(161 040 636)	(118 590 453)
	налога на прибыль организаций	4124	(315 114)	(3 256 451)
п.23	прочие платежи	4129	(73 832 804)	(41 622 204)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(208 625 612)	(102 336 765)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего, в том числе:	4210	368 904 539	395 599 521
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	81 108	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	142 697 856	160 407 170
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	217 857 646	162 054 611
п.23	прочие поступления	4219	8 267 929	73 137 740
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(276 944 762)	(254 902 255)
	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	(276 944 762)	(254 902 255)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	91 959 777	140 697 266
Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления - всего, в том числе:	4310	276 778 037	175 178 750
	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	276 778 037	169 978 750
	от бессрочных облигаций и займов	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(257 086 527)	(284 962 814)
	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	(48 809 229)	(7 500 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(141 078 605)	(230 813 170)
	связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	-
п.23	прочие платежи	4329	(67 198 693)	(46 649 644)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	19 691 510	(109 784 064)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(96 974 325)	(71 423 563)
	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)	(5 312)

Генеральный директор

(подпись)

В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

"23" октября 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 обесценения	поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
Нематериальные активы - всего	За январь-сентябрь 2025 года	311	(149)	1 244	-	-	-	(56)	-	-	(205)
в том числе:											
Права на объекты интеллектуальной собственности	За январь-сентябрь 2025 года	311	(149)	1 244	-	-	-	(56)	-	-	(205)
Прочие	За январь-сентябрь 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-сентябрь 2025 года	1 356	(616)	2 575	-	-	-	(268)	-	3 931	(884)
в том числе:											
магистральные трубопроводы	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-сентябрь 2025 года	1 356	(616)	2 575	-	-	-	(268)	-	3 931	(884)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
магистральные трубопроводы	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-сентябрь 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	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	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За январь-сентябрь 2025 года	69 113	(28 149)	-	-	-	(7 124)	-	(1 528)	-	-	-	67 585	(35 273)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	За январь-сентябрь 2025 года	69 113	(28 149)	-	-	-	(7 124)	-	(1 528)	-	-	-	67 585	(35 273)

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переклассификация первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь-сентябрь 2025 года	3 042 509 986	(28 296 511)	285 165 952	(223 331 868)	39 895	-	36 213 086	(174 029 991)	-
в том числе:										7 956 470
инвестиции в дочерние общества	За январь-сентябрь 2025 года	172 822 570	-	699 000	(100 805)	-	-	-	-	173 420 765
инвестиции в зависимые общества	За январь-сентябрь 2025 года	177 099 257	-	-	-	-	-	-	-	177 099 257
инвестиции в другие организации	За январь-сентябрь 2025 года	434 979 530	(27 564 459)	-	(119 988)	39 895	-	35 467 703	-	434 859 542
займы выданные	За январь-сентябрь 2025 года	2 031 332 325	-	284 466 952	(221 668 203)	-	-	-	(169 243 785)	1 924 887 289
прочие долгосрочные финансовые вложения	За январь-сентябрь 2025 года	226 276 304	(732 052)	-	(1 442 872)	-	-	745 383	(4 786 206)	220 047 226
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь-сентябрь 2025 года	278 436 830	-	85 328 422	(195 027 980)	-	-	-	174 029 991	342 767 263
в том числе:										
займы выданные	За январь-сентябрь 2025 года	273 845 563	-	85 328 422	(190 436 812)	-	-	-	169 243 785	337 981 058
прочие краткосрочные финансовые вложения	За январь-сентябрь 2025 года	4 591 167	-	-	(4 591 168)	-	-	-	4 786 206	4 786 205
Финансовых вложений - всего	За январь-сентябрь 2025 года	3 320 946 816	(28 296 511)	370 494 374	(418 359 848)	39 895	-	36 213 086	-	3 273 081 342
										7 956 470

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 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	резерв под обесценение	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	За январь-сентябрь 2025 года	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
Материальные затраты	12	466
Затраты на оплату труда	81 669	69 246
Отчисления на социальные нужды	917	24
Амортизация	7 448	7 630
Прочие затраты	8 576 225	86 095 797
Итого по элементам	8 666 271	86 173 163
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 666 271	86 173 163

Генеральный директор


В.С. Воробьев
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер


А.С. Скалябин
(расшифровка подписи)

"23" октября 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
Китайский Юнь	11,5978	13,4272

руб.

