

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ГАЗКОН»
за 2021 год

Публичное акционерное общество «ГАЗКОН» (ПАО «ГАЗКОН»)

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720290.

Юридический адрес: 117556, Россия, г. Москва, Варшавское ш., д. 95, корп. 1,
эт. 4, пом. XXXII комн. 64А
тел. (495) 280-10-57

Директор - Кочетков Герман Геннадьевич.

Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.

Основной вид деятельности – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2021г. - 6 человек, на 31.12.2020г.- 6 человек и на 31.12.2019г. - 6 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организации», на основе учетной политики, утвержденной приказом директора.

Основные положения учетной политики:

Амортизация основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Финансовые вложения относятся к долгосрочным, если срок их обращения (погашения) составляет более 12 месяцев, и Общество не планирует их реализовать до этого момента.

Депозитные вклады в кредитных организациях, займы, предоставленные другим организациям, в целях бухгалтерского учета входят в состав финансовых вложений. Проценты по ним, причитающиеся к получению, признаются в учете ежемесячно в течение срока действия договора.

Дисконтирование не применяется.

Ценные бумаги учитываются по цене их приобретения и отражаются в составе финансовых вложений в соответствии со следующей классификацией:

- вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- вложения в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по которым можно определить текущую рыночную стоимость переоцениваются один раз в год по состоянию на конец года.

Методом оценки ценных бумаг для определения их стоимости при выбытии является метод первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников один раз в год по состоянию на конец года.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Выручка от реализации, выполнения работ и оказания услуг определяется по отгрузке.

В течение отчетного периода изменения и дополнения в учетную политику общества, приведшие к изменениям входящих остатков и сравнительных данных в отчетности за 2021 год, не вносились.

По состоянию на 31.12.21г., 31.12.20г., 31.12.19г. Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Операции (сделки) со связанными сторонами:

Вознаграждения, выплачиваемые членам совета директоров (тыс. руб.):

	За 2021 год	За 2020 год
Вознаграждение членам совета директоров	5 225	5 225
в т.ч. НДС	679	679
Взносы в Фонды	1416	1565

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

	За 2021 год	За 2020 год
Выплата заработной платы	959	720
в т.ч. НДС	125	93
Взносы в Фонды	251	176

Других операций со связанными сторонами в 2021, 2020 годах не проводилось.

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала:

- на 31.12.2021 г. – 2 253 816 тыс. руб.,
- на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. – 1 998 575 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал общества разделен на 225 381 601 штуку обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены. В 2021 году были размещены акции в количестве 25 524 094 штуки.

По состоянию на 31.12.2020г. Уставный капитал общества был разделен на 199 857 507 штук обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

Финансовые вложения, наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.):

	На 31.12.21г.	Поступило за 2021 г.	Выбыло за 2021 г.	На 31.12.20г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	На 31.12.19г.
Долгосрочные финансовые вложения,	4661309	-	-	4661309	-	-	4661309
в том числе:							
Акции	4661309	-	-	4661309	-	-	4661309
Краткосрочные финансовые вложения,	36983393	43492925	35975757	29466225	12137340	12105798	29434683
в том числе:							
Банковские депозиты, срок возврата по которым	552400	35901000	35889900	541300	10451000	10677900	768200

наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты							
Акции	36166482	7499999	-	28666483	-	-	28666483
Долговые ценные бумаги	264511	91926	85857	258442	272288	13846	-

Дебиторская задолженность, наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

	На 31.12.21г.	Поступило за 2021 г.	Выбыло за 2021 г.	На 31.12.20г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	На 31.12.19г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность,	3 040	7 799 329	7 796 918	629	1 723 929	1 725 954	2 654
в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	209	3 667	3 667	209	3 453	3 376	132
Расчеты по социальному страхованию	144	144	-	-	-	1	1
Расчеты с разными дебиторами,	2 687	7 795 518	7 793 251	420	1 720 476	1 722 577	2521
в том числе:							
Расчеты с брокером	307	240 024	239 825	108	1 677 897	1 677 906	117
Расчеты по страхованию сотрудников	154	309	300	145	259	258	144
Проценты к получению по депозитам	2039	7 554 998	7 553 126	167	42 120	44 178	2225
Прочие дебиторы	187	187	-	-	200	235	35

