

Приложение к ежеквартальному отчету. Промежуточная сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

ООО «Газпром капитал»

**Промежуточная сокращенная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности (не прошедшая аудит)**

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

Содержание

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	76
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	77
Промежуточный сокращенный отчет о движении капитала	78
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	79
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	80
1.Информация о компании	80
2.Основа представления информации	80
3.Основные принципы учетной политики	80
4.Чистый процентный доход	82
5.Операционные доходы и расходы	82
6.Налог на прибыль	83
7.Займы, депозиты, проценты к получению	84
8.Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	85
9.Прочие краткосрочные активы	86
10.Кредиты и займы, проценты к уплате	87
11.Вознаграждения работникам	88
12.Денежные средства и эквиваленты, финансовые активы, удерживаемые до погашения	88
13.Капитал	89
14.Влияние обменных курсов валют	89
15.Сделки со связанными сторонами и связанные с правительством предприятия	90
16.Кредиторская задолженность и начисленные обязательства, прочие краткосрочные обязательства	90
17.События после отчетной даты	90

**Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
ООО «Газпром капитал» на 30 июня 2016 года (не прошедший аудит)**

(в тысячах российских рублей)

		30.06.2016	31.12.2015
	Прим.		
АКТИВЫ			
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	12	7 320	22 573
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	12, 7	11 200	-
Проценты к получению	7	424 766	846 062
Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов выданных	7	10 000 000	15 000 000
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	8	1 867 589	1 867 589
Текущие налоговые активы	6	38	757
Прочие краткосрочные активы	9	3 604	1 025
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		12 314 517	17 738 006
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Долгосрочные займы и дебиторская задолженность	7	5 000 000	15 000 000
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	8	29 971	3 995
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		5 029 971	15 003 995
ИТОГО АКТИВЫ		17 344 488	32 742 001
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	16	3	81
Краткосрочные вознаграждения работникам	11	770	744
Проценты к уплате	10	412 702	822 664
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть обязательств по долгосрочным займам	10	9 999 549	14 999 876
Прочие краткосрочные обязательства	16	-	2 369
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		10 413 024	15 825 734
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	10	4 999 071	14 998 015
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	6	443	506
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 999 514	14 998 521
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		15 412 538	30 824 255
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	13	1 868 590	1 868 590
Добавочный капитал	13	15 600	1 700
Резервный капитал	13	1 601	906
Нераспределенная прибыль		46 158	46 550
ИТОГО КАПИТАЛ		1 931 949	1 917 746
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		17 344 488	32 742 001

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.
«__» _____ 2016г.

Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.
«__» _____ 2016г.

**Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
ООО «Газпром капитал» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
(не прошедший аудит)**

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016	2015	2016	2015
Процентные доходы	4	287 363	570 768	724 326	1 135 511
Процентные расходы	4	(282 680)	(563 375)	(716 517)	(1 120 560)
Чистый процентный доход / (расход)		4 682	7 393	7 809	14 951
Прочие операционные доходы	5	13	13	25	24
Операционные расходы, нетто	5	(4 452)	(3 590)	(8 987)	(6 566)
Операционная прибыль / (убыток)		243	3 815	(1 153)	8 409
Дивидендный доход от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	1 300	-	1 410	-
Прибыль до налогообложения		1 543	3 815	257	8 409
Текущий налог на прибыль		17	(899)	(16)	(2 004)
(Расходы) / доходы по отложенному налогу на прибыль	6	(333)	33	62	324
Налог на прибыль		(316)	(866)	46	(1 680)
Прибыль / (убыток) за год		1 228	2 950	303	6 729
Общий совокупный доход / (убыток)		1 228	2 950	303	6 729

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.
«__» _____ 2016г.

Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.
«__» _____ 2016г.

**Промежуточный сокращенный отчет о движении капитала
ООО «Газпром капитал» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
(не прошедший аудит)**

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспред. прибыль	ИТОГО
Сальдо на 01.01.2015	1 868 590	1 700	245	34 685	1 905 220
Прибыль за период	-	-	-	6 729	6 729
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	-	-	-	6 729	6 729
Реклассификация статей	-	-	661	(661)	-
Сальдо на 30.06.2015	1 868 590	1 700	906	40 752	1 911 948
Сальдо на 01.01.2016	1 868 590	1 700	906	46 550	1 917 746
Прибыль за период	-	-	-	303	303
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	-	-	-	303	303
Взнос участника	-	13 900	-	-	13 900
Реклассификация статей	-	-	695	(695)	-
Сальдо на 30.06.2016	1 868 590	1 700	1 601	46 158	1 931 949

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.

