

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
Бухгалтерская отчетность Эмитента

Годовая бухгалтерская отчетность
за 2011 год

 **ПРИМА АУДИТ**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ГАЗПРОМ КАПИТАЛ»

ЗА 2011 ГОД

 **ПРАУД**
Аудиторско-консалтинговая группа

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»,
Исполнительному органу общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Иным лицам.

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»,
Место нахождения: Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95,
корп.1.

Основной государственный регистрационный номер 1087746212388.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»,
Место нахождения: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т,
д.150.

Основной государственный регистрационный номер 1027808005972.

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом
саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская Аудиторская Палата».

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 10203001547.

Заключение о финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании договора №ПА/У– 2.1 – 11/138 от 15.08.2011 г. мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».

Финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011г.;
- отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2011г.;
- пояснительной записки за период с 01 января по 31 декабря 2011г.

***Ответственность аудируемого лица
за финансовую (бухгалтерскую) отчетность***

Руководство общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с установленными правилами составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за предшествующий период проведен:

за 2009 год аудитором ЗАО «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ», подтвердившим безоговорочно достоверность этой отчетности.

за 2010 год аудитором ЗАО «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ», подтвердившим безоговорочно достоверность этой отчетности.

Объем аудита

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».

Мнение

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«02» февраля 2012г.

Закрытое акционерное общество
«ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Руководитель департамента аудита
Е.П. Петрова

По доверенности № 22/Д от 07.02.2012г.
квалификационный аттестат
№ 03-000011,
протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	31	12	2011
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКПОФ / ОКФС	84813628		
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	7726588547		
Местонахождение (адрес)			65.23.1		
			65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	15 000 000	-	1 867 589
	Отложенные налоговые активы	1160	-	601	350
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	15 000 000	601	1 867 939
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	156 166	-	-
	в том числе:				
	проценты по займу начисленные		156 166	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 867 589	1 889 589	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 054	1 541	918
	в том числе:				
	Депозит		8 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 032 809	1 891 130	918
	БАЛАНС	1600	17 032 809	1 891 731	1 868 857

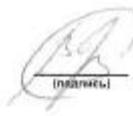
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 868 590	1 868 590	1 868 590
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 700	1 700	1 700
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 922	(2 577)	(1 458)
	Итого по разделу III	1300	1 875 212	1 867 713	1 868 832
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 000 000	-	-
	в том числе:				
	выпуск облигаций		15 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 000 000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	157 191	24 000	-
	в том числе:				
	проценты по облигационному займу		157 191	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	156	18	25
	в том числе:				
	задолженность поставщикам		30	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	250	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	157 597	24 018	25
	БАЛАНС	1700	17 032 809	1 891 731	1 868 857

Руководитель



(подпись)

**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расшифровка подписи)

26 января 2012 г.



Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"</u>	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002	31	12	2011
Вид экономической деятельности	по ОКПО	84813628			
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	7726588547			
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД	65.23.1			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	65	16		
	по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	12 500	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 500	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 660)	(2 183)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 840	(2 183)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	156 209	1 557
	Проценты к уплате	2330	(157 194)	-
	Прочие доходы	2340	36 000	-
	Прочие расходы	2350	(33 419)	(744)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 436	(1 370)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 336)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(50)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(601)	250
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 499	(1 120)

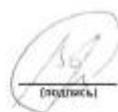
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 499	(1 120)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расшифровка подписи)

26 января 2012 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"	Форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика 7726583647	Коды
Вид экономической деятельности Общество с ограниченной ответственностью	31 12 2011
Единица измерения: в тыс. рублей	65 10
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	1 869 832	-	1 700	-	(1 458)	1 869 074
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(1 119)	(1 119)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	(1 119)	(1 119)
процента на имущество	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г. За 2011 г.	3300	1 868 590	-	1 700	-	(2 577)	1 867 713
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 499	7 499
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 499	7 499
пересчета имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	1 868 590	-	1 700	-	4 921	1 875 211

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменение капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (включенный убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	1 875 211	1 867 713	1 868 332

Руководитель



**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(подпись)

Главный
бухгалтер


**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расширенная подпись)

26 января 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"	по ОКПО	84813628
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7726588547
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	65.23.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	65 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	48 500	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 500	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	36 000	-
Платежи - всего	4120	(36 180)	(2 934)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 038)	(646)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 149)	(1 071)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2)	-
налога на прибыль	4124	(1 215)	-
прочие налоги и сборы	4125	(2 458)	(160)
прочие платежи	4129	(3 318)	(1 057)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 320	(2 934)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 043	25 557
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	22 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	43	1 557
прочие поступления	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	24 000
Платежи - всего	4220	(15 008 000)	(22 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(15 008 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(22 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 985 957)	3 557

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 000 650	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	650	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	15 000 000	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 500)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(24 650)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(2 850)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 973 150	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(487)	623
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 541	918
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 054	1 541
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расшифровка подписи)

26 января 2012 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710305 с.1

Наименование объектов	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленный амортизационный расход и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло		написано амортизации	Убыток от обесценения	Пересуена		первоначальная стоимость	накопленный амортизационный расход и убыток от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленный амортизационный расход и убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленный амортизационный расход и убыток от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5102	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование объектов	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				закрыты за период	отражены затраты как на данные положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5161	за 2011 г.	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2011 г.	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	на начало года		Поступило	Изменение за период			Переоценка		на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	численно-организационная				
Основные средства (без учета дооценки вышедшей в материальную эксплуатацию) - всего	0200	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0210	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	0201	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0211	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из них в составе дооценки вышедшей в материальную эксплуатацию - всего	0220	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0230	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	0221	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0231	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списание		
Изготовление строительно и монтажные работы по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (в том и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			персональная стоимость	накопленная амортизация		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные персональной стоимостью до номинальной)	Текущий рыночный стоимости (убыток от переоценки)	персональная стоимость	накопленная амортизация
						персональная стоимость	накопленная амортизация				
Долговые - всего	5291	за 2011 г.	-	-	15 000 000	-	-	-	-	15 000 000	-
	5211	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредитовые - всего	5305	за 2011 г.	1 889 589	-	-	22 000	-	-	-	1 867 589	-
	5315	за 2010 г.	1 887 589	-	22 000	-	-	-	-	1 889 589	-
в том числе:	5308	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5300	за 2011 г.	1 889 589	-	15 000 000	22 000	-	-	-	16 867 589	-
	5310	за 2010 г.	1 887 589	-	22 000	-	-	-	-	1 889 589	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (право продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Налично и движимые запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода		
			себе- стоимость	резерв под снижением стоимости	получения и затраты	выбыло			себе- стоимость	величина резерва под снижением стоимости	
						себе- стоимость	резерв под снижением стоимости	убыток от снижения стоимости			сборот запасов между их группами (выбыло) X
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
	5420	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
	5421	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запчасти и комплектующие производства	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов капитального строительства, которые в балансе	5407	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование задолженности	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	заступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, оборотам)	принадлежащих проценты, штрафы и иные начисления	погаше- нно	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгоровная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5501	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	-	-	206 916	-	50 750	-	-	-	156 166	-
в том числе:	5530	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	-	-	14 750	-	14 750	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2011 г.	-	-	35 000	-	38 000	-	-	-	-	-
	5533	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	5514	за 2011 г.	-	-	156 166	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5505	за 2011 г.	-	-	206 916	-	50 750	-	-	-	X	156 166
	5505	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011		31 декабря 2010	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части просроченной задолженности, просроченной)	5542	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		выбыло		перенесено из долга и краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
проценты	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
связи	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
прочие	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2010 г.	24 016	36 616	-	60 228	-	157 604	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2010 г.	28	762	-	769	-	33	
налоги и сборы	5582	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2010 г.	4 432	-	-	4 306	-	126	
кредиты	5594	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
связи	5595	за 2010 г.	24 000	-	-	24 000	-	24 000	
прочие	5596	за 2010 г.	25	-	-	-	-	250	
	5597	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
	5598	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
	5599	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5570	за 2010 г.	24 016	36 616	-	60 228	-	157 604	
	5570	за 2011 г.	28	20 551	-	1 858	-	24 618	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	2 470	1 231
Отчисления на социальные нужды	5630	632	270
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 557	682
Итого по элементам	5660	4 660	2 183
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 660	2 183

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	250	-	-	250
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	250	-	-	250

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
Получено бюджетных средств - в всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		за 2011 г. 5010				
		за 2010 г. 5020				
в том числе:						
		за 2011 г. 5011				
		за 2010 г. 5021				

Руководитель  **Воробьев Всеволод Станиславович**
 (подпись) (директор филиала)

Главный бухгалтер  **Воробьев Всеволод Станиславович**
 (расшифровка подписи)

26 января 2012.



Пояснительная записка

ООО «Газпром Капитал»
к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (ООО «Газпром капитал»). Дата внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц – 13.02.2008. Основной регистрационный номер 1087746212388. Зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство серия 77 № 010821095.

03.06.2010 изменено наименование Общества с ООО «Кап-Инфин» на ООО «Газпром капитал».

Участником Общества с долей участия 100% является ОАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2011 Общество в своем составе не имело территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с основными целями согласно Уставу основным видом деятельности Общества является капиталовложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 65.23.1)

Эта группировка включает капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.

Кроме того в 2011 году были оказаны консультационные услуги ОАО «Газпром», а также предоставлен займ ОАО «Газпром».

В 2011 году Общество не занималось видами деятельности, которые подлежат лицензированию.

По состоянию на 31.12.2011 Общество лицензий не имеет.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

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

Генеральным директором назначен на условиях совместительства Воробьев Всеволод Станиславович - заместитель начальника отдела департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»

5. Информация о численности персонала

Поскольку все сотрудники Общества работают в Обществе по совместительству, *среднесписочная* численность сотрудников Общества в 2010 и 2011 годах составила 0 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. 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) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	Руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Доллар США	32,1961	30,4769	30,2442
Евро	41,6714	40,3331	43,3883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и

обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появились основания полагать, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. рублей, принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого

имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав товаров отгруженных.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности дочерних обществ, получающих займы, и ускорения расчетов с контрагентами соответственно. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы на освоение природных ресурсов,
- лицензии на право пользования недрами,
- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования, вложениями в нематериальные активы,
- расходы будущих периодов отражаются.

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

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

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества)

отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обесценение создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ОАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

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

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного продукта отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

11. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана 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.

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.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних

- денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;

13. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ОАО «Газпром»), суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие несущественности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте Пояснительной записки «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

15. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год,
- по оплате отпусков,
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию,
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков

за все время их работы в организации на отчетную дату и средневзвешенной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста, дающего право на пенсию.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

Суммы иных признанных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, относятся на прочие расходы либо признаются в составе кредиторской задолженности по выполнению обязательства, по которому они были созданы.

16. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

17. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по приобретенным облигациям – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения за каждый отчетный период.

18. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2011 год были внесены следующие изменения

1. В связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 8.11.2010 № 143н в Положение по учетной политике внесены следующие изменения. Условиями выделения сегментов Общество признает информацию по производимой продукции, (выполняемым работам, оказываемым услугам)

2. С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

3. В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения учетной политики привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

Изменения в учете основных средств и нематериальных активов.

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20000 рублей за единицу.

С 2011 года объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, обособленно учитываются в составе основных средств, включая объекты, документы по которым не переданы на государственную регистрацию.

До 2011 года в составе основных средств не могли учитываться объекты, документы по которым не были переданы на государственную регистрацию права собственности.

С 2011 года переоценка основных средств и нематериальных активов отражается по состоянию на конец отчетного года. До 2011 года указанная переоценка проводилась по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

С 2011 года сумма уценки объекта основных средств относится на прочие расходы. Сумма уценки объекта относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. Сумма дооценки объекта, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на прочие расходы, отражается в прочих доходах.

До 2011 года уценка и дооценка в рассмотренных случаях относились на счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

С 2011 года отменено положение, запрещающее переоценку земельных участков и объектов природопользования (п. 43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

Изменения в учете резервов сомнительных долгов.

С 2011 года организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания сомнительной прочей дебиторской задолженности.

До 2011 года резерв сомнительных долгов создавался только в отношении задолженности покупателей и заказчиков.

С 2011 года сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями.

До 2011 года к сомнительной задолженности могла быть отнесена только задолженность, которая не была погашена в сроки, установленные договором.

Изменения в учете налога на прибыль

С 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставки). Возникшая при пересчете разница подлежит отнесению на прибыли и убытки отчетного периода.

До 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежала пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

С 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Также Общество создает оценочное обязательство в отношении выплат единовременного пособия при увольнении на пенсию.

Отменено резервирование предстоящих расходов и платежей, которые ранее создавались обществами.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

В 2011 году доходы и расходы по капиталовложениям отражались в составе прочих доходов и расходов, так как сделки были разовые. В связи с этим в 2011 году Общество не выделяло отчетных сегментов в соответствии с ПБУ 10/2010.

2. Основные средства

Основные средства в Обществе в 2011 году отсутствовали.

Объекты государственной социальной сферы.

Объекты государственной социальной сферы в Обществе в 2011 году отсутствовали.

3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в Обществе в 2011 году отсутствовали.

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09
	2	3	4	5	6	7
Корпоративные ценные бумаги			1 867 589			
Займы выданные	15 000 000			15 000 000		
Итого	15 000 000		1 867 589			

тыс.руб.

5. Расходы на освоение природных ресурсов.

В 2011 году расходов на освоение природных ресурсов общество не осуществляло

6. Материалы и товары для перепродажи

Материалы и товары для перепродажи у Общества в 2011 году отсутствовали

7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в 2011 году в Обществе отсутствовали

8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сальдо налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям у Общества по состоянию на 31.12.2011 отсутствовало .

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, по состоянию на 31.12.2011 включает в себя начисленные проценты по договору займа и составляет 156 166 тыс. руб.

аналогично:

на 31 декабря 2010 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 0 тыс. руб.

10. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.	на 31.12.2009 г.
1	2	3	4
Корпоративные ценные бумаги	1 867 589	1 867 589	0

тыс.руб.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2011 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2011 года величина уставного капитала не изменилась.

По состоянию на 31.12.2011 уставный капитал состоит из:

- 1424477 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Дальтрансгаз», каждая из которых имеет номинальную стоимость 500 руб (государственный номер 1-01-31039-F)
- денежных средств в сумме 1,94 млн. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.	На 31.12.09
Вклад участника в имущество Общества*	1 700	1 700	1 700

Резервный капитал

- Резервный капитал в 2011 году не формировался.

12. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражены размещенные неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя на сумму 15 000 000 тыс. руб

13. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2011 г.		650
в 2010 г.		24 000
в 2009 г.		

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

ООО «Газпром капитал»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2011 г.		24 650
в 2010 г.		
в 2009 г.		

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10	Сумма кредита по состоянию на 31.12.09
В том числе со сроком погашения до 1 года					
Займодавцы:					
ОАО «Газпром»	руб.	31.01.2011	0	24 000	
ЗГГ Кайман лимитед	руб.	28.02.2011	0		
Итого:					
В том числе со сроком погашения до 1 года			0	24 000	0

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов отсутствуют. просроченных кредитов и займов в Обществе в 2011 году не было.

14. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ОАО «ГПБ»

тыс.руб.

	2011 год	2010 год	2009 год
Размещено на депозитных счетах*	8 000	22 000	
Возвращено с депозитных счетов*	22000		
Остаток на депозитных счетах	8 000	22 000	
Полученный доход от	44	1 557	

ООО «Газпром капитал»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

размещения денежных средств на депозитных счетах			
--	--	--	--

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2009 году не осуществлялось.

15. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2010 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строк и формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год (графа 5 таблицы 1)	За 2010 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	9436	(1370)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20% за 2011 год, стр.1x20% за 2010 год)	1887	(274)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	50	24
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20% за 2011 год, стр.5x20% за 2010 год)	50	24
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	250	120
5.1		• Оценочные обязательства	250	
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20% за 2011 год, стр.7x20% за 2010 год)	0	0
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	0
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20% за 2011 год, стр.3x20% за 2010 год)	(601)	250
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	3004	1250
9.1		• Убыток текущего года		1250

ООО «Газпром капитал»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	№ строк и формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год (графа 5 таблицы 1)	За 2010 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
9.2		• Убыток прошлых лет	3004	
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11x20: за 2011 год, стр. 11x20% за 2010 год)	0	0
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	0
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	6682	
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	1336	
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	1336	
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		
14	2460	Прочие расходы из прибыли		
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	7499	(1120)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2011 и 2010 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строк и Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2011 год, стр.2x20% за 2010 год)			
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	484	1085	601
2.1	9.1	• Убыток текущего года	484	484	
2.2	9.2	• Убытки прошлых лет		601	601
3	10	Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4x20% за 2011 год,	0	0	0

ООО «Газпром капитал»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	№ строк и Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
		стр.4x20% за 2010 год)			

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строк и Таблицы 1	Наименование показателя	За 2010 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2011 год, стр.2x20% за 2010 год)	250		250
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1250		
2.1	9.1	• Убыток текущего периода	1250		
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2011 год, стр.4x20% за 2010 год)	0	0	0

16. Прочие кредиторы

Информация, дополнительно представленная к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По статье 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность поставщикам в сумме 30 тыс. руб и задолженность перед бюджетом 126 тыс. руб.

17. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2011	2010
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	3102	1501
Расходы по аренде	45	34
Иные управленческие расходы	1513	648
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	4660	2183

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2011 году составила 37 %

18. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2011 году Обществом не проводились.

19. Прочие доходы и расходы.

В составе прочих доходов отчета о прибылях и убытках отражена сумма комиссии полученной от ОАО «Газпром» за предоставление займа в сумме 36000 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены суммы, связанные с оплатой консультационных и информационных услуг, связанных с эмиссией облигационного займа- 33 419 тыс. руб, в том числе:

- допуск к размещению ценных бумаг - 354 тыс руб.
- комиссия биржи - 2850,0тыс. руб.
- организация выпуска облигаций – 26 550,0тыс.руб.
- услуги по приему и хранению сертификата – 3 479,0 тыс. руб.
- экспертиза ценных бумаг - 106 тыс. руб.

20. Дочерние и зависимые общества

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

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы Газпром

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1400)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
ОАО «Газпром»			0	24 000

Так же ОАО «Газпром» были оказаны консультационные услуги услуги на сумму 14 750 тыс. руб.

Выдан займ на сумму 15 000 000 тыс. руб. (стр. 1150)

Операции с прочими связанными сторонами.

Операции с прочими связанными сторонами в 2011 году не проводились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, заместителя Генерального директора, начальника отдела по правовой и корпоративной работе, начальника отдела корпоративных финансов и операций с ценными бумагам.;

Вознаграждение генеральному директору утверждается Соглашением (Приложение к трудовому договору).

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в трудовых договорах.

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

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2011 г.	2010 г.	2009 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2470	1501	384
2	а) краткосрочные вознаграждения;	2 470	1 501	384
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	0	0	0

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств (250 тыс. руб.) - Оценочные обязательства по оплате отпусков.

Условные обязательства

В 2011 году в Обществе условные обязательства отсутствуют.

Условные активы

В 2011 году у Общества условные активы отсутствовали.

22. События после отчетной даты

Вид события после отчетной даты	Примеры
События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на дату составления баланса	– Реорганизация ОАО «Дальтрансгаз» до конца 2012 года.
События, указывающие на положение, которое возникло после даты составления баланса	– принятие решения об эмиссии ценных бумаг – принятие Решения о выдаче займа ОАО «Газпром»

Генеральный директор _____ /В.С. Воробьев/

Главный бухгалтер _____ /В.С. Воробьев/

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2012 г.

Бухгалтерский баланс						
на 31 декабря 2012 г.						
					Форма по ОКУД	0710001
					Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"				по ОКПО	84813628
Идентификационный номер налогоплательщика					ИНН	7726588547
Вид экономической деятельности					по ОКВЭД	65.23.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью				по ОКОПФ / ОКФС	65 16
Единица измерения:	в тыс. рублей				по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1					
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	
	АКТИВ					
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	50	-	-	
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
	Основные средства	1150	-	-	-	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
	Финансовые вложения	1170	-	15 000 000	-	
	Отложенные налоговые активы	1180	35	-	601	
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
	Итого по разделу I	1100	85	15 000 000	601	
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	-	-	-	
	в том числе:					
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	
	Дебиторская задолженность	1230	17 810	156 166	-	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 867 589	1 875 589	1 889 589	
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 293	1 054	1 541	
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	
	Итого по разделу II	1200	1 889 692	2 032 809	1 891 130	
	БАЛАНС	1600	1 889 777	17 032 809	1 891 731	

Отчет о финансовых результатах				Коды		
за Январь - Декабрь 2012г.				0710002		
			Форма по ОКУД	31	12	2012
			Дата (число, месяц, год)			
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"		по ОКПО	84813628		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	7726588547		
Вид экономической деятельности			по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.		
	Выручка	2110	15 090	12 500		
	Себестоимость продаж	2120	-	-		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 090	12 500		
	Коммерческие расходы	2210	-	-		
	Управленческие расходы	2220	(7 509)	(4 660)		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 581	7 840		
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-		
	Проценты к получению	2320	971 469	156 209		
	Проценты к уплате	2330	(964 853)	(157 194)		
	Прочие доходы	2340	1 392	36 000		
	Прочие расходы	2350	(4 160)	(33 419)		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 429	9 436		
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 045)	(1 336)		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	277	(50)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	36	(601)		
	Прочее	2460	(288)	-		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 132	7 499		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 132	7 499
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Воробьев Всеволод
Станиславович**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2013 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2012г.

