

**Бухгалтерская отчетность  
за январь-март 2026 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 31 марта 2026 года.....	3
Отчет о финансовых результатах за январь-март 2026 года.....	5
Отчет об изменениях капитала за январь-март 2026 года.....	7
Отчет о движении денежных средств за январь-март 2026 года.....	8
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	10
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2026	
I. Общие сведения.....	13
1. Общая информация.....	13
2. Основные виды деятельности.....	13
3. Вознаграждение аудиторской организации.....	13
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	15
4. Основа составления.....	15
5. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	15
6. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства.....	15
7. Финансовые вложения.....	16
8. Прочие внеоборотные активы.....	17
9. Дебиторская задолженность.....	17
10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	17
11. Заемные средства.....	18
12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	18
13. Признание доходов.....	19
14. Признание расходов.....	19
15. Изменения в учетной политике.....	19
16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	20
III. Раскрытие существенных показателей.....	21
17. Информация по сегментам.....	21
18. Финансовые вложения.....	21
19. Прочие внеоборотные активы.....	22
20. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	22
21. Капитал.....	22
22. Заемные средства.....	24
23. Налог на прибыль.....	25
24. Прочие доходы и расходы.....	25
25. Информация, связанная с движением денежных средств.....	26
26. Информация о связанных сторонах.....	26
27. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	31
28. Риски хозяйственной деятельности.....	31
29. События после отчетной даты.....	32

## Бухгалтерский баланс на 31 марта 2026 года

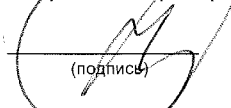
Организация: ООО "Газпром капитал"  
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 03 / 2026
по ОКПО	84813628
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	1 374	1 464
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	1 374	1 464
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-
	Основные средства	1150	22 873	32 776
	объекты основных средств	1151	2 610	2 828
	права пользования активами	1153	20 263	29 948
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-
1.1, 1.2 п.7, п.18	Финансовые вложения	1170	3 030 078 610	2 892 888 517
	инвестиции в дочерние организации	1171	175 517 687	175 517 687
	инвестиции в зависимые организации	1172	177 099 257	177 099 257
	инвестиции в другие организации	1173	457 146 445	428 074 865
	займы выданные	1174	2 008 803 080	1 898 926 673
	Отложенные налоговые активы	1180	38 885 812	36 873 610
п.6, п.9, п.19	Прочие внеоборотные активы	1190	103 718 600	103 718 600
	дебиторская задолженность	1191	103 718 600	103 718 600
п.19	прочие дебиторы	1199	103 718 600	103 718 600
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 172 707 269</b>	<b>3 033 514 967</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
п.9, п.20	Дебиторская задолженность	1230	43 617 168	55 357 334
	покупатели и заказчики	1232	490	957
	авансы выданные	1233	18 598	17 749
п.20	прочие дебиторы	1239	43 598 080	55 338 628
1.1, 1.2 п.7, п.18	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	176 913 227	289 702 816
	займы выданные	1241	169 831 324	282 717 121
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	2
	расчетные счета	1251	-	2
	Прочие оборотные активы	1260	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>220 530 395</b>	<b>345 060 152</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)</b>	<b>1600</b>	<b>3 393 237 664</b>	<b>3 378 575 119</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	1 423 358 779	1 421 080 957
	бессрочные облигации и займы	1351	660 113 033	657 835 211
	Резервный капитал	1360	36 078 427	36 078 427
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(165 951 020)	(182 583 525)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 536 829 831</b>	<b>1 517 919 504</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.11, п.22	Заемные средства	1410	1 614 866 629	1 582 714 361
п.22	долгосрочные займы	1412	1 614 866 629	1 582 714 361
	Отложенные налоговые обязательства	1420	52 501 136	43 761 524
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	19 416	27 539
	обязательства по аренде	1455	19 416	27 539
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 667 387 181</b>	<b>1 626 503 424</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.11	Заемные средства	1510	188 957 255	234 030 896
	краткосрочные займы	1512	52 877 673	67 004 461
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	136 079 582	167 026 435
	Кредиторская задолженность	1520	35 349	91 406
	поставщики и подрядчики	1521	19 742	12 719
	задолж. перед персоналом организации	1522	2 307	5
	задолж. по страховым взносам	1523	6 821	4 390
	задолженность по налогам и сборам	1524	5 302	2 485
	прочие кредиторы	1529	1 177	71 807
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20 055	20 427
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	7 993	9 462
	обязательства по аренде	1555	7 993	9 462
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>189 020 652</b>	<b>234 152 191</b>
	<b>БАЛАН (сумма строк 1300+1400+1500)</b>	<b>1700</b>	<b>3 393 237 664</b>	<b>3 378 575 119</b>