«___» _____ 2016г.

Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.

«___» _____ 2016г.

**Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
ООО «Газпром капитал» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (не
прошедший аудит)**

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016	2015
Денежные потоки от операционной деятельности			
Проценты полученные	7	1 145 622	1 141 785
Проценты уплаченные	10	(1 125 750)	(1 125 750)
Прочие операционные поступления		35	23
Прочие операционные платежи		(12 073)	(9 697)
(Уплата)/Возврат налога на прибыль	6	704	(1 019)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменения в активах и обязательствах		8 537	5 342
Поступления от погашения долгосрочных займов и кредитов		15 000 000	-
Размещение депозитов, признанных краткосрочными финансовыми активами, удерживаемыми до погашения	12	(11 200)	-
Погашение долговых обязательств		(15 000 000)	-
Итого денежный поток от операционной деятельности		(2 663)	5 342
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Приобретение финансовых активов, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи	8	(26 400)	-
Дивиденды полученные		110	-
Итого денежный поток от инвестиционной деятельности		(26 290)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Взносы участника	13	13 900	-
Итого денежный поток от финансовой деятельности		13 900	-
Влияние обменных курсов валют	14	(200)	(12)
Чистый денежный поток		(15 253)	5 329
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода		22 573	9 609
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	12	7 320	14 938

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.
«__» _____ 2016г.

Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.
«__» _____ 2016г.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности ООО «Газпром капитал» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (не прошедшей аудит)

1. Информация о компании

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал» (далее – Компания) осуществляет свою деятельность на рынке долгового капитала с целью привлечения средств для финансирования потребностей Группы Газпром, в основном путем выпуска долговых ценных бумаг, в первую очередь корпоративных облигаций, номинированных в рублях.

Компания зарегистрирована в феврале 2008 года. В 2010 году изменено название с ООО «Кап-Инфин» на ООО «Газпром капитал». Компания зарегистрирована по адресу: 142770, г. Москва, п. Сосенское, пос. Газопровод, 101, кор. 9.

Компания входит в Группу Газпром. Материнским предприятием Компании и конечным фактическим материнским предприятием Группы Газпром является ПАО «Газпром» (доля владения 100% в уставном капитале Компании). На дату составления отчетности у Компании нет подконтрольных дочерних, зависимых и совместных предприятий. В течение отчетного и сравнительных периодов Компания не создавала группу.

2. Основа представления информации

2.1. Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена в соответствии с требованиями закона № 208-ФЗ от 27.07.2010г. «О консолидированной финансовой отчетности» (далее – 208-ФЗ). Так как Компания не создавала группу в течение отчетного и сравнительных периодов, в названии данной финансовой отчетности слово «консолидированная» не используется на основании ч.5 ст.2 208-ФЗ.

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2.2. Валюта представления и функциональная валюта

Функциональной валютой Компании являются российские рубли. Финансовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

3. Основные принципы учетной политики

В настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики и методы расчета, что и в последней годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Деятельность Компани не подвержена существенному влиянию сезонных колебаний, в случае возникновения доходов, получаемые сезонно, циклически или эпизодически в течение финансового года, данные доходы не признаются досрочно; затраты, понесенные неравномерно в течение финансового года предприятия, признаются досрочно.

Налог на прибыль признается на основе наиболее корректной оценки средневзвешенной годовой эффективной ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

При признании и оценке активов, обязательств, доходов, расходов и потоков денежных средств, отраженных в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство Компании, использует информацию, имеющуюся к середине года или вскоре после этого. Оценка статей за двенадцать месяцев может отражать возможные изменения в расчетных оценках сумм, отраженных в отчетности за первое полугодие, при этом суммы, отраженные в настоящем промежуточном сокращенном финансовом отчете за первое полугодие, не подлежат ретроспективной корректировке.

