

**Публичное акционерное общество  
«ГАЗ-Тек»**

117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1. эт. 4, пом. XXXII, комн. 63А

**Пояснения к бухгалтерской(финансовой) отчетности ПАО «ГАЗ-Тек»  
за 2021 год**

1. Сведения об Обществе:  
 Полное наименование: Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»  
 Сокращенное наименование: ПАО «ГАЗ-Тек»  
 Местонахождение: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1. эт. 4, пом. XXXII, комн. 63А  
 ОГРН 1077763816195, ИНН 7705821841, КПП 772601001  
 Дата регистрации: 13.12.2007г.  
 Единичным исполнительным органом Общества является Директор  
 Кабанов Павел Вадимович  
 Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет Ревизионная комиссия:  
 Майорова Елена Вячеславовна, Вакулин Константин Владимирович, Новосельцев Виктор Петрович.
  
2. Сведения об уставном капитале Общества:  
 Уставный капитал разделен на 471 428 300 обыкновенных акций (номинальной стоимостью 100 рублей) и составляет 47 142 830 тыс. рублей.  
 Текущая величина Уставного капитала сформирована в результате:  
 - дополнительного выпуска акций в 2011 году на сумму 37 850 000 тыс. рублей;  
 - дополнительного выпуска акций в 2013 году на сумму 9 292 730 тыс. рублей.  
 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составлял 47 142 830 тыс. рублей.  
 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составлял 47 142 830 тыс. рублей.  
 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составлял 47 142 830 тыс. рублей.  
  
 Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Акционерами Общества являются юридические лица – 100%  
 Резервный капитал, созданный в соответствии с законодательством, составляет на 31.12.2021 – 212 401 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 174 339 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 141 934 тыс. руб.
  
3. Виды деятельности  
  
 Видом деятельности является капиталовложения в ценные бумаги. Коды, присвоенных Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО –84092548, ОКВЭД – 64.99.1
  
4. Информация о связанных сторонах

4.1. Список связанных сторон:

*Таблица №1 (по состоянию на 31.12.2021)*

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) ДУ (АО НПФ «ГАЗФОНД»)	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация владеет более 20% голосов ПАО "ГАЗ-Тек"	08.06.2012		45,887%
2	Гавриленко Анатолий Анатольевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017		0%
3	Нуждов Алексей Викторович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017		0%

4	Никитин Сергей Александрович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017		0%
5	Семин Николай Алексеевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	29.06.2018		0%
7	Юрченко Максим Вячеславович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	26.06.2019		0%
8	Кравченко Екатерина Анатольевна	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	26.06.2019		0%
19	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром капитал»	Россия, Санкт-Петербург	организация владеет более 20% голосов ПАО "ГАЗ-Тек"	30.05.2019		29,95%

В 2021 году изменений данных по связанным сторонам в сравнении с 2020 годом не было.

#### 4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами:

в 2020 г. Выплата вознаграждения членам Совета директоров - 5 225 тыс. руб.

в 2021 г. Выплата вознаграждения членам Совета директоров - 5 225 тыс. руб.

#### 4.3. Информация о сумме вознаграждений основному управленческому персоналу:

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 5 человек, на 31.12.2020 - 5 человек.

В 2021 и 2020 гг. долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения начислялись и выплачивались основному управленческому персоналу.

*В 2020 году - 6 280 тыс. руб., в том числе ФОТ- 4 840 тыс. руб., страховые взносы -1 030 тыс. руб., резерв по отпускам -250 тыс. руб., ДМС-160 тыс. руб.*

*В 2021 году - 5 931 тыс. руб., в том числе ФОТ- 4 786 тыс. руб., страховые взносы -1 045 тыс. руб., резерв по отпускам -(58) тыс. руб., ДМС-158 тыс. руб.*

Основным управленческим персоналом Общество считает Директора и Финансового директора.

#### 5. Основные элементы учетной политики

5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «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.

5.2. Основных средств нет.

5.3. Нематериальных активов нет.

5.4. Материально-производственных запасов нет.

#### Финансовые вложения

5.5. Финансовые вложения учитываются в составе оборотных активов, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения в составе внеоборотных активов.

5.6. Долговые ценные бумаги учитываются по цене приобретения. Процент (дисконт) по долговым ценным бумагам равномерно начисляется в течение срока обращения ценной бумаги и включается в состав прочих доходов. Не погашенный на конец отчетного года процент (дисконт) по долговым ценным бумагам учитывается в составе дебиторской задолженности в зависимости от предполагаемого срока получения. В случае прекращения оснований для признания непогашенного дохода по процентам (дисконту), сумма ранее начисленного дохода отражается в виде прочего расхода.