Генеральный директор



(подпись)

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



Главный бухгалтер



(подпись)

**А.С. Скалябин**  
(расшифровка подписи)

"24" апреля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за январь-март 2026 г.**

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

Форма по ОКУД	Коды
Отчетная дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 03 / 2026
по ОКЕИ	84813628
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
п.13	<b>Выручка, в т.ч.:</b>	2110	4 312 278	4 848 985
	Доходы от реализации финансовых вложений	2111	4 312 275	4 848 982
	прочее	2118	3	3
п.14	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	2120	(4 075 860)	(4 384 169)
	Расходы от реализации финансовых вложений	2121	(4 075 860)	(4 384 169)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	236 418	464 816
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.14	Управленческие расходы	2220	(42 330)	(38 691)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	194 088	426 125
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	62 488 897	67 452 685
	Проценты к уплате	2330	(45 161 242)	(51 138 022)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
п.24	Прочие доходы	2340	71 312 576	243 163 272
п.24	Прочие расходы	2350	(37 490 909)	(204 464 894)
	<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	2300	51 343 410	55 439 166
п.23	<b>Налог на прибыль организаций, в т.ч.:</b>	2410	(6 727 410)	(7 201 925)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(337 670)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(6 727 410)	(6 864 255)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(23 821)	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	44 592 179	48 237 241
	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		
	<b>Совокупный финансовый результат</b>	2500	44 592 179	48 237 241
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

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

**А.С. Скалябин**  
(расшифровка подписи)



" 24 " апреля

2026 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за январь-март 2026 г.**

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

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

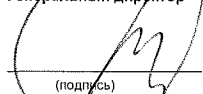
КОДЫ	
710004	
31 / 03 / 2026	
84813628	
384	

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 2024 г.	3100	243 343 645	-	-	1 468 047 517	36 078 427	(7 547 048)	1 739 922 541
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3130	243 343 645	-	-	1 468 047 517	36 078 427	(7 547 048)	1 739 922 541
	За январь-март 2025 г.	3211	X	X	X	X	X	48 237 241	48 237 241
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>								
	Переоценка внеоборотных активов	3212	X	X	-	-	X	-	-
	Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	X	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
п.21	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	(34 744 275)	-	8 119 037	(26 625 238)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3245	X	X	X	(34 744 275)	X	8 119 037	(26 625 238)
	На 31 марта 2025 г.	3250	243 343 645	-	-	1 433 303 242	36 078 427	48 809 230	1 761 534 544

Форма 0710004 с.2

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 2025 г.	3200	243 343 645	-	-	1 421 080 957	36 078 427	(182 583 525)	1 517 919 504
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3230	243 343 645	-	-	1 421 080 957	36 078 427	(182 583 525)	1 517 919 504
	За январь-март 2026 г.	3311	X	X	X	X	X	44 592 179	44 592 179
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>								
	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	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
п.21	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	2 277 822	-	(27 959 674)	(25 681 852)
	в том числе:								
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3345	X	X	X	2 277 822	X	(27 959 674)	(25 681 852)
	На 31 марта 2026 г.	3300	243 343 645	-	-	1 423 358 779	36 078 427	(165 951 020)	1 536 829 831

Генеральный директор

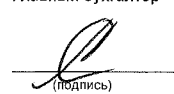
  
(подпись)

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

24 апреля 2026 г.



Главный бухгалтер

  
(подпись)

**А.С. Скалябин**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за январь-март 2026 г**

Организация: ООО "Газпром капитал"

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

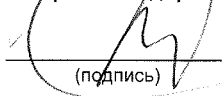
Коды
0710005
31 / 03 / 2026
84813628
384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	4110	7 057 526	3 950 358
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	98	6
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	976	525
	от перепродажи финансовых вложений	4113	1 435 598	644 260
п.25	прочие поступления	4119	5 620 854	3 305 567
	<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	4120	(60 965 027)	(163 077 913)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(436 182)	(12 451)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(17 704)	(21 072)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(51 351 748)	(58 403 881)
п.25	прочие платежи	4129	(9 159 393)	(104 640 509)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(53 907 501)	(159 127 555)