Новые и пересмотренные МСФО

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2016 года. Компания применяла вышеуказанные стандарты последовательно ко всем периодам настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Полный перечень стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям раскрыт в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. Новые стандарты и интерпретации не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании, в том числе следующие стандарты и интерпретации:

– МСФО (IFRS) 14 "Счета отложенных тарифных разниц": данный стандарт был выпущен в 2014 году и обязателен к применению с 1 января 2016 года. МСФО (IFRS) 14 устанавливает требования к представлению в финансовой отчетности остатков по счету отложенных тарифных разниц, возникающих при предоставлении организацией клиентам товаров или услуг по ценам или тарифам, являющимся предметом тарифного регулирования.

- «Учет сделок по приобретению долей участия в совместных операциях» – Поправки к МСФО (IFRS) 11 (выпущены 6 мая 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- «Разъяснение приемлемых методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов» - Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 (выпущены 12 мая 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- «Раскрытие информации» - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в декабре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – Поправки к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в сентябре 2014 года и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты).
- «Вознаграждение работникам» - Поправки к МСФО (IAS) 19 (выпущены в сентябре 2014 года и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты).
- «Промежуточная финансовая отчетность» – Поправки к МСФО (IAS) 34 (выпущены в сентябре 2014 года и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты).

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям, вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2017 г. Компания планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу. Полный перечень стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям раскрыт в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

В течение отчетного периода, закончившегося 30 июня 2016 года, были выпущены следующие документы:

- «Налоги на прибыль: признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков» - Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены в январе 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты) относятся к признанию отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам и разъясняет учет отложенных налоговых активов, которые относятся к долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.
- «Отчет о движении денежных средств» - Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены в январе 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты) требуют от Компаний предоставлять раскрытия, которые позволят инвесторам оценивать изменения в обязательствах, возникающих со стороны финансовой деятельности, включая изменения как от денежных, так и неденежных потоков.

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16 сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17 – арендодатель продолжает классифицировать и отражать в отчетности договоры аренды в качестве операционной или финансовой.

Руководство Компании полагает, что новые стандарты и интерпретации не окажут существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании.

4. Чистый процентный доход

Процентный доход начислен по группе займов ПАО «Газпром», краткосрочным депозитам и остаткам денежных средств на счетах. Процентный расход начислен по группе облигационных займов.

тыс.руб.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015	2016	2015
Процентный доход	287 363	570 768	724 326	1 135 511
в том числе:				
Займы ПАО "Газпром"	286 871	570 308	718 973	1 134 349
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	95 624	95 363	190 726	189 678
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	191 247	190 726	381 452	379 356
Договор 15млрд.руб. (7,60%)	-	284 219	146 795	565 315
Депозиты и остатки денежных средств на счетах	492	460	5 353	1 162
Процентный расход	(282 680)	(563 375)	(716 517)	(1 120 560)
в том числе:				
Облигации серии 04 (7,55%)	(94 227)	(94 247)	(188 513)	(187 458)
Облигации серии 05 (7,55%)	(188 454)	(188 409)	(376 842)	(374 747)
Облигации серии 06 (7,50%)	-	(280 720)	(151 162)	(558 355)
Чистый процентный доход / (расход)	4 682	7 393	7 809	14 951

5. Операционные доходы и расходы

В течение отчетного и сравнительного периодов Компания получала доход от сдачи имущества в аренду, данный доход классифицирован как прочий операционный доход.

Операционные расходы, нетто

тыс. руб.	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016	2015	2016	2015
Материальные расходы		-	(16)	-	(19)
Краткосрочные вознаграждения сотрудникам	11	(4 046)	(2 246)	(7 351)	(4 087)
Аренда помещений		-	(174)	(143)	(278)
Консультационные услуги		-	(550)	(171)	(908)
Финансовые услуги		-	(208)	(247)	(530)
Налоги, кроме налога на прибыль		(2)	(78)	(71)	(146)
Чистые курсовые разницы по операционным статьям	14	(341)	(142)	(625)	(353)
Прочие расходы		(62)	(177)	(380)	(245)
Итого операционные расходы		(4 451)	(3 590)	(8 987)	(6 566)

6. Налог на прибыль

В состав текущего налога на прибыль входит налог на прибыль по обычным операциям, налог на дивидендный доход, если такой налог не удержан налоговым агентом, прибыль участника консолидированной группы налогоплательщиков (КГН), а также корректировки налога на прибыль прошлых периодов.