5.7. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Все остальные финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения и ежегодно проверяются на предмет обесценения.

- 5.8. Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской отчетности учитываются в составе финансовых вложений.
- 5.9. Методом оценки ценных бумаг для определения их стоимости при выбытии является метод первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

#### Доходы и расходы

- 5.10. Доходами Общества являются дивиденды по приобретенным акциям, проценты по размещенным депозитам и предоставленным займам, а также проценты (дисконты) по долговым ценным бумагам.
- 5.11. Доходы Общества раскрываются в Отчете о финансовых результатах по строкам:

Доходы от участия в других организациях	2310	Дивиденды по приобретенным акциям
Проценты к получению	2320	Проценты по размещенным депозитам и предоставленным займам, проценты(дисконты) по долговым ценным бумагам

- 5.12. Расходы отражаются в соответствующих строках Отчета о финансовых результатах в зависимости от вида расхода.
- 5.13. Проценты признаются в момент, когда возникает право на их получение исходя из условий договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- 5.14. Дивиденды по акциям подлежат отражению в бухгалтерском учете по мере поступления их на расчетный счет.
- 5.15. Выручка от реализации, выполнения работ и оказания услуг определяется по отгрузке.
- 5.16. Общество формирует оценочные обязательства при наличии соответствующих условий.
- 5.17. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- 5.18. В течение отчетного года существенные изменения и дополнения в учетную политику общества не вносились.

#### 6. Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

- 6.1. Строка 1170 «Финансовые вложения» и строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Общество по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и 31.12.2019 г. владеет финансовыми вложениями, по которым нельзя определить текущую рыночную цену, в балансе финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости.

Таблица №2, тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	1170	за 2019	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2020	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2021	48 504 828	-	-	48 504 828
акции российских организаций		за 2019	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2020	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2021	48 504 828	-	-	48 504 828
Краткосрочные - всего, в т.ч.	1240	за 2019	435 000	4 908 600	(4 865 200)	478 400
		за 2020	478 400	6 322 622	(6 274 471)	526 551
		за 2021	526 551	5 068 106	(5 035 939)	558 718
Депозиты		за 2019	435 000	4 908 600	(4 865 200)	478 400
		за 2020	478 400	6 252 800	(6 272 700)	458 500
		за 2021	458 500	5 048 980	(5 017 980)	489 500

Облигации государственные и муниципальные	за 2019	-	-	-	-
	за 2020	-	13 554	(1 547)	12 007
	за 2021	12 007	12 124	(9 348)	14 783
Облигации корпоративные	за 2019	-	-	-	-
	за 2020	-	56 268	(224)	56 044
	За 2020	56 044	7 002	(8 611)	54 435
Финансовых вложений - итого	за 2019	48 939 828	4 908 600	(4 865 200)	48 983 228
	за 2020	48 983 228	6 322 622	(6 274 471)	49 031 379
	за 2021	49 031 379	5 068 106	(5 035 939)	49 063 546

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений не определяется.

6.2. Риски, связанные с финансовыми вложениями:

Основную деятельность Общество осуществляет на депозитном фондовом рынке России, и доходы его номинированы в валюте РФ и не зависят от курса рубля к иностранной валюте. Общество не имеет иных обязательств, выраженных в валюте. Таким образом, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Общества не подвержены изменению валютного курса,

Наиболее значимые, по мнению Общества, возможные изменения в отрасли на внутреннем рынке:

- неблагоприятные тенденции на внутреннем рынке капитала, в том числе вследствие ухудшения общей экономической ситуации в России;
- изменение денежно-кредитной политики;

Общество не ведет деятельности на внешнем рынке, однако, по мнению Общества, существуют риски, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества со стороны внешнего рынка:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала, а также ухудшение доступа к капиталу для эмитентов из РФ, вследствие возможного усиления санкций со стороны ЕС и США;
- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.

Общество не ожидает негативных изменений в отрасли на внешнем рынке, которые могли бы оказать влияние на его деятельность. Тем не менее, в случае усиления санкций против РФ или негативной конъюнктуры на финансовых рынках (снижение цен на нефть и девальвация рубля), внешние рынки могут стать недоступны для рефинансирования, а внутренние доходности существенно вырастут.

Поскольку Общество осуществляет деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов, а также для прочего финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных акционерами Общества, и не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельности Общества, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом, не могут повлиять на динамику прибыли.

Общество зарегистрировано на территории города Москвы – самого стабильного и экономически активного региона страны. Значительных политических и экономических изменений в регионе не предвидится.