		Коды		
		0710003		
		31	12	2012
		84813628		
		7726588547		
		65.23.1		
		65	16	
		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	1 868 590	-	1 700	-	(2 577)	1 867 713
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 498	7 498
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 498	7 498
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г. За 2012 г.	3200	1 868 590	-	1 700	-	4 921	1 875 211
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 132	9 132
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 132	9 132
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	1 868 590	-	1 700	-	14 053	1 884 343

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Отчет о движении денежных средств						
за Январь - Декабрь 2012г.				Коды		
			Форма по ОКУД	0710004		
			Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"		по ОКПО	84813628		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	7726588547		
Вид экономической деятельности			по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности						
Общество с ограниченной ответственностью			по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	384		
Наименование показателя		Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.		
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего		4110	-	48 500		
в том числе:						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4111	-	12 500		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		4112	-	-		
от перепродажи финансовых вложений		4113	-	-		
		4114	-	-		
прочие поступления		4119	-	36 000		
Платежи - всего		4120	(1 131 797)	(36 180)		
в том числе:						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		4121	(1 791)	(27 038)		
в связи с оплатой труда работников		4122	(4 128)	(2 149)		
процентов по долговым обязательствам		4123	(1 121 918)	(2)		
налога на прибыль		4124	(1 299)	(1 215)		
расчеты по налогам и сборам		4125	(2 051)	(2 458)		
прочие платежи		4129	(610)	(3 318)		
Сальдо денежных потоков от текущих операций		4100	(1 131 797)	12 320		
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления - всего		4210	16 135 507	22 043		
в том числе:						
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		4211	-	-		
от продажи акций (долей участия) в других организациях		4212	-	-		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		4213	15 000 000	22 000		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		4214	1 127 507	43		
		4215	-	-		
прочие поступления		4219	8 000	-		
Платежи - всего		4220	-	(15 008 000)		
в том числе:						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		4221	-	-		
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях		4222	-	-		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		4223	-	(15 008 000)		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		4224	-	-		
		4225	-	-		
прочие платежи		4229	-	-		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		4200	16 135 507	(14 985 957)		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 129	15 000 650
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 000	650
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	15 000 000
	4315	-	-
прочие поступления	4319	129	-
Платежи - всего	4320	(15 003 601)	(27 500)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 003 000)	(24 650)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(601)	(2 850)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 000 472)	14 973 150
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 238	(487)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 054	1 541
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 292	1 054
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
Руководитель			
(подпись)			
		Воробьев Всеволод Станиславович	
		(расшифровка подписи)	
22 февраля 2013 г.			

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 г.
ООО «Газпром капитал»**

Общие сведения.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ОАО «Газпром», его дочерних и зависимых организаций и специальных указаний ОАО «Газпром».

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (ООО «Газпром капитал»). Дата внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц – 13.02.2008. Основной регистрационный номер 1087746212388. Зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство серия 77 № 010821095.

03.06.2010 изменено наименование Общества с ООО «Кап-Инфин» на ООО «Газпром капитал».

Участником Общества с долей участия 100% является ОАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2012 Общество в своем составе не имело территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с основными целями согласно Уставу основным видом деятельности Общества является капиталовложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 65.23.1)

Эта группировка включает капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.

ООО "Газпром капитал" осуществляет свою основную деятельность на рынке долгового капитала с целью привлечения средств для финансирования потребностей Группы Газпром, в том числе путем выпуска корпоративных облигаций.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Рынок ценных бумаг является наиболее влиятельным из сегментов финансового рынка, в особенности в условиях российской развивающейся экономики. Долговой сегмент фондового рынка также не является исключением, что отражается в значительных колебаниях процентных ставок, по которым заемщики привлекают или могут привлечь финансовые ресурсы.

Соответственно, в случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых займов, Эмитент может либо отложить время своего выхода на рынок, либо использовать иные способы привлечения денежных ресурсов в интересах Группы Газпром.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

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

Генеральным директором назначен на условиях совместительства Воробьев Всеволод Станиславович – начальник управления по организации работы с имуществом департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2 человека в 2012 году;

0 человек в 2011 году;

0 человек в 2010 году.

I. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ОАО «Газпром» от 30 декабря 2011 года №409, и утверждена приказом Общества от 31.12.2011г № 1.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной 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) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

ответственность за их содержание и сохранность.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После передачи их покупателю и до момента государственной регистрации перехода к покупателю права

собственности на проданные объекты недвижимости, они переводятся в состав товаров отгруженных.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности дочерних обществ, получающих займы, и ускорения расчетов с контрагентами соответственно. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством;

- расходы будущих периодов;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;

12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения –отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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.

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ОАО «Газпром»), суммы эмиссионного дохода (или сумма

превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

18. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Суммы иных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, признаются в составе прочих расходов Общества.

20. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль 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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по приобретенным облигациям – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;
- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения за каждый отчетный период.

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2012 год изменения не вносились.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.

Корректировок данных предшествующего периода не производилось.

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

Информация раскрывается организациями - эмитентами публично размещаемых ценных бумаг.

Для целей настоящего документа публичным размещением ценных бумаг признается размещение ценных бумаг путем открытой подписки, в том числе размещение ценных бумаг на торгах фондовых бирж и/или иных организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является финансовое посредничество и предоставление займов, составляющая 99,8% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности (оказание консультационных услуг-0,02%), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается. В 2012 году Общество не выделяло отчетных сегментов.

26. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в части долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
1	2	3	4	5	6	7
Займ ОАО «Газпром»	0	150000000	0	0	150000000	0

При этом на займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, приходится:

27. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» отражена задолженность ОАО «Газпром» за оказанные консультационные услуги в размере 17807,0 тыс. руб.

28. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения
------------	-----------------------------------

	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
1	2	3	4
Корпоративные ценные бумаги	1867589	1867589	1867589

-финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:
на 31 декабря 2012 г. 1867589 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 1867589 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 1867589тыс. руб.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2012 года величина уставного капитала не изменилась.

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал состоит из:

- 1424477 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Дальтрансгаз», каждая из которых имеет номинальную стоимость 500 руб (государственный номер 1-01-31039-F)
- денежных средств в сумме 1,94 млн. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
Вклад участника в имущество Общества*	1700	1700	1700

Резервный капитал

Необходимое выбрать:

- Уставом Общества предусмотрена возможность создания резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2011 год было принято решение № 144 от 27.04.2012г отчисление в резервный фонд не делать. Вся прибыль в размере 7499 тыс. руб. осталась в распоряжении общества .

30. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2012 г.		3000
в 2011 г.		24650
в 2010 г.		0

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы

в 2012 г.		3000
в 2011 г.		650
в 2010 г.		24000

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10 г.
Заимодавцы:					
ОАО «Газпром»	руб	31.01.2011	0	0	24000
Итого:			0	0	24000
В том числе со сроком погашения до 1 года			0	0	24000

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

В случае если операции по размещению денежных средств на депозитных счетах являются значительными, то следует добавить следующее раскрытие:

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ГПБ (ОАО).

тыс.руб.

	2012 год	2011 год	2010 год
Размещено на депозитных счетах*	7500	8000	22000
Возвращено с депозитных счетов*	15500	22000	0
Остаток на депозитных счетах	0	8000	22000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	127	44	1557

«Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2012 году не осуществлялось».

32. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. *(п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).*

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год			За 2011 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы		1392	1392	36000		36000
2350	Прочие расходы	(4160)		(4160)	(33419)		(33419)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	11429		11429	9436		9436
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2286		2286	1887		1887
2450	Изменение отложенных налоговых активов	36		36	(601)		(601)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств						
2410	Текущий налог на прибыль	2045	X	2045	1336	X	1336
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	278	278	X		
2460	Прочее		10	10			
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X		X	X	X
2400	Чистая прибыль (убыток)	9420	(288)	9132	7499		7499
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)						

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2012 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	11429	9436
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2012 год, стр.1х20% за 2011 год)	2286	1887
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	(277)	50
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2012 год, стр.5х20% за 2011 год)	1	50
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	9	250
5.1		1. Оценочные обязательства		250
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2012 год, стр.7х20% за 2011 год)	278	
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1392	
7.1		2. Прибыль прошлых лет	1392	
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2012 год, стр.3х20% за 2011 год)	36	-601
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	180	3004
9.1		3. Убыток прошлых лет	0	3004
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11х20: за 2012 год, стр. 11х20% за 2011 год)	0	0
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	0
11.3		4.	0	0
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	10225	6682
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	2045	1336
13.1	2410	5. Текущий налог на прибыль	2045	1336
13.2	2411	6. Налог на прибыль прошлых лет	278	
14	2460	Прочие расходы из прибыли	10	
15	2465	Перераспределение налога на прибыль		

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		внутри КГН		
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	9132	7499

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2012 и 2011 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2012 год, стр.2х20% за 2011 год)	756	721	36
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	3780	3780	
2.1	9.1	7. Убыток текущего года	3550	3550	
3	10	Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4х20% за 2012 год, стр.4х20% за 2011 год)	0	0	0
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	0	0
4.1	11.1	8.	0	0	0

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2012 год, стр.2х20% за 2011 год)	484	1085	601
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	484	484	
2.1	9.1	9. Убыток текущего периода	0	601	601
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2012 год, стр.4х20% за 2011 год)	0	0	0

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	0	0

33. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

34. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 г.	2011 г.
Транспортные расходы	0	0
Расходы на рекламу	0	0
Расходы на хранение	0	0
Расходы на тару и упаковку	0	0
Иные коммерческие расходы	0	0
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	0	0
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	5516	3102
Расходы по аренде	26	45
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	0	0
Иные управленческие расходы	1967	1513
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	7509	4660

35. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитному вкладу	127			
Проценты по договору займа	971342		156164	
Купонный доход по корп. Облигациям начисленный		964808		157192

Наименование видов прочих	2012 г.		2011 г.	
Проценты к уплате		45		
Услуги по выплате купонного дохода		2035		
Услуги по приему и хранению сертификата)		1392		3479
Прочие расходы	1393	733		542
Комиссия биржи				2850
Организация выпуска облигаций				26550
Комиссия за предоставление займа			36000000	
Итого прочие доходы/расходы	972862	969013	192209	190613

36. Дочерние и зависимые общества

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

37. Информация о связанных сторонах Операции с организациями Группы Газпром¹

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы Газпром (при описании характера операции указать соответствующий вид деятельности):

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «Газпром»	Оказание консультационных услуг	17807	12500	0
ОАО «Газпром»	Комиссия за выдачу займа	0	36000	0
Всего		17807	36000	

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Газпром»	0	15000000	0	157
Всего	0	15000000	0	157

[Информация в данной таблице раскрывается в соответствии с показателями, представленными в Отчете о движении денежных средств. Показатели не представленные в Отчете о движении денежных средств следует исключить из таблицы].