(Уплата) / Возврат налога на прибыль в течение периода

тыс. руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015
Перечисление промежуточного платежа материнской компании по договору о создании КГН	(606)	(1 019)
Возврат переплаты промежуточного платежа по договору о создании КГН	1 324	-
Уплата налога на прибыль с дивидендов	(14)	-
Итого	704	(1 019)

Текущие налоговые активы и обязательства

тыс. руб.	30.06.2016	31.12.2015
Текущие налоговые активы	38	757
Задолженность по текущему налогу на прибыль	-	-

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и для целей налогообложения, приводят к возникновению временных разниц.

Отложенные налоговые активы и обязательства по статьям

тыс. руб.	30.06.2016	31.12.2015
Отложенные налоговые обязательства		
Дивиденды к получению	169	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	271	356
Кредиты и займы	276	422
	716	778
Отложенные налоговые активы		
Прочие краткосрочные активы	(50)	(17)
Краткосрочные вознаграждения работникам	(154)	(149)
Проценты к уплате	(69)	(106)
	(273)	(272)
Чистые налоговые обязательства / (активы)	443	506

Для расчета текущего и отложенного налога на прибыль сделана следующая оценка ставок:

- предполагаемая годовая ставка для расчета текущего налога на прибыль за 2016 год равна 20%,
- ставка для расчета налога на дивидендный доход составляет 13%,
- прогнозируемая ставка для будущих периодов, в которых предполагается реализация активов или обязательств, для расчета отложенного налога на прибыль составляет 13% для отложенных налогов с дивидендов и 20% для других видов отложенных налогов.

7. Займы, депозиты, проценты к получению

Процентный доход начислен по группе займов ПАО «Газпром», краткосрочным депозитам и остаткам денежных средств на счетах. В 2013 году компании ПАО «Газпром» выдана группа долгосрочных займов на общую сумму 30 млрд. руб., периодичной выплаты процентов – 2 раза в год в соответствии с графиком погашения. Займ 15 000 000 тыс. руб. полностью погашен в отчетном периоде.

Договор, тыс. руб.	Номинальная ставка	Эффективная ставка	Дата выдачи займа	Дата погашения (план)
5,000,000	7.65%	7.65%	21.02.2013	13.02.2018
10,000,000	7.65%	7.65%	21.02.2013	14.02.2017
15,000,000	7.60%	7.60%	21.02.2013	16.02.2016

Займы выданные и депозиты на конец периода

	30.06.2016	31.12.2015
тыс.руб.		
Займы "Газпром"	15 000 000	15 000 000
в т.ч. долгосрочная часть займов		
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	5 000 000	5 000 000
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	-	10 000 000
в т.ч. краткосрочная часть займов		
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	10 000 000	-
Депозиты со сроком погашения более 3х месяцев и менее года, признанные краткосрочными финансовыми активами, удерживаемыми до погашения	11 200	-
Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев, признанные денежными эквивалентами	1 500	-
Итого	15 012 700	15 000 000

Проценты полученные в течение периода

тыс.руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015
По договорам займа с ПАО "Газпром"	1 140 616	1 140 616
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	190 726	190 726
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	381 452	381 452
Договор 15млрд.руб. (7,60%)	568 438	568 438
По депозитам и остаткам денежных средств на счетах	5 005	1 168
Итого	1 145 622	1 141 785

Проценты к получению на конец периода

	30.06.2016	31.12.2015
тыс.руб.		
По договорам займа с ПАО "Газпром"	424 418	846 062
Договор 5млрд.руб. (7,65%)	141 473	141 473
Договор 10млрд.руб. (7,65%)	282 945	282 945
Договор 15млрд.руб. (7,60%)	-	421 644
По депозитам и остаткам денежных средств на счетах	348	-
Итого	424 766	846 062

8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Доля в ОАО «Дальтрансгаз»

Доля Компании в ОАО «Дальтрансгаз» составляет 12%. Руководствуясь отчетом независимого оценщика ЗАО «Финансовый консультант», проводившего оценку неденежного вклада в уставный капитал, Общим собранием участников Компании была утверждена рыночная стоимость акций ОАО «Дальтрансгаз» в размере 1311,07 рублей за акцию, всего стоимость данного актива Компании составила 1 867 589 тыс. руб. (протокол собрания от 21.02.2008г.). Данный финансовый актив оценен как краткосрочный финансовый актив вследствие намерения руководства Компании реализовать данные финансовые активы в течение 12 месяцев после отчетного периода.