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.

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 действовавшим Уставом в Обществе сформирован резервный капитал.

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 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.

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.

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

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь- сентябрь 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 соответствие 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 а также показатели отчета о финансовых результатах «за январь – сентябрь 2024 года» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1) и приведением данных прошлого периода в сопоставимый вид (корректировка 2):

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

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Корректировка 2	Сумма после корректировки
Выручка, в т.ч.:	2110	240 854 352		66 000 000	306 854 352
Доходы от участия в других организациях (прочие)	2113	-		66 000 000	66 000 000
Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(27 269 220)		(58 780 160)	(86 049 380)

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

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Корректировка 2	Сумма после корректировки
Расходы в связи с участие в других организациях (прочие)	2122	-		(58 780 160)	(58 780 160)
Прочие доходы	2340	289 894 714	(177 962 398)	(66 000 000)	45 932 316
Прочие расходы	2350	(412 096 458)	177 962 398	58 780 160	(175 353 900)

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:

Вид задолженности	тыс. руб.	
	На 30.09.2025	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:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 30.09.2025	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	на	на	на
	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2025	31.12.2024
Финансовые вложения, по которым текущая	2 591 474 085	2 703 550 004	342 767 263	278 436 830

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

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		Краткосрочные финансовые вложения	
	на 30.09.2025	на 31.12.2024	на 30.09.2025	на 31.12.2024
рыночная стоимость не определяется				
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	346 796 464	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:

Вид задолженности	тыс. руб.	
	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Беспроцентные договоры займа	171 689 504	122 271 595
Проценты по заемным средствам	37 496 078	60 992 372
Дивиденды к получению	210 102 543	-
Прочая задолженность	1 381 435	2 161 165
Итого:	420 669 560	185 425 132

21. Капитал и резервы

По состоянию на 30 сентября 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 30.09.2025	На 31.12.2024
от одного года до двух лет	352 457 022	199 243 785
от двух до пяти лет	997 582 446	969 602 626
свыше пяти лет	176 575 608	437 787 257
Итого долгосрочные заемные средства:	1 526 615 076	1 606 633 668

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Облигации, в том числе:	1 888 488 494	1 915 834 133
Со сроком погашения 1-2 года	352 457 022	199 243 785

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

Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
От 2 до 5 лет	997 582 446	969 602 626
Свыше 5 лет	176 575 608	437 787 257
в том числе со сроком погашения до 1 года:		
	361 873 418	309 200 465

23. Информация, связанная с движением денежных средств

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За январь - сентябрь 2025 года	За январь - сентябрь 2024 года
Строка 4119 «Прочие поступления»:	25 254 923	43 975 832
Дивиденды полученные	25 231 236	36 691 669
Возврат беспроцентного займа	-	7 283 659
Прочие поступления	23 689	504
Строка 4219 «Прочие поступления»:	8 267 929	73 137 740
Поступления в связи с уменьшением уставного капитала объектов вложений	100 805	66 000 000
Погашение задолженности по приобретенным правам требования	8 055 513	7 137 740
Прочие поступления	111 611	

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За январь - сентябрь 2025 года	За январь - сентябрь 2024 года
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(73 832 804)	(41 622 204)
Предоставление беспроцентных займов	(52 402 210)	(41 609 264)
Вклад в имущество дочернего общества	(19 121 000)	0
Прочие платежи	(2 309 594)	(12 940)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(67 198 693)	(46 649 644)
Выплата купонов по бессрочным облигациям	(56 190 967)	(46 641 639)
Возврат ранее полученных вкладов в имущество (уменьшение добавочного капитала)	(10 999 700)	-
Прочие платежи	(8 026)	(8 005)

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	тыс. руб.	
	Сумма	
	За январь - сентябрь 2025 года	За январь - сентябрь 2024 года
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	276 096 112	138 316 672
в том числе:		