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

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего				48500		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг				10593	10593	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи						
4113	от перепродажи финансовых вложений						
4119	прочие поступления:						
4131	от продажи иного имущества						
4132	выгоды от валютно-обменных операций						
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков						
4134	безвозмездно						
4135	косвенные налоги по текущей деятельности				1406	1406	
4159	прочие поступления				36000	36000	
4120	Платежи - всего	(1131797)			(36180)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1791)			(27038)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(4128)			(2149)		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(1121918)			(2)		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(1299)			(1215)		
4129	прочие платежи:				(3318)		
4141	на таможенные платежи						
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды						
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(2051)			(317)		
4145	на выдачу авансов						
4146	потери от валютно-обменных операций						
4147	косвенные налоги по текущей деятельности				(2141)		
4199	прочие выплаты	(610)					
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1131797)			12320		

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций	16135507					
4210	Поступления - всего				22043		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)						
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях						
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	15000000	15000000		22000		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1127507	1127507				
4219	прочие поступления:				43		
4231	поступления по инвестиционному договору						
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности						
4239	прочие поступления	8000					
4220	Платежи - всего				(15008000)	(15000000)	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов						
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:						
4241	приобретение дочерних организаций						
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций						
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам				(15008000)	(15000000)	
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
4229	прочие платежи:						
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве						
4245	направлено на расчеты по кап. строительству						
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности						
4249	на прочие выплаты						
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	16135507			(14985957)		
4301	Денежные потоки от финансовых операций	3129			15000650		
4310	Поступления - всего						
4311	получение кредитов и займов	3000			650		
4312	денежных вкладов собственников (участников)						

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия						
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.				15000000		
4319	прочие поступления	129					
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности						
4320	Платежи - всего	(15003601)			(27500)	(24000)	
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников						
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)						
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(15003000)			(24650)	(24000)	
4329	прочие выплаты, перечисления:				(2850)		
4341	погашение обязательств по финансовой аренде						
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг						
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности						
4349	на прочие выплаты, перечисления	(601)			(2850)		
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(15000472)			14973150		
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	3238			(487)		
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1054			1541		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4292			1054		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю						

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми.

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с прочими связанными сторонами не проводились .

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, заместителя Генерального директора, начальника отдела по правовой и корпоративной работе, начальника отдела корпоративных финансов и операций с ценными бумагам.;

Вознаграждение генеральному директору утверждается Соглашением (Приложение к трудовому договору).

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в трудовых договорах.

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

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	5516	2470	1501
2	а) краткосрочные вознаграждения;	5516	2470	1501

39. Информация о косвенных налогах*

Принимая во внимание, что действующая в обществе система бухгалтерского учета не позволяет выделить косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков, а также учитывая, что оценка в денежном выражении последствий изменения порядка заполнения отчета о движении денежных средств в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, формирование отчета осуществляется без учета требований ПБУ 23/2011 в части выделения косвенных налогов.

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 530 тыс. руб.

Условные обязательства

41. События после отчетной даты

<i>Вид события после отчетной даты</i>	<i>Примеры</i>
<i>События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на дату составления баланса</i>	– Отсутствуют.
<i>События, указывающие на положение, которое возникло после даты составления баланса</i>	– принятие решения об эмиссии ценных бумаг – принятие Решения о выдаче займа ОАО «Газпром»

42. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ООО «Газпром капитал» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках ООО «Газпром капитал» учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности ООО «Газпром капитал» следующих рисков:

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

○ Общемировые риски

○ Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ООО «Газпром капитал». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Газпром капитал».

Риски на территории Российской Федерации

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры РФ и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и ее интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Газпром капитал».

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

ООО «Газпром капитал» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, В ходе операционной деятельности специалистами ООО «Газпром капитал» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности.

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью ООО «Газпром капитал»

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ООО «Газпром капитал»

ООО «Газпром капитал» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Руководство ООО «Газпром капитал» уделяет повышенное внимание процессу управления кредитным риском, в частности, реализован ряд мероприятий, позволяющих осуществлять управление риском, в том числе: оценка кредитоспособности контрагентов, установка индивидуальных лимитов в зависимости от финансового состояния контрагента, контроль авансовых платежей, мероприятия по работе с дебиторской задолженностью по направлениям деятельности и т. д.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

ООО «Газпром капитал» эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Кроме того, принадлежность Компании к группе, имеющей стабильное финансовое состояние, позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы.

Рыночные риски

ООО «Газпром капитал» является 100% дочерней компанией ОАО «Газпром» и будет осуществлять свою основную деятельность в рамках Группы Газпром. Компания предполагает привлечение денежных средств на российском фондовом рынке посредством выпуска рублевых облигаций.

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности ООО «Газпром капитал» и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям на внутреннем рынке, являются:

- ухудшение инвестиционного климата в Российской Федерации;
- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Способность ООО «Газпром капитал» своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Группы Газпром.

Значительное ухудшение финансово-хозяйственных результатов деятельности Группы Газпром может привести к неспособности компаний Группы выполнять свои обязательства перед ООО «Газпром капитал» своевременно и в полном объеме, что приведет к невозможности исполнения компанией своих обязательств по Облигациям перед инвесторами.

ООО «Газпром капитал» оценивает вышеуказанные риски как умеренные. Необходимо отметить, что данные риски отчасти находятся вне контроля компании.

В случае возникновения указанных изменений в отрасли и реализации перечисленных рисков, компания предполагает действовать в зависимости от сложившейся ситуации отдельно в каждом конкретном случае и предпринимать меры, направленные на снижение негативных последствий указанных изменений.

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности компании на внешнем рынке, являются:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.

Компания оценивает вышеуказанные риски как существенные. Данные риски оказывают влияние на общеэкономическую ситуацию и состояние финансового рынка в России и отчасти находятся вне контроля компании.

В случае возникновения указанных изменений в отрасли и реализации перечисленных рисков, компания предполагает действовать в зависимости от сложившейся ситуации отдельно в каждом конкретном случае и предпринимать меры, направленные на снижение негативных последствий указанных изменений.

ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Риски ценообразования на рынке

В настоящее время российский рынок природного газа в зоне Единой системы газоснабжения (ЕСГ) состоит из двух секторов: регулируемого и нерегулируемого. ОАО «Газпром» является практически единственным поставщиком газа в регулируемом секторе рынка и собственником ЕСГ. Из всех видов топливных ресурсов государственному регулированию подлежат только цены на природный газ, добываемый компаниями группы ОАО «Газпром» и поставляемый российским потребителям. Цены на нефть, уголь и газ, продаваемый независимыми производителями, формируются на договорной основе.

До настоящего времени регулируемые оптовые цены на газ не достигли экономически обоснованного уровня, в полной мере учитывающего его потребительские свойства, технологические и экологические преимущества газа, а также обеспечивающего условия для формирования собственных финансовых ресурсов Общества на основе деятельности по газоснабжению потребителей внутреннего рынка.

Параметры изменения регулируемых оптовых цен на газ для промышленных потребителей и населения:

Рост цены	с	с	с	с	с	с	с	с	с	с	с
	01.01.2003	01.01.2004	01.01.2005	01.01.2006	01.01.2007	01.01.2008	01.01.2009	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.07.2012
	20,0%	20,0%	23,0% ¹	11,7%	15,0%	25,0%	15,7% ²	26,3% ³	15,3% ⁴	-	15% ⁵

Сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, разработанными Минэкономразвития России, предусмотрены следующие предельные размеры изменения регулируемых цен на газ в 2012-2015 годах:

в среднем за год к предыдущему году, %

Наименования показателя	2012	2013	2014	2015
Регулируемые оптовые цены, в среднем для всех категорий потребителей	7,5 ¹	15,0 ¹	15,0 ¹	14,6-15,0 ¹

¹ Предельный размер среднегодового повышения оптовых цен на газ при ежегодной индексации цен со II полугодия.

В целях снижения рисков, связанных с директивным установлением заниженного уровня цен на газ, ОАО «Газпром» продолжает вести активный диалог с федеральными органами исполнительной власти по вопросам совершенствования ценовой политики государства.

Правительством Российской Федерации 31 декабря 2010 г. принято постановление № 1205 «О совершенствовании государственного регулирования цен на газ», которое предусматривает в среднесрочной перспективе осуществление регулирования цен на газ для промышленных потребителей на основе формулы цены газа и поэтапное достижение равной доходности поставок газа на внешний и внутренний рынки. Реализация указанного постановления позволит потребителям газа в полной мере адаптироваться к условиям рыночного ценообразования, которое должно внедряться и на природный газ.

В рамках реализации Основных направлений налоговой политики в отношении газовой отрасли на период до 2015 года у Общества имеются финансовые риски, связанные с тем, что определение параметров динамики ставки НДС на газ непосредственно увязано с динамикой регулируемых цен на газ с целью изъятия у Общества доходов, полученных от индексации этих цен.

Риски, связанные с кредитно-денежной политикой Центрального Банка Российской Федерации.

Центральный Банк Российской Федерации, проводя кредитно-денежную политику при помощи различных, находящихся в его распоряжении инструментов, оказывает влияние на финансовые рынки и денежную массу, что опосредованно отражается на результатах деятельности хозяйствующих субъектов.

Согласно утвержденным Банком России «Основным направлениям единой государственной денежно-кредитной политики на 2012 год и период 2013 и 2014 годов» Банк России в предстоящий трехлетний период завершит переход к таргетированию инфляции на основе установления целевого интервала изменения индекса потребительских цен. В ближайшие годы денежно-кредитная политика Банка России будет сосредоточена на последовательном снижении инфляции, а в более отдаленной перспективе – на поддержании стабильно низких темпов роста цен (стабильности цен). Такая политика будет способствовать обеспечению устойчивого экономического роста и повышению благосостояния населения.

В рамках выбранной стратегии ставится задача снизить инфляцию до 4 – 5% в годовом выражении в 2014 году.

Реализация денежно-кредитной политики будет проходить в условиях гибкого курсообразования. При этом Банк России сохранит свое присутствие на валютном рынке исключительно с целью сглаживания избыточной волатильности валютного курса, не оказывая влияния на тенденции в его динамике, формируемые фундаментальными факторами.

Последовательное сокращение прямого вмешательства Банка России в процессы курсообразования означает уменьшение влияния операций по купле-продаже Банком России иностранной валюты на внутреннем рынке на формирование ликвидности банковского сектора. В связи с этим политика управления процентными ставками становится ключевой в процессе денежно-кредитного регулирования.