Доля в кооперативе "Gazprom Holding Cooperatie U.A."

Доля Компании в кооперативе "Gazprom Holding Cooperatie U.A." составляет 0.0003% и является долгосрочными инвестициями в иностранное предприятие, которые классифицируются как монетарная статья, которая составляет часть чистой инвестиции Компании в иностранное подразделение. Стоимость данного финансового актива составляет 50 000 EUR и, так как стоимость актива выражена в иностранной валюте, в соответствии с МСФО (IAS) 21 она пересчитывается в российские рубли по курсу закрытия, действующему на отчетную дату. В течение отчетного периода получены дивиденды в размере 1 394,40 долларов США (110 тыс. руб.).

Доля в ООО «Газпром ЕРЦ»

В целях централизации казначейских функций в 2015 году учреждена специализированная компания ООО "Газпром единый расчетный центр" (сокращенно ООО "Газпром ЕРЦ"). Доля Компании в уставном капитале ООО «Газпром ЕРЦ» составила 99%. В соответствии с намерениями Компании в отношении доли в ООО «Газпром ЕРЦ» данный актив классифицирован как долгосрочный финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи (долевой инструмент без рыночных котировок).

Доля в ООО «Газпром 335»

В течение отчетного периода Компания приняла решение (решение участника №18 от 10 марта 2016 года) согласовать участие в организации ООО «Газпром 335». Доля Компании во вновь созданной организации ООО «Газпром 335» составила 1% (номинальная стоимость 100 рублей). В соответствии с намерениями Компании в отношении данного актива он классифицирован как долгосрочный финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи (долевой инструмент без рыночных котировок).

Приобретение акций АО «ДРАГА»

В течение отчетного периода Компания приобрела акции ЗАО «Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (сокращенное наименование ЗАО «СР-ДРАГА»). Годовым общим собранием акционеров ЗАО «СР-ДРАГА» (протокол № 29 от 27.05.2016) наименование общества было изменено - новое полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности», новое сокращенное наименование: АО «ДРАГА».

Компания приняла решение (решение участника №187 от 17 декабря 2015 года) согласовать участие в ЗАО «СР-ДРАГА» путем приобретения у ПАО «Газпром автоматизация» 2 000 000 (двух миллионов) обыкновенных именных акций ЗАО «СР-ДРАГА» номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, общей стоимостью 2 000 000 рублей, что составляет 10 % уставного капитала ЗАО «СР-ДРАГА». Стоимость акций оценивалась независимым профессиональным оценщиком и составила 26 400 тыс. руб. В настоящей финансовой отчетности актив признан по справедливой стоимости, равной стоимости приобретения акций. В соответствии с намерениями Компании в отношении данного актива он классифицирован как долгосрочный финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи (долевой инструмент без рыночных котировок).

В течение отчетного периода объявлены дивиденды в размере 1300 тыс. руб., на конец отчетного периода дивиденды не выплачены.

тыс.руб.	30.06.2016	31.12.2015
Краткосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 867 589,1	1 867 589,1
в том числе:		
ОАО "Дальтрансгаз"	1 867 589,1	1 867 589,1
<i>доля на конец периода</i>	<i>12,0%</i>	<i>12,0%</i>
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	29 970,5	3 994,8
в том числе:		
"Gazprom Holding Cooperatie U.A."	3 560,5	3 984,9
<i>доля на конец периода</i>	<i>0,0003%</i>	<i>0,0003%</i>
ООО "Газпром ЕРЦ"	9,9	9,9
<i>доля на конец периода</i>	<i>99,0%</i>	<i>99,0%</i>
ООО "Газпром 335"	0,1	-
<i>доля на конец периода</i>	<i>1,0%</i>	
АО "ДРАГА"	26 400,0	-
<i>доля на конец периода</i>	<i>10,0%</i>	
Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 897 559,6	1 871 583,8

Доля в ООО «Газпром проектирование переработка»

После завершения отчетного периода Компания приняла решение (решение участника №90 от 13 июля 2016 года) согласовать участие в организации ООО «Газпром проектирование переработка». Доля Компании во вновь созданной организации ООО «Газпром проектирование переработка» составила 1% (номинальная стоимость 100 рублей). В соответствии с намерениями Компании в отношении данного актива для целей формирования финансовой отчетности будущих периодов он классифицирован как долгосрочный финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи (долевой инструмент без рыночных котировок).