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность, наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.):

	На 31.12.21г.	Поступило за 2021г.	Выбыло за 2021г.	На 31.12.20г.	Поступило за 2020г.	Выбыло за 2020г.	На 31.12.19г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2 596	6 920	6 130	1806	4521	5596	2881
, в том числе:							
Расчеты с	2	28	29	3	28	43	18

поставщиками							
Расчеты по налогам и сборам	2 594	6 892	6 101	1803	4493	5553	2863

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Оценочные обязательства:	619	775	708
в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	619	775	708

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.):

	За 2021 год	За 2020 год
Управленческие расходы:	9 641	7 972
в том числе:		
Расходы на оплату труда	4 923	4 685
Отчисления на социальные нужды	2 770	1 194
Расходы на аренду офиса	1 124	1 124
Аудиторские услуги	385	385
Медицинское страхование сотрудников	300	258
Резерв отпусков	-156	67
Расходы на обучение сотрудников	8	7
Расходы на раскрытие информации	22	22
Расходы на Программное обеспечение	175	175
Расходы на канц. Товары	29	-
Расходы на телефонную связь	28	28
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	32	27
Почтовые расходы	1	-

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах), составили (тыс. руб.):

	За 2021 год	За 2020 год
Прочие доходы:	56 663	5 000
В том числе:		
Доходы от продажи ценных бумаг (в том числе от погашения)	56 663	5 000

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.):

	За 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы:	72 672	10 762
в том числе:		
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	58 252	5 342
расходы на хранение ценных бумаг	1 357	1 357
расходы на услуги банков	28	27
Расходы на услуги регистратора	830	468
Юридические и информационные расходы	1 483	1 657
Переоценка ценных бумаг	10 722	-

Страховые взносы с выплат совету директоров и ревизорам	-	1 611
Прочие	-	300

В 2021 г., 2020 г., общество осуществляло инвестиционную деятельность.

Общество в 2021 г.:

- размещало на депозитах 35 901 000 тыс. руб., что на 25 450 000 тыс. руб. больше, чем в 2020 году, в 2020 году - 10 451 000 тыс. руб.;
- получило процентный доход по депозитам в сумме 54 998 тыс. руб., что больше на 12 878 тыс. руб., чем в 2020 г., в 2020 г. - 42 120 тыс. руб.;
- получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 817 943 тыс. руб., что на 358 036 тыс. руб. меньше, чем в 2020 г., в 2020 г. - 1 175 979 тыс. руб.;
- выплатило дивиденды в сумме 833 912 тыс. руб., что на 339 252 тыс. руб. меньше, чем в 2020 г., в 2020 году - 1 173 164 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021г. общество владеет ценными бумагами российских компаний в сумме 41 092 302 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. - 33 586 234 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. - 33 327 792 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. у общества отсутствовали полученные и/или выданные обеспечения обязательств и платежей.

Дальнейшие планы деятельности Общества находятся в стадии тактической корректировки с учетом выявленных геополитических и макроэкономических рисков, с учетом достигнутых ранее соглашений и изложенных намерений, действий руководства страны в отношении поддержки фундаментальной деловой активности и конкретно инфраструктурных инвестиций.

Информация о расчетах по налогу на прибыль (ПБУ18/02) (тыс. руб.):

	За 2021 год	За 2020 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 751	7 087
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(11 800)	(3 211)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-
Постоянное налоговое обязательство (актив)	247	569
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив	1 185 391	1 187 496
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(2106)	(3163)
Текущий налог на прибыль	(6892)	(4493)

Чистая прибыль общества за 2021 год составила 857 156 тыс. руб., что на 348 696 тыс. руб. меньше, чем за 2020 год. Чистая прибыль общества за 2020 год составляла 1 205 852 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2021 г., составила 3,8 руб., что меньше по сравнению с 2020 годом на 2,23 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2020 г., составляла 6,03 руб.

Директор
ПАО «ГАЗКОН»

Кочетков Г.Г.

Главный бухгалтер
ПАО «ГАЗКОН»

Меренкова Н.В.

05.03.2022 г.