В качестве операционного ориентира процентной политики Банк России будет использовать краткосрочную процентную ставку рынка межбанковских кредитов. Ее изменение будет свидетельствовать об ужесточении или смягчении денежно-кредитной политики и влияет на средне- и долгосрочные процентные ставки. Решения в области процентной политики Банк России будет принимать, как правило, на ежемесячной основе.

Учитывая уроки финансово-экономического кризиса, Банк России намерен уделять пристальное внимание вопросам финансовой стабильности.

В целях поддержания финансовой стабильности предполагается уделить повышенное внимание своевременной идентификации и оценке принятых банками рисков, обеспечению прозрачности деятельности кредитных организаций, в первую очередь в целях выявления проблем на ранней стадии. Одним из основных инструментов реализации этих задач послужит развитие риск-ориентированных подходов при осуществлении надзора, базирующихся на лучшей зарубежной практике. Продолжится использование дифференцированного режима надзора за отдельными кредитными организациями в

зависимости от их системной значимости, уровня прозрачности, сложности бизнеса и степени соблюдения регулятивных норм. В отношении системно значимых банков с учетом международного опыта и особенностей национальной экономики будут применяться дополнительные механизмы регулирования и контроля.

Успешность реализации стратегии денежно-кредитной политики во многом будет определяться успешностью решения задач по развитию инфраструктуры финансовых рынков и расширению их емкости.

Банк России будет уделять внимание дальнейшему совершенствованию российской национальной платежной системы. Будет разработана Стратегия развития национальной платежной системы, предусматривающая мероприятия по обеспечению стабильности национальной платежной системы, повышению ее эффективности и конкурентоспособности, совершенствованию платежной системы Банка России, развитию инфраструктурного и межсистемного взаимодействия субъектов национальной платежной системы, а также повышению уровня доступности и безопасности платежных услуг, в том числе с использованием инновационных платежных инструментов.

Банк России будет придерживаться практики регулярного разъяснения широкой общественности целей и содержания денежно-кредитной политики, приводить оценки макроэкономической ситуации, послужившие основанием для его решений. Повышение информационной открытости Банка России в этой области будет способствовать улучшению управления инфляционными ожиданиями и создавать фундамент для обеспечения доверия к проводимой денежно-кредитной политике.

Любые действия предпринимаемые Центральным Банком Российской Федерации могут, как снизить, так и увеличить риски Компании, что соответственно отразится на ее финансовых показателях.

Риски, связанные с привлечением ОАО «Газпром» денежных средств на российском рынке корпоративных облигаций.

В настоящее время в обращении на российском рынке находятся два выпуска рублевых облигаций ОАО «Газпром» серии А9 и серии А11, размещенные в феврале 2007 г. и в июне 2009 г. соответственно.

Рублевые облигационные займы ОАО «Газпром», обращающиеся на российском рынке, имеют фиксированную ставку по купонам. В отличие от плавающих процентных ставок, привязанных, как правило, к определенным экономическим индикаторам, фиксированные процентные ставки позволяют нивелировать процентный риск и влияние изменений экономических показателей на значение купонных ставок. Кроме того, фиксированные процентные ставки защищают рассчитываемую величину предстоящих обязательств по обслуживанию облигационных займов от влияния политических, экономических и других факторов.

Риски, связанные с деятельностью ООО «Газпром капитал»

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует компания :

Текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент на дату окончания текущего отчетного периода, нет.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии компании на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Эмитент не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию, и не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски, связанные с возможной ответственностью компании по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ ООО «Газпром капитал»:

На дату окончания текущего отчетного периода компания не заключала договоров, по которым может возникнуть ответственность по долгам третьих лиц. Заключение таких договоров на дату не планируется. Дочерние общества у компании отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) компании :

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) компании отсутствуют, так как у компании отсутствует выручка от продажи продукции, следовательно, отсутствуют и потребители.

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

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

Генеральный директор

В.С. Воробьев

Главный бухгалтер

В.С. Воробьев

Приложение 1

Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест Запад
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром нефть Новый Порт
26	ООО	Газпром нефть шельф
27	ООО	Газпром переработка
28	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
29	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
30	ООО	Газпром ПХГ
31	ООО	Газпром связь
32	ООО	Газпром сжиженный газ
33	ООО	Газпром торгсервис
34	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
35	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
36	ООО	Газпром трансгаз Казань
37	ООО	Газпром трансгаз Краснодар
38	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
39	ООО	Газпром трансгаз Москва

40	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
41	ООО	Газпром трансгаз Самара
42	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
43	ООО	Газпром трансгаз Саратов
44	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
45	ООО	Газпром трансгаз Сургут
46	ООО	Газпром трансгаз Томск
47	ООО	Газпром трансгаз Уфа
48	ООО	Газпром трансгаз Ухта
49	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
50	ООО	Газпром трансгаз Югорск
51	ООО	Газпром центрремонт
52	ООО	Газпром экспо
53	ООО	Газпром экспорт
54	ООО	Газпром энерго
55	ООО	Газпромтранс
56	ОАО	Газпромтрубинвест
57	ООО	Газфлот
58	ОАО	Газпром газораспределение
59	ОАО	Газэнергосервис
60	ООО	Георесурс
61	ОАО	Дальтрансгаз
62	ОАО	Запсибгазпром
63	ОАО	Красноярскгазпром
64	ОАО	Мосэнерго
65	ООО	Новоуренгойский ГХК
66	ОАО	Белтрансгаз
67	ОАО	ОГК-2
69	ООО	Подземгазпром
70	ЗАО	Пургаз
71	ОАО	Регионгазхолдинг
72	ЗАО	Росшельф
73	ЗАО	РШ-центр
74	ОАО	Газпром нефтехим Салават
75	ОАО	СеверНефтегазпром
76	ОАО	Спецгазавтотранс
77	ОАО	ТГК-1
78	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
79	ООО	ТюменНИИгипрогаз
80	ОАО	Центргаз
81	ОАО	Центрэнергогаз
82	ЗАО	Ямалгазинвест
83	ОАО	Газпром газэнергосеть

84	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
85	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
86	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
87	ОАО	Ростовоблгаз
88	ОАО	Межрегионэнергосбыт
89	ОАО	Гипроспецгаз
90	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
91	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент

Аудиторское заключение
Исх. №ДА/13-969 от «12» марта 2013г.
Руководитель аудиторской проверки: Кузуб Е.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Исполнительному органу Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Иным лицам.

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».
Место нахождения: Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп. 1.

Основной государственный регистрационный номер 1087746212388.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Место нахождения: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т, д.150.

Основной государственный регистрационный номер 1027808005972.

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом
саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская Аудиторская Палата».

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций саморегулируемой организации аудиторов 10203001547.

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

На основании договора №ПА/У-2.1-12/366 от 21.01.2013г. мы провели аудит прилагаемой
бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром
капитал».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Газпром
капитал» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012г.;
- отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2012г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2012г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2012г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2012г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» несет
ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой)

отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующий период проведен: за 2010 год аудитором ЗАО «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ», подтвердившим безоговорочно достоверность этой отчетности.

за 2011 год аудитором ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД», подтвердившим безоговорочно достоверность этой отчетности.

Объем аудита

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в РФ правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«12» марта 2013г.

Закрытое акционерное общество
«ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Руководитель департамента аудита
Е.П. Петрова
по доверенности № 16/Д от 01.01.2013г.
квалификационный аттестат
№ 03-000011,
протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.



Годовая бухгалтерская отчетность за 2013 год

Бухгалтерский баланс							
на 31 декабря 2013г.							
					Коды		
					0710001		
					31 12 2013		
					84813628		
					65.23.1		
					65		16
					384		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал" по ОКПО Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____ Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____ Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС _____ Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____ Местонахождение (адрес) 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1							
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.		
	АКТИВ						
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
	Нематериальные активы	1110	25	50	-		
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-		
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-		
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-		
	Основные средства	1150	-	-	-		
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-		
	Финансовые вложения	1170	30 002 204	-	15 000 000		
	Отложенные налоговые активы	1180	47	35	-		
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-		
	Итого по разделу I	1100	30 002 276	85	15 000 000		
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
	Запасы	1210	-	-	-		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-		
	Дебиторская задолженность	1230	836 015	17 810	156 166		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 870 089	1 867 589	1 875 589		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 776	4 293	1 054		
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-		
	Итого по разделу II	1200	2 708 880	1 889 692	2 032 809		
	БАЛАНС	1600	32 711 156	1 889 777	17 032 809		

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"	по ОКПО	84813628		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7726588547		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	-	15 090
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	15 090
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(8 332)	(7 509)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 332)	7 581
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 962 024	971 469
	Проценты к уплате	2330	(1 936 556)	(964 853)
	Прочие доходы	2340	5	1 392
	Прочие расходы	2350	(10 999)	(4 160)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 142	11 429
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 240)	(2 045)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	277
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	12	36
	Прочее	2460	(8)	(288)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 906	9 132

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 906	9 132
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
Генеральный директор		Воробьев Всеволод Станиславович		
Главный бухгалтер		Тараканов Алексей Геннадиевич		
17 марта 2014 г.				

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
		0710003		
		31	12	2013
		84813628		
		7726588547		
		65.23.1		
		65	16	
		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	1 868 590	-	1 700	-	4 921	1 875 211
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 132	9 132
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 132	9 132
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	1 868 590	-	1 700	-	14 053	1 884 343
<u>За 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 906	4 906
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 906	4 906
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	1 868 590	-	1 700	-	18 959	1 889 249

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401			-	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501			-	
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	1 889 249	1 884 343	1 875 212

Генеральный директор**Воробьев Всеволод Станиславович****Главный бухгалтер****Тараканов Алексей Геннадиевич**

17 марта 2014 г.

Отчет о движении денежных средств						
за Январь - Декабрь 2013г.				Коды		
			Форма по ОКУД	0710004		
			Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"		по ОКПО	84813628		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	7726588547		
Вид экономической деятельности			по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				65	16	
Общество с ограниченной ответственностью			по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	384		
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.			
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего	4110	17 891	-			
в том числе:						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 090	-			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-			
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-			
	4114	-	-			
прочие поступления	4119	2 801	-			
Платежи - всего	4120	(1 148 863)	(1 131 797)			
в том числе:						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 961)	(1 791)			
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 912)	(4 128)			
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 125 750)	(1 121 918)			
налога на прибыль	4124	(510)	(1 299)			
расчеты по налогам и сборам	4125	(4 682)	(2 051)			
прочие платежи	4129	(48)	(610)			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 130 972)	(1 131 797)			
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления - всего	4210	1 128 464	16 135 507			
в том числе:						
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	15 000 000			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 128 464	1 127 507			
	4215	-	-			
прочие поступления	4219	-	8 000			
Платежи - всего	4220	(30 004 704)	-			
в том числе:						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-			
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(2 204)	-			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 000 000)	-			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-			
	4225	-	-			
прочие платежи	4229	(2 500)	-			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 876 240)	16 135 507			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 005 700	3 129
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 450	3 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	29 996 250	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	129
Платежи - всего	4320	-	(15 003 601)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(15 003 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(601)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	30 005 700	(15 000 472)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 512)	3 238
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 293	1 054
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 776	4 292
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	-
Генеральный директор		Воробьев Всеволод Станиславович	
Главный бухгалтер		Тараканов Алексей Геннадиевич	
17 марта 2014 г.			