Обесценение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Оценивая вероятность обесценения данных финансовых активов, руководство Компании считает, что данных, свидетельствующих о существенном и/или длительном уменьшении справедливой стоимости ниже балансовой стоимости данных финансовых активов, не имеется. Признаков обесценения данных финансовых активов не выявлено.

9. Прочие краткосрочные активы

Просроченной задолженности и других признаков обесценения дебиторской задолженности не возникало, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Предоплаты включают предоплаченные финансовые услуги, в том числе прием, хранение сертификата и учет ценных бумаг, организация выпуска ценных бумаг, поддержание в котировальном списке, а также страховые взносы по договору добровольного медицинского страхования сотрудников Компании и предоплаты по прочим текущим операционным расходам Компании.

тыс.руб.	30.06.2016	31.12.2015
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	10
Дивиденды к получению	1 300	-
Предоплаты	1 884	597
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (кроме НДС и налога на прибыль)	7	7
Запасы	3	-
НДС к возмещению	411	411
Итого	3 604	1 025

10. Кредиты и займы, проценты к уплате

Облигации серии 04, 05, 06

В 2012 году единственным участником ООО «Газпром капитал» принято решение о размещении документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций ООО «Газпром капитал» на предъявителя серий 04, 05 и 06 общей номинальной стоимостью 30 млрд. руб., обеспеченных поручительством ПАО «Газпром» с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев биржевых облигаций и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке. Дата размещения облигаций на ФБ ММВБ - 21.02.2013г.

Серия выпуска	Номинальная стоимость	Стоимость размещения	Номинальная ставка	Эффективная ставка	Дата размещения	Дата погашения (план)
	тыс. руб.	тыс. руб.				
Серия 04	5,000,000	5,000,000	7.55%	7.56%	21.02.2013	15.02.2018
Серия 05	10,000,000	10,000,000	7.55%	7.56%	21.02.2013	16.02.2017
Серия 06	15,000,000	15,000,000	7.50%	7.51%	21.02.2013	18.02.2016

При первоначальном признании данная группа обязательств была оценена по стоимости размещения за вычетом затрат по сделке, стоимость при первоначальном признании составила 29 992 424 тыс. руб. Затраты на выпуск облигаций включают организацию выпуска, включение в котировальный список и поддержание в котировальном списке, комиссия биржи, финансовое консультирование и прочие услуги, связанные с выпуском. Впоследствии актив оценен по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки.

Обязательства по облигациям серии 06 на 15 000 000 тыс. руб. полностью погашены в отчетном периоде, облигации исключены из котировального списка 20.02.2016г.

Кредиты и займы на конец периода

тыс.руб.	30.06.2016	31.12.2015
Долгосрочные кредиты и займы	4 999 071	14 998 015
в том числе:		
Облигации серии 04 (7,55%)	4 999 071	4 998 808
Облигации серии 05 (7,55%)	-	9 999 207
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть обязательств по долгосрочным займам	9 999 549	14 999 876
в том числе:		
Облигации серии 05 (7,55%)	9 999 549	-
Облигации серии 06 (7,50%)	-	14 999 876
Итого Кредиты и займы	14 998 620	29 997 891
в том числе:		
Облигации серии 04 (7,55%)	4 999 071	4 998 808
Облигации серии 05 (7,55%)	9 999 549	9 999 207
Облигации серии 06 (7,50%)	-	14 999 876

По данным котировок ММВБ справедливая стоимость группы облигаций 04, 05, 06 на 30 июня 2016 года составила 14,7 млрд. руб. (98.2% от балансовой стоимости), справедливая стоимость на конец 2015 года составила 29,2 млрд. руб. (97.5% от балансовой стоимости).

Проценты к уплате на конец периода

тыс.руб.	30.06.2016	31.12.2015
Проценты к уплате	412 702	822 664
в том числе:		
Облигации серии 04 (7,55%)	137 567	137 567
Облигации серии 05 (7,55%)	275 135	275 135
Облигации серии 06 (7,50%)	-	409 962

Проценты уплаченные в течение периода

тыс.руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015
Проценты уплаченные	1 125 750	1 125 750
в том числе:		
Облигации серии 04 (7,55%)	188 250	188 250
Облигации серии 05 (7,55%)	376 500	376 500
Облигации серии 06 (7,50%)	561 000	561 000

11. Вознаграждения работникам

Расходов по долгосрочным вознаграждениям работникам в течение отчетного и сравнительного периодов не возникало.