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
	<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	4210	314 352 763	147 014 596
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	980 868	1 681
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	234 741 778	59 850 701
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	78 630 117	87 162 214
	<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	4220	(193 126 074)	(17 186 250)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(174)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(193 125 900)	(17 186 250)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	121 226 689	129 828 346
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
	<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	4310	119 289 500	17 184 102
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	119 289 500	17 184 102

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
	<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	4320	(186 608 690)	(84 859 218)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(160 923 978)	(58 231 450)
	связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	(25 681 852)	(26 625 240)
п.23	прочие платежи	4329	(2 860)	(2 528)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(67 319 190)	(67 675 116)
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(2)	(96 974 325)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	2	97 000 000
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	-	-
	<b>Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	(25 675)

Генеральный директор


  
(подпись)

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

Главный бухгалтер


  
(подпись)

**А.С. Скалябин**  
(расшифровка подписи)

"24" апреля 2026 г



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Финансовые вложения

1.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переклассификация первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь-март 2026 года	2 899 808 932	(6 920 415)	249 704 840	(27 118 110)	1 451 184	-	30 050 158	(116 897 979)	-	3 005 497 683	24 580 927
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	За январь-март 2026 года	175 517 687	-	-	-	-	-	-	-	-	175 517 687	-
инвестиции в зависимые общества	За январь-март 2026 года	177 099 257	-	-	-	-	-	-	-	-	177 099 257	-
инвестиции в другие организации	За январь-март 2026 года	434 859 542	(6 784 677)	-	(2 370 355)	1 451 184	-	29 990 751	-	-	432 489 187	24 657 258
займы выданные	За январь-март 2026 года	1 898 926 673	-	249 704 840	(24 747 755)	-	-	-	(115 080 678)	-	2 008 803 080	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	За январь-март 2026 года	213 405 773	(135 738)	-	-	-	-	59 407	(1 817 301)	-	211 588 472	(76 331)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь-март 2026 года	289 702 816	-	14 167 535	(243 855 103)	-	-	-	116 897 979	-	176 913 227	-
в том числе:												
займы выданные	За январь-март 2026 года	282 717 121	-	14 167 535	(242 134 010)	-	-	-	115 080 678	-	169 831 324	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	За январь-март 2026 года	6 985 695	-	-	(1 721 093)	-	-	-	1 817 301	-	7 081 903	-
<b>Финансовых вложений - всего</b>	За январь-март 2026 года	3 189 511 748	(6 920 415)	263 872 375	(270 973 213)	1 451 184	-	30 050 158	-	-	3 182 410 910	24 580 927

### 1.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	12 892 142	12 892 142
в том числе:		
инвестиции в дочерние общества	10 192 142	10 192 142
инвестиции в другие организации	2 700 000	2 700 000
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-

## 2. Затраты на производство

Наименование показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
Материальные затраты	5	5
Затраты на оплату отруда	28 547	28 607
Отчисления на социальные нужды	-	80
Амортизация	2 262	2 503
Прочие затраты	4 087 377	4 391 665
Итого по элементам	4 118 190	4 422 860
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ], уменьшение (+))	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 118 190	4 422 860

Генеральный директор




(подпись)

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

„24 „ апреля 2026 г



Главный бухгалтер



(подпись)

**А.С. Скалябин**  
(расшифровка подписи)

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (ООО «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.) и получение дохода от них.

Также Общество осуществляет свою деятельность на рынке долгового капитала с целью привлечения средств для финансирования потребностей ПАО «Газпром» и его дочерних организаций, в том числе, посредством выпуска долговых ценных бумаг.

### **3. Вознаграждение аудиторской организации**

Размер вознаграждения, выплаченного Обществом аудитору АО «Технологии Доверия – Аудит» в течение 2025 года (за период с 1 января по 31 декабря 2025 года):

- за аудит бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2025 год составил 1 035 тыс. руб. (в т.ч. НДС) (общая стоимость договора на проведение аудита бухгалтерской отчетности по РСБУ составляет 2 087 тыс. руб. (в т.ч. НДС));
- за аудит финансовой отчетности по МСФО за 2025 год составил 0 тыс. руб.;
- за оказание сопутствующих аудиту услуг составил 1 260 тыс. руб. (в т.ч. НДС).
- за оказание прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг составил 0 тыс. руб.

Общий размер вознаграждения, выплаченного Обществом аудитору АО «Технологии Доверия – Аудит» в течение 2025 года (в период с 1 января по 31 декабря 2025 года) составил 2 295 тыс.руб. (в т.ч. НДС).