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013г.	50	-	-	-	-	(25)	-	-	-	50	(25)
	5110	за 2012г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	50	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на	5101	за 2013г.	50	-	-	-	-	(25)	-	-	-	50	(25)
	5111	за 2012г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	50	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012г.	-	50	-	50	-
в том числе: Интернет-сайт	5181	за 2013г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012г.	-	50	-	50	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5201	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2012г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2013г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013г.	за 2012г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013г.	-	-	30 002 204	-	-	-	-	30 002 204	-
	5311	за 2012г.	15 000 000	-	-	15 000 000	-	-	-	-	-
в том числе:											
Облигации	5302	за 2013г.	-	-	30 000 000	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012г.	15 000 000	-	-	15 000 000	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013г.	1 870 089	-	-	-	-	-	-	1 870 089	-
	5315	за 2012г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-
в том числе:											
Акции Дальтрансгаз	5306	за 2013г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-
	5316	за 2012г.	1 867 589	-	-	-	-	-	-	1 867 589	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013г.	1 870 089	-	30 002 204	-	-	-	-	31 872 293	-
	5310	за 2012г.	16 867 589	-	-	15 000 000	-	-	-	1 867 589	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2013г.	-	-	4	(4)	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2012г.	-	-	9	(9)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2012г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013г.	17 810	-	4 277	1 962 024	(1 148 096)	-	-	-	836 015	-
	5530	за 2012г.	-	-	19 617	971 470	1 807	-	-	-	17 810	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013г.	17 807	-	-	-	(17 807)	-	-	-	-	-
	5531	за 2012г.	-	-	17 807	-	-	-	-	-	17 807	-
Авансы выданные	5512	за 2013г.	-	-	4 067	-	(1 825)	-	-	-	2 242	-
	5532	за 2012г.	-	-	1 807	-	(1 807)	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2013г.	3	-	210	-	-	-	-	-	213	-
	5533	за 2012г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Проценты по займам начисленные	5514	за 2013г.	-	-	-	1 962 024	(1 128 464)	-	-	-	833 560	-
	5534	за 2012г.	156 166	-	-	971 470	(1 127 636)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013г.	17 810	-	4 277	1 962 024	(1 148 096)	-	-	X	836 015	-
	5520	за 2012г.	-	-	19 617	971 470	1 807	-	-	X	17 810	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2013		31 декабря 2012		31 декабря 2011	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013г.	-	30 009 450	-	-	-	-	-
	5571	за 2012г.	15 000 000	-	-	(15 000 000)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2013г.	-	30 000 000	-	-	-	-	30 000 000
	5572	за 2012г.	15 000 000	-	-	(15 000 000)	-	-	-
займы	5553	за 2013г.	-	30 009 450	-	-	-	-	9 450
	5573	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2013г.	5 007	12 862	1 936 585	(1 142 489)	-	-	811 945
	5580	за 2012г.	157 348	14 332	964 862	(1 131 535)	-	-	5 007
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2013г.	1 912	9 659	-	(11 561)	-	-	10
	5581	за 2012г.	30	5 606	-	(3 724)	-	-	1 912
авансы полученные	5582	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2013г.	3 095	3 204	8	(5 178)	-	-	1 129
	5583	за 2012г.	128	5 728	9	(2 766)	-	-	3 095
кредиты	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2013г.	-	-	1 936 586	(1 125 750)	-	-	810 806
	5585	за 2012г.	157 192	3 000	964 853	(1 125 045)	-	-	-
прочая	5586	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013г.	5 007	30 022 312	1 936 585	(1 142 489)	-	X	811 945
	5570	за 2012г.	15 157 348	14 332	964 862	(1 131 535)	-	Y	5 007

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013г.	за 2012г.
Материальные затраты	5610	4	9
Расходы на оплату труда	5620	5 102	4 405
Отчисления на социальные нужды	5630	1 150	1 111
Амортизация	5640	25	-
Прочие затраты	5650	2 050	1 984
Итого по элементам	5660	8 331	7 509
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 331	7 509

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	427	512	(426)	-	514
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2013г.		за 2012г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2013г.	5910	-	-	-	-
	за 2012г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2013г.	5911	-	-	-	-
	за 2012г.	5921	-	-	-	-

ООО «Газпром капитал»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013г.
ООО «Газпром капитал»**

Общие сведения.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (ООО «Газпром капитал»). Дата внесения записи в единый государственный реестр юридических лиц – 13.02.2008. Основной регистрационный номер 1087746212388. Зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство серия 77 № 010821095.

03.06.2010 изменено наименование Общества с ООО «Кап-Инфин» на ООО «Газпром капитал».

Участником Общества с долей участия 100% является ОАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2013 Общество в своем составе не имело территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с основными целями согласно Уставу основным видом деятельности Общества является капиталовложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 65.23.1)

Эта группировка включает капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.

ООО "Газпром капитал" осуществляет свою основную деятельность на рынке долгового капитала с целью привлечения средств для финансирования потребностей Группы Газпром, в том числе путем выпуска корпоративных облигаций.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Рынок ценных бумаг является наиболее влиятельным из сегментов финансового рынка, в особенности в условиях российской развивающейся экономики. Долговой сегмент фондового рынка также не является исключением, что отражается в значительных колебаниях процентных ставок, по которым заемщики привлекают или могут привлечь финансовые ресурсы.

Соответственно, в случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых займов, Эмитент может либо отложить время своего выхода на рынок, либо использовать иные способы привлечения денежных ресурсов в интересах Группы Газпром.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

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

Генеральным директором назначен на условиях совместительства Воробьев Всеволод Станиславович – начальник управления по организации работы с имуществом департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром».

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2 человека в 2013 году;

2 человека в 2012 году;

0 человек в 2011 году.

I. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ОАО «Газпром» от 28.12.2012 г. № 424, и утверждена приказом Общества от 29.12.2012 № 2/УП.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной 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) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Доллар США	33,16	30,3727
Евро	43,0954	40,2286

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных

средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные займы, предоставленные Дочерним Обществам, и беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности Дочерних Обществ, получающих займы, и ускорения расчетов с

контрагентами соответственно. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;

12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения – отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих

периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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.

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– операции, связанные с обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.
- платежи по оплате труда работников отражаются без учета сумм начисленного налога на доходы физических лиц и иных сумм, подлежащих удержанию из оплаты труда работников (алименты и платежи по исполнительным листам).
- величина начисленного налога на доходы физических лиц и иных удержаний отражается, в том числе, в составе прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств».

17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ОАО «Газпром»), суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

18. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и

дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Суммы иных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, признаются в составе прочих расходов Общества.

20. Отложенные налоги.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль 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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по приобретенным облигациям – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения за каждый отчетный период.

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2013 год изменения не вносились.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.

Корректировок данных предшествующего периода не производилось.

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

Информация раскрывается организациями - эмитентами публично размещаемых ценных бумаг.

Для целей настоящего документа публичным размещением ценных бумаг признается размещение ценных бумаг путем открытой подписки, в том числе размещение ценных бумаг на торгах фондовых бирж и/или иных организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является финансовое посредничество и предоставление займов, составляющая 100% прочих доходов. Доходов от основного вида деятельности в 2013 году не было. Общество осуществляет другие виды деятельности (оказание консультационных услуг), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается. В 2013 году Общество не выделяло отчетных сегментов.

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

26. Долгосрочные финансовые вложения

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

тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
1	2	3	4	5	6	7
Займ ОАО Газпром»	30 000 000	0	15 000 000	30 000 000	0	15 000 000
Gazprom Holding	2 204	0	0	0	0	0

27. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

28. Краткосрочные финансовые вложения

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги классифицируются по типу эмитентов следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
1	2	3	4
Корпоративные ценные бумаги	1 867 589	1 867 589	1 867 589

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:
 - на 31 декабря 2013 г. 1 867 589 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2012 г. 1 867 589 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2011 г. 1 867 589 тыс. руб.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2013 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2013 года величина уставного капитала не изменилась.

По состоянию на 31.12.2013 уставный капитал состоит из:

- 1 424 477 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Дальтрансгаз», каждая из которых имеет номинальную стоимость 500 руб. (государственный номер 1-01-31039-Ф)
- денежных средств в сумме 1,94 млн. руб.

ООО «Газпром капитал»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.**

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает

Наименование капитала	На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
Вклад участника в имущество Общества*	1700	1700	1700

тыс. руб.

Резервный капитал

– Уставом Общества предусмотрена возможность создания резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества.

30. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	Кредиты	Займы
в 2013 г.		9 450
в 2012 г.		3 000
в 2011 г.		650

тыс. руб.

ООО «Газпром капитал»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.**

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2013 г.		
в 2012 г.		3 000
в 2011 г.		24 650

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.
Заимодавцы:					
Компания Росингаз Лтд	руб.	21.08.2014 г.	9 450		
Итого:			9 450	0	

ООО «Газпром капитал»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.**

В том числе со сроком погашения до 1 года			0	0	
---	--	--	---	---	--

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ГПБ ОАО.

тыс.руб.