Обязательства по выплате вознаграждений работникам на конец периода

тыс.руб.	30.06.2016	31.12.2015
Краткосрочные вознаграждения работникам	770	744
Резерв на оплату отпусков	770	744
Итого	770	744

Расходы на вознаграждения работникам

тыс.руб.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015	2016	2015
Краткосрочные вознаграждения работникам, в том числе:	4 046	2 246	7 351	4 087
Расходы на резерв по оплате отпусков	247	197	463	364
Расходы на оплату труда	3 057	1 543	5 411	2 796
Расходы на обязательные социальные взносы	742	466	1 451	843
Добровольное медицинское страхование	-	40	26	84
Итого	4 046	2 246	7 351	4 087
<i>в том числе вознаграждения работникам, входящим в состав старшего руководящего персонала Компании</i>	<i>4 046</i>	<i>2 246</i>	<i>7 351</i>	<i>4 087</i>

12. Денежные средства и эквиваленты, финансовые активы, удерживаемые до погашения

В составе денежных средств и их эквивалентов отражены наличные денежные средства, средства на счетах в банках и краткосрочные депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, и которые могут быть в любое время отозваны по запросу без ограничений. Денежных средств или эквивалентов с ограничением использования на конец отчетного или сравнительных периодов нет. Депозиты со сроком погашения более 3х месяцев отражены в составе финансовых активов, удерживаемых до погашения.

Денежные средства и эквиваленты на конец периода

тыс. руб.	30.06.2016	31.12.2015
Расчетные счета	4 392	21 055
Валютные счета (USD)	1428	1518
Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев	1 500	0
Итого	7 320	22 573

Депозиты со сроком погашения более 3х месяцев и менее года, признанные краткосрочными финансовыми активами, удерживаемыми до погашения

тыс. руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015
На начало периода	-	-
Размещение депозитов	11 200	-
Возврат депозитов	-	-
На конец периода	11 200	-

Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев, признанные денежными эквивалентами

тыс. руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015
На начало периода	-	1 000
Размещение депозитов	16 177 116	1 162 600
Возврат депозитов	(16 175 616)	(1 163 600)
На конец периода	1 500	-

13. Капитал

Уставный капитал Компании состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 1 868 590 тысяч рублей. На отчетную дату единственным участником Компании является ПАО «Газпром», которому принадлежит одна доля 100%.

Добавочный капитал отражает дополнительный вклад участника Компании в размере 1 700 тыс. руб., внесенный в 2009 году, а также вклад участника Компании в размере 13 900 тыс. руб., внесенный в течение отчетного периода (решение №10 от 17.02.2016г.).

Согласно российскому законодательству Компания распределяет прибыль в виде дивидендов или переводит ее в состав резервов. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской информации Компании, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. По итогам 2015 года Компания приняла решение об отчислении в резервный фонд 695 тыс. руб. Компания приняла решение не выплачивать дивиденды по итогам 2015 года (решение участника от 29 апреля 2015 г. № 55).

14. Влияние обменных курсов валют

Влиянию обменных курсов валют подвержен актив, который соответствует определению чистых инвестиций в иностранные предприятия (доля в кооперативе Gazprom Holding, выраженная в евро), а также остатки на валютных счетах, выраженные в евро и долларах США. Для пересчета активов по курсу на конец отчетного периода использовался официальный курс валют ЦБ РФ:

	30.06.2016	31.03.2016	31.12.2015	30.06.2015	31.03.2015
EUR/RUB	71,2102	76,5386	79,6972	61,5206	63,3695
USD/RUB	64,2575	67,6076	72,8827	55,5240	58,4643

Курсовые разницы

тыс. руб.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015	2016	2015
Фин.актив Gazprom Holding Cooperatie U.A.	(266)	(92)	(424)	(341)
Валютный счет USD	(74)	(49)	(200)	(12)
Итого курсовые разницы за период	(341)	(142)	(625)	(353)

Курсовые разницы от пересчета инвестиций в иностранные предприятия учтены в прибылях или убытках отчета о совокупном доходе.