Размер вознаграждения, выплаченного Обществом аудитору АО «Технологии Доверия – Аудит» в течение 2025 года (за период с 1 января по 31 декабря 2025 года):

- за аудит бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2025 год составил 1 052 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- за аудит бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2026 год составил 0 тыс. руб. (общая стоимость договора на проведение аудита бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2026 год составляет 2 104,5 тыс. руб. (в т.ч. НДС));
- за аудит финансовой отчетности по МСФО за 2025 год составил 0 тыс. руб.;
- за оказание сопутствующих аудиту услуг, 0 тыс. руб.;
- за оказание прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг составил 0 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

Общий размер вознаграждения, выплаченного Обществом аудитору АО «Технологии Доверия – Аудит» в течение 2026 года (в период с 1 января по 31 марта 2026 года) составил 1 052 тыс.руб. (в т.ч. НДС).

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **4. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных 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 2026 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2025 года № 410, и утверждена приказом Общества от 30.12.2025 № 1/УП.

### **5. 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. Выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

	31 марта 2026 года	31 декабря 2025 года
Доллар США	81,2955	78,2267
Евро	93,4369	92,0938
Китайский Юань	11,7439	11,1592

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.

### **6. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2026 года**

(тыс. руб., если не указано иное)

обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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 внеоборотные и долгосрочные соответственно, 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 внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

## **7. 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 (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их

## Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2026 года

(тыс. руб., если не указано иное)

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.

### 8. Прочие внеоборотные активы

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

### 9. 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.

### 10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

Данные о наличии и движении денежных средств и 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,

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

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.

## **11. Заемные средства**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам (независимо от формы заимствования, в т.ч. по выпущенным облигациям) 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.

Дополнительные расходы по заемным средствам включаются в состав прочих расходов единовременно, в периоде их осуществления.

## **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.

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

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;
- поступления от реализации финансовых вложений и ценных бумаг (в т.ч. замещенных облигаций).

### **14. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг и продажей активов (в т.ч. стоимость выбывающих финансовых вложений).

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

### **15. Изменения в учетной политике**

Существенные изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

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 годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

## 16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

- из строки 4329 «Прочие платежи» выделена строка 4323 «Связанные с бессрочными облигациями и займами»;
- поступления, связанные с погашением и реализацией права требования долга, приобретенного на основании договора уступки, перенесены из строк 4213 «От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и 4219 «Прочие поступления» в строку 4119 «Прочие поступления».

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2025 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего	4110	645 025	3 305 333	3 950 358
прочие поступления	4119	234	3 305 333	3 305 567
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(162 432 888)	3 305 333	(159 127 555)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Поступления - всего	4210	150 319 929	(3 305 333)	147 014 596
прочие поступления	4219	3 305 333	(3 305 333)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	133 133 679	(3 305 333)	129 828 346
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Платежи - всего	4320	(84 859 218)	-	(84 859 218)
связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	(26 625 240)	(26 625 240)
прочие платежи	4329	(26 627 768)	26 625 240	(2 528)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(67 675 116)	-	(67 675 116)

Также, в отчете о финансовых результатах скорректированы показатели прочих доходов и расходов (в части свернутого отражения величины курсовых разниц):

Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2025 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	243 514 267	(350 995)	243 163 272
Прочие расходы	2350	(204 815 889)	350 995	(204 464 894)

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 марта 2025 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 16 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

#### 17. Информация по сегментам

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

#### 18. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 1.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в графах «поступило» и «выбыло» отражены изменения в т.ч. связанные с возникающими курсовыми разницеми).

Расшифровка прочих финансовых вложений, отраженных в табличных пояснениях 1.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	переклассификация	переоценка	
прочие долгосрочные финансовые вложения	За январь-март 2026 года	213 270 035	-	-	-	(1 757 894)	211 512 141
Вложения в облигации прочих эмитентов	За январь-март 2026 года	161 500 198	-	-	-	59 407	161 559 605
Права требования, приобретенные по договору уступки	За январь-март 2026 года	51 769 837	-	-	-	(1 817 301)	49 952 536
прочие краткосрочные финансовые вложения	За январь-март 2026 года	6 985 695	-	(1 721 093)	-	1 817 301	7 081 903
<b>Прочие финансовые вложения - всего</b>	За январь-март 2026 года	220 255 730	-	(1 721 093)	-	59 407	218 594 044