	2013 год	2012 год	2011 год
Размещено на депозитных счетах*	1 140 882	7 500	8 000
Возвращено с депозитных счетов*	1 138 382	15 500	22 000
Остаток на депозитных счетах	2 500	0	8 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	414	127	44

32. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

ООО «Газпром капитал»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.**

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. *(п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).*

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ООО «Газпром капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год			За 2012 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	5				1 392	1 392
2350	Прочие расходы	(10 999)		(8 332)	(4 160)		(4 160)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 142		(8 332)	11 429		11 429
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 228)		(1 228)	2 286		2 286
2450	Изменение отложенных налоговых активов	11		11	36		36
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств						
2410	Текущий налог на прибыль	(1 240)		(1 240)	2 045		2 045
2411	Налог на прибыль прошлых лет					278	278
2460	Прочее	(8)		(8)		10	10
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН						
2400	Чистая прибыль (убыток)	4 905		4 905	9 420	(288)	9 132
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)						

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2013 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 142	11 429
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2012 год, стр.1х20% за 2011 год)	1 228	2 286
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	0	(277)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2012 год, стр.5х20% за 2011 год)	0	1
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	9
5.1		• Оценочные обязательства		
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2012 год, стр.7х20% за 2011 год)	0	278
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	1 392
7.1		• Прибыль прошлых лет	0	1 392
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2012 год, стр.3х20% за 2011 год)	12	36
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	60	180
9.1		• Оценочные обязательства	60	
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11х20: за 2012 год, стр. 11х20% за 2011 год)		
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	
11.3		• Оценочные обязательства	0	
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	0	10 225
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	0	2 045
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	0	2 045
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		278

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(8)	10
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	4 906	9 132

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2, представлены в Таблице 3.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 8 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2013 год,	1 822	1 811	11
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	9 110	9 055	55
2.1	9.1	• Убыток текущего года	8 880	8 880	0
3	10	Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4x20% за 2013 год,	0	0	0
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	0	0
4.1	11.1	•	0	0	0

33. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

34. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2013 г.	2012 г.
Транспортные расходы	0	0
Расходы на рекламу	0	0

Расходы на хранение	0	0
Расходы на тару и упаковку	0	0
Иные коммерческие расходы	0	0
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	0	0
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	5 102	5 516
Расходы по аренде	49	26
Консультационные услуги	1 180	0
Иные управленческие расходы	2 000	1 967
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	8 331	7 509

35. прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитному вкладу	414		127	
Проценты по договору займа	1 961 610	672	971 342	
Купонный доход по корп. Облигациям начисленный		1 935 884		964 808
Проценты к уплате				45
Услуги по выплате купонного дохода		1 929		2 035
Услуги по приему и хранению сертификата)		4 060		1 392
Прочие расходы	4		1 393	733
Комиссия биржи		3 750		
Организация выпуска облигаций		1 180		
Комиссия за предоставление займа				
Итого прочие доходы/расходы	1 962 028	1 947 555	972 862	969 013

36. Дочерние и зависимые общества

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

ООО «Газпром капитал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

37. Информация о связанных сторонах
Операции с организациями Группы Газпром²

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы Газпром *(при описании характера операции указать соответствующий вид деятельности)*:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2013 г.	2012 г.	2011 г.
ОАО «Газпром»	Оказание консультационных услуг	0	17 807	12 500
ОАО «Газпром»	Комиссия за выдачу займа	0	0	36 000
Всего				

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
ОАО «Газпром»	30 000 000	0	810 000	0
Всего	30000000	0	810000	0

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	15 876					
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	15 090					
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи						
4113	от перепродажи финансовых вложений						
4119	прочие поступления:						
4131	от продажи иного имущества						
4132	выгоды от валютно-обменных операций						
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков						
4134	безвозмездно						
4135	косвенные налоги по текущей деятельности						
4159	прочие поступления	786					
4120	Платежи - всего	(1 135 185)			(1 131 797)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 291)			(1 791)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(4 912)			(4 128)		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(1 125 750)			(1 121 918)		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(507)					
4129	прочие платежи:						
4141	на таможенные платежи						
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды						
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)				(2 051)		

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4145	на выдачу авансов						
4146	потери от валютно-обменных операций						
4147	косвенные налоги по текущей деятельности						
4199	прочие выплаты	(2 725)			(610)		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 119 309)			(1 131 797)		
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций				16 135 507		
4210	Поступления - всего	2 266 846					
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)						
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях						
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	1 128 464			15 000 000	15 000 000	
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях				1 127 507	1 127 507	
4219	прочие поступления:						
4231	поступления по инвестиционному договору						
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности						
4239	прочие поступления	1 138 382			8 000		
4220	Платежи - всего	(31 143 086)					
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов						
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:						
4241	приобретение дочерних организаций						
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	(2 204)					
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав	(30 000 000)					

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
	треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам						
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
4229	прочие платежи:						
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве						
4245	направлено на расчеты по кап.строительству						
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности						
4249	на прочие выплаты	(1 140 882)					
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(28 876 240)			16 135 507		
4301	Денежные потоки от финансовых операций				3129		
4310	Поступления - всего	30 005 700					
4311	получение кредитов и займов	9 450			3 000		
4312	денежных вкладов собственников (участников)						
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия						
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	29 996 250					
4319	прочие поступления				129		
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности						
4320	Платежи - всего	(11 663)			(15 003 601)		
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников						
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)						

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов				(15 003 000)		
4329	прочие выплаты, перечисления:						
4341	погашение обязательств по финансовой аренде						
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг						
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности						
4349	на прочие выплаты, перечисления	(11 663)			(601)		
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	29 994 037			(15 000 472)		
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 512)			3 238		
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 293			1 054		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 776			4 293		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(5)					

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми.

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Операции с прочими связанными сторонами

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений (контроль или значительное влияние)*
1.	ОАО «Газпром»	Контроль

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, заместителя Генерального директора, главного бухгалтера, начальника отдела по правовой и корпоративной работе, начальника отдела корпоративных финансов и операций с ценными бумагам.;

Вознаграждение генеральному директору утверждается Соглашением (Приложение к трудовому договору).

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в трудовых договорах.

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

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2013 г.	2012 г.	2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	5 102	4 405	2 470
2	а) краткосрочные вознаграждения;	5 102	4 405	2 470

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 512 тыс. руб.,

Условные обязательства

40. События после отчетной даты

<i>Вид события после отчетной даты</i>	<i>Примеры</i>
<i>События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на дату составления баланса</i>	– <i>Отсутствуют</i>
<i>События, указывающие на положение, которое возникло после даты составления баланса</i>	– _____

41. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ООО «Газпром капитал» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках ООО «Газпром капитал» учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности ООО «Газпром капитал» следующих рисков:

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ООО «Газпром капитал». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Газпром капитал».

Риски на территории Российской Федерации

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры РФ и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и её интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Газпром капитал».

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

ООО «Газпром капитал» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, В ходе операционной деятельности специалистами ООО «Газпром капитал» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности .

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью ООО «Газпром капитал»

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ООО «Газпром капитал»

ООО «Газпром капитал» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности .

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Руководство ООО «Газпром капитал» уделяет повышенное внимание процессу управления кредитным риском, в частности, реализован ряд мероприятий, позволяющих осуществлять управление риском, в том числе: оценка кредитоспособности контрагентов, установка индивидуальных лимитов в зависимости от финансового состояния контрагента, контроль авансовых платежей, мероприятия по работе с дебиторской задолженностью по направлениям деятельности и т. д.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

ООО «Газпром капитал» эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств.

. Кроме того, принадлежность Компании к группе, имеющей стабильное финансовое состояние, позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы.

Рыночные риски

ООО «Газпром капитал» является 100% дочерней компанией ОАО «Газпром» и будет осуществлять свою основную деятельность в рамках Группы Газпром. Компания предполагает привлечение денежных средств на российском фондовом рынке посредством выпуска рублевых облигаций.

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности ООО «Газпром капитал» и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям на внутреннем рынке, являются:

- ухудшение инвестиционного климата в Российской Федерации;
- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Способность ООО «Газпром капитал» своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Группы Газпром.

Значительное ухудшение финансово-хозяйственных результатов деятельности Группы Газпром может привести к неспособности компаний Группы выполнять свои обязательства перед ООО «Газпром капитал» своевременно и в полном объеме, что

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

приведет к невозможности исполнения компанией своих обязательств по Облигациям перед инвесторами.

ООО «Газпром капитал» оценивает вышеуказанные риски как умеренные. Необходимо отметить, что данные риски отчасти находятся вне контроля компании.

В случае возникновения указанных изменений в отрасли и реализации перечисленных рисков, компания предполагает действовать в зависимости от сложившейся ситуации отдельно в каждом конкретном случае и предпринимать меры, направленные на снижение негативных последствий указанных изменений.

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности компании на внешнем рынке, являются:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.

Компания оценивает вышеуказанные риски как существенные. Данные риски оказывают влияние на общеэкономическую ситуацию и состояние финансового рынка в России и отчасти находятся вне контроля компании.

В случае возникновения указанных изменений в отрасли и реализации перечисленных рисков, компания предполагает действовать в зависимости от сложившейся ситуации отдельно в каждом конкретном случае и предпринимать меры, направленные на снижение негативных последствий указанных изменений.

ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Риски ценообразования на рынке

В настоящее время российский рынок природного газа в зоне Единой системы газоснабжения (ЕСГ) состоит из двух секторов: регулируемого и нерегулируемого. ОАО «Газпром» является практически единственным поставщиком газа в регулируемом секторе рынка и собственником ЕСГ. Из всех видов топливных ресурсов государственному регулированию подлежат только цены на природный газ, добываемый компаниями группы ОАО «Газпром» и поставляемый российским потребителям. Цены на нефть, уголь и газ, продаваемый независимыми производителями, формируются на договорной основе.

До настоящего времени регулируемые оптовые цены на газ не достигли экономически обоснованного уровня, в полной мере учитывающего его потребительские свойства, технологические и экологические преимущества газа, а также обеспечивающего условия для формирования собственных финансовых ресурсов Общества на основе деятельности по газоснабжению потребителей внутреннего рынка.

Параметры изменения регулируемых оптовых цен на газ для промышленных потребителей и населения:

Рост цен	с	с	с	с	с	с	с	с	с	с	с
	01.01.2003	01.01.2004	01.01.2005	01.01.2006	01.01.2007	01.01.2008	01.01.2009	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.07.2012
	20,0%	20,0%	23,0% ¹	11,7%	15,0%	25,0%	15,7% ²	26,3% ³	15,3% ⁴	-	15% ⁵

Сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, разработанными Минэкономразвития России, предусмотрены следующие предельные размеры изменения регулируемых цен на газ в 2012-2015 годах:

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

в среднем за год к предыдущему году, %

Наименования показателя	2012	2013	2014	2015
Регулируемые оптовые цены, в среднем для всех категорий потребителей	7,5 ¹	15,0 ¹	15,0 ¹	14,6-15,0 ¹

¹ Предельный размер среднегодового повышения оптовых цен на газ при ежегодной индексации цен со II полугодия.

В целях снижения рисков, связанных с директивным установлением заниженного уровня цен на газ, ОАО «Газпром» продолжает вести активный диалог с федеральными органами исполнительной власти по вопросам совершенствования ценовой политики государства.

Правительством Российской Федерации 31 декабря 2010 г. принято постановление № 1205 «О совершенствовании государственного регулирования цен на газ», которое предусматривает в среднесрочной перспективе осуществление регулирования цен на газ для промышленных потребителей на основе формулы цены газа и поэтапное достижение равной доходности поставок газа на внешний и внутренний рынки. Реализация указанного постановления позволит потребителям газа в полной мере адаптироваться к условиям рыночного ценообразования, которое должно внедряться и на природный газ.

В рамках реализации Основных направлений налоговой политики в отношении газовой отрасли на период до 2015 года у Общества имеются финансовые риски, связанные с тем, что определение параметров динамики ставки НДС на газ непосредственно увязано с динамикой регулируемых цен на газ с целью изъятия у Общества доходов, полученных от индексации этих цен.