15. Сделки со связанными сторонами и связанные с правительством предприятия

15.1. Связанные с правительством предприятия

Правительство Российской Федерации косвенно осуществляет контроль над Компанией, доля Правительства РФ в ПАО «Газпром» составляет 50,23%. Перечень связанных сторон – юридических лиц и связанных с правительством предприятий, операции с которыми отражены в финансовой отчетности Компании:

- ПАО "Газпром" (материнская компания)
- ОАО "Дальтрансгаз" (Группа Газпром)
- Gazprom Holding Cooperatie U.A. (Группа Газпром)
- "Газпромбанк" (АО) (Группа Газпром)
- ООО «Газпром ЕРЦ» (Группа Газпром)
- ООО «Газпром 335» (Группа Газпром)
- АО «ДРАГА» (Группа Газпром)

15.2. Операции с материнской компанией и компаниями Группы Газпром

Основные операции с ПАО «Газпром» связаны с предоставлением и погашением группы займов на 30 млрд. и выплате процентов по данной группе займов в течение отчетного и сравнительного периодов (Примечание 7), расчетов по лицензионному договору (Примечание 16), а также расчетов по договору о создании КГН (Примечание 6). Основные операции с компаниями Группы Газпром связаны с выпуском и погашением корпоративных облигаций, выплатой купонного дохода в течение отчетного и сравнительного периодов (Примечание 10). Операции со связанными сторонами ОАО "Дальтрансгаз", Gazprom Holding Cooperatie U.A., ООО «Газпром ЕРЦ», ООО «Газпром 335», АО «ДРАГА» представляют собой владение долевыми инструментами данных компаний (Примечание 8).

15.3. Вознаграждения руководящему персоналу

Основной руководящий персонал Компании 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 бумагами. Вознаграждение генеральному директору утверждается Соглашением (Приложение к трудовому договору). Вознаграждение остальных представителей основного руководящего персонала устанавливается в трудовых договорах (Примечание 11).

16. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства, прочие краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность и начисленные обязательства включают текущие обязательства перед поставщиками. Прочие краткосрочные обязательства включают обязательства по лицензионному договору с ПАО «Газпром» на сумму 2 369 тыс. руб. на конец сравнительного периода.

17. События после отчетной даты

Изменения экономической и политической ситуации

Существенные события после отчетной даты до даты утверждения отчетности к выпуску связаны с изменениями экономической и политической ситуации. В 2014 году США, ЕС и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского сектора энергетики, что частично распространяется на Группу Газпром, изменений относительно санкций в течение отчетного периода и после отчетной даты не произошло. В настоящее время Компания продолжает оценку влияния санкций, и считает, что они не оказывают существенное влияние на данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность. После отчетной даты до даты выпуска отчетности значительным колебаниям подвергались курсы доллара и евро; ожидается, что неопределенность в отношении волатильности курса доллара и евро сохранится в дальнейшем. В течение 2014 года существенно повысились ставки ЦБ РФ, в том числе ключевая ставка выросла с 5% до 17%. В течение отчетного периода с 14.06.2016 ключевая ставка снизилась до уровня 10,5% и оставалась на данном уровне до даты выпуска настоящей финансовой отчетности, существует вероятность дальнейшего изменения

ключевой ставки. Данные события могут оказать существенное влияние на будущие операции и финансовый результат Компании, эффект которого в настоящее время сложно предсказать.

Доля в ООО «Газпром проектирование переработка»

После завершения отчетного периода Компания приняла решение согласовать участие в организации ООО «Газпром проектирование переработка» в размере 1%, номинальная стоимость 100 руб. (Примечание 8).

Выпуск облигаций серий БО-01- БО-06

В 2014 году Компания приняла решение о размещении документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя серий БО-01, БО-02, БО-03, БО-04, БО-05, БО-06 в количестве 60 млн. штук номинальной стоимостью 1 000 рублей на общую сумму 60 млрд. руб. Выпуск проспекта эмиссии и включение облигаций в список, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, состоялись 16.12.2014г.

Сроки размещения данных облигаций на ФБ ММВ перенесены с 2015 года на 2016 год. В течение отчетного периода, а также после отчетной даты до утверждения отчетности размещение облигаций не осуществлялось.

Генеральный директор ООО «Газпром капитал»
Воробьев В.С.
«___» _____ 2016г.

Главный бухгалтер ООО «Газпром капитал»
Тараканов А.Г.
«___» _____ 2016г.