Сумма резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений составила:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.03.2026	На 31.12.2025
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	43 738 681	43 738 681
инвестиций в другие организации	43 738 681	43 738 681

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

В отношении иных видов финансовых вложений резерв под обесценение не создавался. По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		Краткосрочные финансовые вложения	
	на 31.03.2026	на 31.12.2025	на 31.03.2026	на 31.12.2025
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 626 283 076	2 518 223 970	289 702 816	289 702 816
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	403 795 534	374 664 547	-	-

## 19. 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 «прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.03.2026	На 31.12.2025
Задолженность по договору субординированного займа	40 000 000	40 000 000
Задолженность по договорам беспроцентного займа	63 718 600	63 718 600
Итого:	103 718 600	103 718 600

## 20. Краткосрочная дебиторская задолженность

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», составила:

на 31 марта 2026 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 «прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.03.2026	На 31.12.2025
Задолженность по беспроцентным договорам займа (в т.ч. по договорам денежного пула)	8 384 405	764 899
Задолженность по процентам по заемным средствам	33 930 343	50 441 369
Задолженность по дивидендам к получению	-	2 965 627
Прочая задолженность	1 283 332	1 166 733
Итого:	43 598 080	55 338 628

## 21. Капитал

### Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 243 343 645 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

Единственному участнику принадлежит одна доля, номинальной стоимостью 243 343 645 тыс.руб., составляющая 100% уставного капитала Общества.

По состоянию на 31 марта 2026 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

За период с 01 января по 31 марта 2026 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31 марта 2025 года отсутствует.

### **Резервный капитал**

Обществом 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 и иные статьи добавочного капитала.

Общество в составе добавочного капитала также отражает:

- 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).
- переоценку валютных бессрочных облигаций, включая отложенный к выплате купонный доход по ним с отнесением указанных сумм на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества.

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).

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

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

тыс.руб.

Наименование показателя	за январь-март 2026		за январь-март 2025	
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Начислен купон по бессрчным облигациям	2 471 594	(2 471 594)	1 755 642	(1 755 642)
Выплачен купон по бессрчным облигациям	(4 351 951)	(21 329 901)	(5 295 338)	(21 329 901)
Положительные курсовые разницы	(3 959 194)	3 959 194	(31 221 815)	31 221 815
Отрицательные курсовые разницы	8 117 373	(8 117 373)	17 235	(17 235)
Прочие операции	2 277 822	(27 959 674)	(34 744 275)	8 119 037
Итого иные изменения	2 471 594	(2 471 594)	1 755 642	(1 755 642)

## 22. Заемные средства

По состоянию на отчетную дату заемные средства представлены облигациями, номинированными как в рублях, так и в иностранной валюте. Заемные обязательства Общества, выраженные в валюте, коррелируют с выданными на сопоставимых условиях займами, что исключает валютные риски Общества.

Выпущенные Обществом облигации обращаются на Московской бирже.

Долгосрчные заемные средства Общества по срокам погашения приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

	На 31.03.2026	На 31.12.2025
от одного года до двух лет	247 430 883	337 241 209
от двух до пяти лет	1 194 209 994	1 078 786 448
свыше пяти лет	173 225 752	166 686 704
Итого долгосрчные заемные средства:	1 614 866 629	1 582 714 361

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
Облигации, в том числе:	1 803 823 884	1 816 745 257
Со сроком погашения 1-2 года	247 430 883	337 241 209
От 2 до 5 лет	1 194 209 994	1 078 786 448
Свыше 5 лет	173 225 752	166 686 704
в том числе со сроком погашения до 1 года:		
	188 957 255	234 030 896

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

### 23. Налог на прибыль

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За январь-март 2026	За январь-март 2025
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	51 343 410	55 439 166
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	51 281 713	55 438 901
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 0%	61 697	265
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(12 820 428)	(13 859 725)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(12 820 428)	(13 859 725)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	6 093 018	6 657 800
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(6 727 410)	(7 201 925)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	-	(337 670)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	(6 727 410)	(6 864 255)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(6 727 410)	(6 864 255)
4.2.2	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

### 24. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	За январь-март 2026		За январь-март 2025	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
	Курсовые разницы*	40 773 784	36 971 534	169 840 326
Переоценка финансовых вложений	30 120 897	70 739	73 322 381	146 066
Вклад в имущество дочернего общества	-	-	-	3 150 000
Прочие	417 895	448 636	565	12 427
Итого прочие доходы/расходы:	71 312 576	37 490 909	243 163 272	204 464 894

\* Общество отражает курсовые разницы и результат от переоценки обращающихся финансовых вложений свернуто по каждому объекту учета.