Риски, связанные с кредитно-денежной политикой Центрального Банка Российской Федерации.

Центральный Банк Российской Федерации, проводя кредитно-денежную политику при помощи различных, находящихся в его распоряжении инструментов, оказывает влияние на финансовые рынки и денежную массу, что опосредованно отражается на результатах деятельности хозяйствующих субъектов.

Согласно утвержденным Банком России «Основным направлениям единой государственной денежно-кредитной политики на 2012 год и период 2013 и 2014 годов» Банк России в предстоящий трехлетний период завершит переход к таргетированию инфляции на основе установления целевого интервала изменения индекса потребительских цен. В ближайшие годы денежно-кредитная политика Банка России будет сосредоточена на последовательном снижении инфляции, а в более отдаленной перспективе – на поддержании стабильно низких темпов роста цен (стабильности цен). Такая политика будет способствовать обеспечению устойчивого экономического роста и повышению благосостояния населения.

В рамках выбранной стратегии ставится задача снизить инфляцию до 4 – 5% в годовом выражении в 2014 году.

Реализация денежно-кредитной политики будет проходить в условиях гибкого курсообразования. При этом Банк России сохранит свое присутствие на валютном рынке исключительно с целью сглаживания избыточной волатильности валютного курса, не оказывая влияния на тенденции в его динамике, формируемые фундаментальными факторами.

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Последовательное сокращение прямого вмешательства Банка России в процессы курсообразования означает уменьшение влияния операций по купле-продаже Банком России иностранной валюты на внутреннем рынке на формирование ликвидности банковского сектора. В связи с этим политика управления процентными ставками становится ключевой в процессе денежно-кредитного регулирования.

В качестве операционного ориентира процентной политики Банк России будет использовать краткосрочную процентную ставку рынка межбанковских кредитов. Ее изменение будет свидетельствовать об ужесточении или смягчении денежно-кредитной политики и влияет на средне- и долгосрочные процентные ставки. Решения в области процентной политики Банк России будет принимать, как правило, на ежемесячной основе.

Учитывая уроки финансово-экономического кризиса, Банк России намерен уделять пристальное внимание вопросам финансовой стабильности.

В целях поддержания финансовой стабильности предполагается уделить повышенное внимание своевременной идентификации и оценке принятых банками рисков, обеспечению прозрачности деятельности кредитных организаций, в первую очередь в целях выявления проблем на ранней стадии. Одним из основных инструментов реализации этих задач послужит развитие риск-ориентированных подходов при осуществлении надзора, базирующихся на лучшей зарубежной практике. Продолжится использование дифференцированного режима надзора за отдельными кредитными организациями в зависимости от их системной значимости, уровня прозрачности, сложности бизнеса и степени соблюдения регулятивных норм. В отношении системно значимых банков с учетом международного опыта и особенностей национальной экономики будут применяться дополнительные механизмы регулирования и контроля.

Успешность реализации стратегии денежно-кредитной политики во многом будет определяться успешностью решения задач по развитию инфраструктуры финансовых рынков и расширению их емкости.

Банк России будет уделять внимание дальнейшему совершенствованию российской национальной платежной системы. Будет разработана Стратегия развития национальной платежной системы, предусматривающая мероприятия по обеспечению стабильности национальной платежной системы, повышению ее эффективности и конкурентоспособности, совершенствованию платежной системы Банка России, развитию инфраструктурного и межсистемного взаимодействия субъектов национальной платежной системы, а также повышению уровня доступности и безопасности платежных услуг, в том числе с использованием инновационных платежных инструментов.

Банк России будет придерживаться практики регулярного разъяснения широкой общественности целей и содержания денежно-кредитной политики, приводить оценки макроэкономической ситуации, послужившие основанием для его решений. Повышение информационной открытости Банка России в этой области будет способствовать улучшению управления инфляционными ожиданиями и создавать фундамент для обеспечения доверия к проводимой денежно-кредитной политике.

Любые действия предпринимаемые Центральным Банком Российской Федерации могут, как снизить, так и увеличить риски Компании, что соответственно отразится на ее финансовых показателях.

Риски, связанные с привлечением ОАО «Газпром» денежных средств на российском рынке корпоративных облигаций.

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В настоящее время в обращении на российском рынке находятся два выпуска рублевых облигаций ОАО «Газпром» серии А9 и серии А11, размещенные в феврале 2007 г. и в июне 2009 г. соответственно.

Рублевые облигационные займы ОАО «Газпром», обращающиеся на российском рынке, имеют фиксированную ставку по купонам. В отличие от плавающих процентных ставок, привязанных, как правило, к определенным экономическим индикаторам, фиксированные процентные ставки позволяют нивелировать процентный риск и влияние изменений экономических показателей на значение купонных ставок. Кроме того, фиксированные процентные ставки защищают рассчитываемую величину предстоящих обязательств по обслуживанию облигационных займов от влияния политических, экономических и других факторов.

Риски, связанные с деятельностью ООО «Газпром капитал»

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует компания :

Текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент на дату окончания текущего отчетного периода, нет.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии компании на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Эмитент не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию, и не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски, связанные с возможной ответственностью компании по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ ООО «Газпром капитал»:

На дату окончания текущего отчетного периода компания не заключала договоров, по которым может возникнуть ответственность по долгам третьих лиц. Заключение таких договоров на дату не планируется. Дочерние общества у компании отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) компании :

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) компании отсутствуют, так как у компании отсутствует выручка от продажи продукции, следовательно, отсутствуют и потребители.

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

ООО «Газпром капитал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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

Генеральный директор _____ **/В.С. Воробьев/**

Главный бухгалтер _____ **/А.Г. Тараканов/**

«__» марта 2014

Аудиторское заключение
Исх. № _____ от « ____ » _____ 2014г.
Руководитель аудиторской проверки: Кузуб Е.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».
Исполнительному органу Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».
Иным лицам.

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»
Место нахождения: Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.
Основной государственный регистрационный номер 1087746212388.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Место нахождения: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т, д.150.
Основной государственный регистрационный номер 1027808005972.

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская Аудиторская Палата».

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 10203001547.

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

На основании договора №ПА/У-2.1-13/176 от 11.12.2013г. мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» .

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013г.;
- отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2013г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2013г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2013г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2013г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Объем аудита

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал».

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«17» марта 2014г.

Закрытое акционерное общество
«ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Руководитель департамента аудита
Е.П. Петрова
по доверенности №10/Д от 01.01.2014 г.
квалификационный аттестат
№ 03-000011,
протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.



Приложение 1

Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест Запад
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром нефть Новый Порт
26	ООО	Газпром нефть шельф
27	ООО	Газпром переработка
28	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
29	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
30	ООО	Газпром ПХГ
31	ООО	Газпром связь
32	ООО	Газпром сжиженный газ
33	ООО	Газпром торгсервис
34	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
35	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
36	ООО	Газпром трансгаз Казань
37	ООО	Газпром трансгаз Краснодар
38	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
39	ООО	Газпром трансгаз Москва

40	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
41	ООО	Газпром трансгаз Самара
42	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
43	ООО	Газпром трансгаз Саратов
44	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
45	ООО	Газпром трансгаз Сургут
46	ООО	Газпром трансгаз Томск
47	ООО	Газпром трансгаз Уфа
48	ООО	Газпром трансгаз Ухта
49	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
50	ООО	Газпром трансгаз Югорск
51	ООО	Газпром центрремонт
52	ООО	Газпром экспо
53	ООО	Газпром экспорт
54	ООО	Газпром энерго
55	ООО	Газпромтранс
56	ОАО	Газпромтрубинвест
57	ООО	Газфлот
58	ОАО	Газпром газораспределение
59	ОАО	Газэнергосервис
60	ООО	Георесурс
61	ОАО	Дальтрансгаз
62	ОАО	Запсибгазпром
63	ОАО	Красноярскгазпром
64	ОАО	Мосэнерго
65	ООО	Новоуренгойский ГХК
66	ОАО	Белтрансгаз
67	ОАО	ОГК-2
69	ООО	Подземгазпром
70	ЗАО	Пургаз
71	ОАО	Регионгазхолдинг
72	ЗАО	Росшельф
73	ЗАО	РШ-центр
74	ОАО	Газпром нефтехим Салават
75	ОАО	СеверНефтегазпром
76	ОАО	Спецгазавтотранс
77	ОАО	ТГК-1
78	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
79	ООО	ТюменНИИгипрогаз
80	ОАО	Центргаз
81	ОАО	Центрэнергогаз
82	ЗАО	Ямалгазинвест
83	ОАО	Газпром газэнергосеть

84	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
85	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
86	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
87	ОАО	Ростовоблгаз
88	ОАО	Межрегионэнергосбыт
89	ОАО	Гипроспецгаз
90	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
91	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент

Бухгалтерская отчетность за 2-й квартал 2014 года

Бухгалтерский баланс					
на 30 июня 2014г.					
				Коды	
				0710001	
				30 06 2014	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"				по ОКПО 84813628	
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН 7726588547	
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги				по ОКВЭД 65.23.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность				по ОКОПФ / ОКФС 12165 16	
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ 384	
Местонахождение (адрес) 142770, Москва г, Сосенское п, Газопровод п, Дом № 101, Корпус 9					
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	13	25	50
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	30 002 204	30 002 204	-
	Отложенные налоговые активы	1180	56	47	35
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 002 273	30 002 276	85
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	831 791	836 015	17 810
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 868 589	1 870 089	1 867 589
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 634	2 776	4 293
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 702 015	2 708 880	1 889 692
	БАЛАНС	1600	32 704 288	32 711 156	1 889 777

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 868 590	1 868 590	1 868 590
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 700	1 700	1 700
	Резервный капитал	1360	245	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 555	18 959	14 053
	Итого по разделу III	1300	1 897 090	1 889 249	1 884 343
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	30 000 050	30 009 450	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	30 000 050	30 009 450	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	804 778	810 806	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 839	1 137	5 007
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	531	514	427
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	807 148	812 457	5 434
	БАЛАНС	1700	32 704 288	32 711 156	1 889 777

Руководитель

(подпись)

**Воробьев Всеволод
Станиславович**

(расшифровка подписи)

4 июля 2014 г.

Отчет о финансовых результатах				
за Январь - Июнь 2014г.				
				Коды
Форма по ОКУД				0710002
Дата (число, месяц, год)				30 06 2014
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром капитал"	по ОКПО	84813628	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7726588547	
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2014г.	За Январь - Июнь 2013г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 806)	(4 755)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 806)	(4 755)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 134 575	808 577
	Проценты к уплате	2330	(1 119 722)	(798 123)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(245)	(10 216)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 802	(4 517)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 970)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9	903
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 841	(3 615)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2014г.	За Январь - Июнь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 841	(3 615)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Воробьев Всеволод
Станиславович**

(расшифровка подписи)

4 июля 2014 г.