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

Наименование показателя	Сумма	
	За январь - сентябрь 2025 года	За январь - сентябрь 2024 года
облагаемая по ставке 25%	38 195 596	0
облагаемая по ставке 20%		-73 481 330
облагаемая по ставке 13%	237 899 501	211 798 002
облагаемая по ставке 0%	1 015	0
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-40 475 834	-12 837 474
в том числе:		
рассчитанный по ставке 25%	-9 548 899	0
рассчитанный по ставке 20%	0	14 696 266
рассчитанный по ставке 13%	-30 926 935	-27 533 740
Постоянный налоговый доход (расход)	45 109 040	36 850 088
Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	4 633 206	24 012 614
Текущий налог на прибыль	-298 494	-1 788 631
Отложенный налог на прибыль	4 931 700	25 801 245
в том числе обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	4 931 700	25 801 245
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0
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 - сентябрь 2025		За январь - сентябрь 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	170 452 663	(197 105 835)	45 882 582	(39 702 063)
Переоценка финансовых вложений	36 640 703	(427 617)	352	(133 416 598)
Вклад в имущество дочернего общества	-	(19 121 000)		
Прочие	231 088	(983 273)	49 382	(2 235 239)
Итого прочие доходы/расходы:	207 324 454	(217 637 725)	45 932 316	(175 353 900)

26. Изменения добавочного капитала

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

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025		За январь - сентябрь 2024	
	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	5 026 329	(5 026 329)	5 857 462	(5 857 462)

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

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025		За январь - сентябрь 2024	
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Выплачен купон по бессрочным облигациям	(7 250 529)	(48 940 439)	(6 975 516)	(39 666 123)
Положительные курсовые разницы	(41 958 868)	41 958 868	(14 552 579)	14 552 579
Отрицательные курсовые разницы	15 309 100	(15 309 100)	20 791 427	20 791 427)
Прочие операции				(77)
Иные изменения - всего	(28 873 968)	(27 317 000)	5 120 794	(51 762 510)

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. 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 - сентябрь 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	1 069	-	6 774 581
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	155 424 241	100 805	-	42 238 456
Приобретение товаров, работ, услуг	9 432	-	-	875 684
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	47 770 800	18 471 805	750 006	-
Выдано займов	276 944 762	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	205 737 131	5 335 498	1 809 003
Дивиденды к уплате	48 809 229			

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

тыс. руб.

На 30.09.2025	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	170 729 504	8 624 900	-	92 094 251
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 399	32	-	16 258
Долгосрочные займы выданные (включая проценты)	1 669 887 289	-	-	468 069 896
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	364 801 214	-	-	9 897 370
Долгосрочные заемные средства (включая проценты)	306 200 400	-	-	-

тыс. руб.

За январь - сентябрь 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)	-	2 908	-	10 572 271
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	116 755 837	66 000 000	-	40 413 029
Приобретение товаров, работ, услуг	18 079	-	2	1 001 468
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	39 426 000	58 780 160	-	-
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	11 964 725
Выдано займов	227 937 530	0	0	15 000 000
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	190 957 456	7 193 978	173 367
Дивиденды к уплате	182 288 378			

тыс. руб.

На 30.09.2024	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	34 351 522	8 748 843	-	92 144 261
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 923	538	1	6 036
Долгосрочные займы выданные	1 727 277 209	-	-	475 212 482

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

На 30.09.2024	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
(включая проценты)				
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	226 467 079	-	-	9 732 132
Долгосрочные заемные средства (включая проценты)	306 310 200	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

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

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

№	Название строки	За январь-сентябрь 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-сентябрь 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.
		3	4	5	6	7	8	
1	2							
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	27 583 421	2 326 775	25 232 237	62 465 733	18 487 719	25 639 996	
4120	Платежи – всего	(236 209 033)	(97 413 503)	(23 065 394)	(164 802 498)	(76 430 040)	(7 257 822)	
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	368 904 539	308 535 262	100 805	395 599 521	274 868 819	66 000 000	
4220	Платежи – всего***	(276 944 762)	(276 944 762)	-	(254 902 255)	(242 937 530)	-	
	Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	276 778 037	-	-	175 178 750	5 200 000	-	
4320	Платежи – всего***	(257 086 527)	(59 808 929)	-	(284 962 814)	(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 - сентябрь 2025 года	За январь - сентябрь 2024 года
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	37 895	33 575
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	37 895	33 575
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».

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 сентябрь 2025 года составляет 1 989 тыс. руб.

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.

Сумма вознаграждения, фактически выплаченная Аудитору за период с января по сентябрь 2025 года составляет 1 260 тыс. руб.

31. События после отчетной даты

В октябре 2025 года:

– Обществом завершено размещение облигации серии БО-003Р-06 (10.10.2025) объеме 25 000 000 тыс. руб.

Полученные денежные средства направлены на выдачу процентных договоров займа.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.С. Воробьев

А.С. Скалябин

«23» октября 2025 г.