## 25. Информация, связанная с движением денежных средств

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
Строка 4119 Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	5 620 854	3 305 567
Дивиденды полученные	2 941 806	-
Поступление в счет погашения приобретенного на основании договора уступки права требования долга	2 678 697	3 305 333
Прочие поступления	351	234

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
Строка 4129 Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	9 159 393	104 640 509
Предоставление беспроцентных займов (в т.ч. в рамках денежного пула) (свернуто)	7 619 506	100 843 136
Вклад в имущество дочернего общества	-	3 150 000
Приобретение финансовых вложений для продажи	1 461 921	-
Прочие	77 966	647 373

На отчетную дату ограничения использования денежных средств у Общества отсутствуют.

## 26. 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.

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

За январь - март 2026 года и по состоянию на 31 марта 2026 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	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)	1 435 688	232	121	1 896 055
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	46 586 068	-	5 547 945	9 831 025
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	8 369 405	11 409 600	40 000 000	52 235 632
Приобретение товаров, работ, услуг	4 107	50	437 716	2 101
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	12 387 000	-	9	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 220	61	11 887	4 350
Выдано займов (свернуто)	(41 615 878)	-	-	-
Долгосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода*	1 738 803 080	0	150 000 000	319 952 536
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода*	191 476 279	0	5 424 658	13 160 915
Долгосрочные заемные средства (включая проценты) на конец отчетного периода	300 000 000	-	-	-
Краткосрочные заемные средства (включая проценты)	5 428 200	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	2 419 516

\*включая прочие финансовые вложения

За январь - март 2025 года и по состоянию на 31 марта 2025 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	644 260	356	-	4 203 288
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	52 553 083	-	-	14 356 856
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	222 195 297	5 615 036	-	92 396 092
Приобретение товаров, работ, услуг	2 197	-	-	757 440
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	-	2 400 000	-	750 000
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 605	-	-	2 348
Выдано займов (свернуто)	17 186 250	-	-	-
Долгосрочные займы выданные	1 407 764 575	-	150 000 000	295 000 000

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
(включая проценты) на конец отчетного периода*				
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода*	390 002 999	-	5 363 014	4 398 871
Долгосрочные заемные средства (включая проценты) на конец отчетного периода	300 000 000	-	-	-
Краткосрочные заемные средства (включая проценты)	6 746 000	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	3 915 645

\*включая прочие финансовые вложения

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром Капитал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2026 года  
(тыс. руб., если не указано иное)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За январь-март 2026 года	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	За январь-март 2025 года	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам	
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>								
Поступления – всего	4110	7 057 526	1 431 618	2 942 578	3 950 358	644 260	297	
Платежи – всего	4120	(60 965 027)	(20 493 186)	(416 415)	(163 077 913)	(99 925 913)	(4 069 436)	
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>								
Поступления – всего	4210	314 352 763	289 880 981	11 219 178	147 014 596	121 886 539	-	
Платежи – всего	4220	(193 126 074)	(193 125 900)	-	(17 186 250)	(17 186 250)	-	
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>								
Поступления – всего	4310	119 289 500	-	-	17 184 102	-	-	
Платежи – всего	4320	(186 608 690)	-	-	(84 859 218)	-	-	

## 27. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Соглашением.

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

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

тыс. руб.

	Наименование показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	12 303	11 048
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	12 303	11 048
3.	б) долгосрочные вознаграждения.	-	-

## 28. Риски хозяйственной деятельности

Общество, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей, связанных с рисками, принимает меры по управлению рисками с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных органами управления перед Обществом.

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».

**Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-март 2026 года**  
(тыс. руб., если не указано иное)

В 2026 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, отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром и аффилированных лиц ПАО «Газпром». Также Европейский союз ввел поэтапный запрет на импорт российского сжиженного природного газа (СПГ). 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.

**29. События после отчетной даты**

В апреле 2026 года Обществом осуществлен выпуск облигаций БО-003Р-24 на сумму 40 млрд. руб. Полученные денежные средства были направлены на выдачу займов

**Генеральный директор**

**В.С. Воробьев**

**Главный бухгалтер**

**А.С. Скалябин**



24 апреля 2026