Изменение процентных ставок может оказать влияние на деятельность Общества с точки зрения влияния на уровень ставок на рынке долговых обязательств. Изменение процентных ставок может оказать влияние на Общества в случае осуществления заимствования денежных средств и предоставления долгового финансирования на возвратной основе.

В настоящее время Общество не осуществляет хеджирования в целях снижения неблагоприятных последствий влияния процентного и валютного рисков, т.к. все обязательства Общества выражены в валюте Российской Федерации (рублях).

В случае отрицательных изменений валютного курса для Общества и процентных ставок, Общество планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Эмитент полагает, что проведение ряда мероприятий в ответ на ухудшение ситуации на валютном рынке и рынке капитала, в том числе пересмотр портфеля вложений и временное прекращение предоставления займов, окажет положительное действие на сохранение рентабельности и финансового состояния Общества. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля деятельности Общества, и зависят от общеэкономической ситуации в стране.

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его операций. Определенные виды расходов Общества зависят от общего уровня цен в России, ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Компании.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объем затрат и прибыли получаемой Обществом.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

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.

В отношении иных Общество осуществляет эффективную политику мониторинга и управления.

### 6.3. Пояснения к строке «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствовала просроченная и обесцененная задолженность. Резервы сомнительных долгов не создавались.

Таблица №3, тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная - всего, в т.ч.:		за 2019	1 011	51260	(50417)	1 854
		за 2020	1 854	498 570	(498 571)	1 853
		за 2021	1 853	103 713	(101 846)	3 720
Задолженность по процентам(депозиты)		за 2019	843	46822	(46213)	1452
		за 2020	1452	29 616	(30 892)	176
		за 2021	176	37 366	(35 787)	1 755
Авансы выданные		за 2019	162	4001	(3948)	215
		за 2020	215	2 742	(2 642)	315
		за 2021	315	2 819	(2 826)	308
Переплата по страховым взносам		за 2019	6	250	(256)	-
		за 2020	-	-	-	-
		за 2021	-	-	-	-
Расчеты с брокером		за 2019	-	-	-	-
		за 2020	-	461 866	(461 810)	56
		за 2021	56	57 936	(57 791)	201
Задолженность по процентам(НКД по облигациям)		за 2019	-	-	-	-
		за 2020	-	4 346	(3 227)	1 119
		за 2021	1 119	5 592	(5 255)	1 456
Прочая		за 2019	-	187	-	187
		за 2020	187	-	-	187
		за 2021	187	-	(187)	-

### 6.4. Информация по оценочным обязательствам

Таблица №4, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода

Оценочные обязательства, всего, в т. ч.	1540	2019	1014	931	(853)	-	1 092
		2020	1092	1371	(1092)	-	1 371
		2021	1371	1302	(1371)	-	1 302
Резерв на предстоящие отпуска		2019	1014	931	(853)	-	1 092
		2020	1092	1371	(1092)	-	1 371
		2021	1371	1302	(1371)	-	1 302

6.5. Пояснения к строке «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. отсутствует долгосрочная и просроченная задолженность, в связи с чем оснований для начисления штрафных санкций и пени для Общества нет.

Таблица №5, тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная - всего, в т. ч.:	1520	за 2019 год	1980	14 549	(15 086)	1 443
		за 2020 год	1443	6290	(6916)	817
		за 2021 год	817	6290	(6916)	1 488
Задолженность поставщикам услуг		за 2019 год	368	3 322	(3 573)	117
		за 2020 год	117	2 682	(2 797)	2
		за 2021 год	2	2 595	(2 555)	42
Задолженность по налогам и сборам		за 2019 год	1 612	27	(1 113)	1 326
		за 2020 год	1 326	3608	(4119)	815
		за 2021 год	815	11 025	(10 394)	1 446

7. Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

7.1. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» представлена в Таблице №6.

Таблица №6, тыс. руб.

Вид расходов	2021 год	2020 год
Депо услуги	1 356	1 358
Зарплата	7 545	8 092
Аренда помещения	493	493
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 734	1 777
Аудиторские услуги	360	360
Услуги связи	135	108
Медицинское страхование	600	501
Обслуживание информационных систем, программное обеспечение	201	202
Итого	12 424	12 891

7.2. В строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» отражены полученные дивиденды по акциям российских организаций- 748 809 тыс. руб. в 2020 году;

460 625 тыс. руб. в 2021 году.

7.3. В строке 2320 «Проценты к получению» отражены:

проценты по банковским вкладам:

29 616 тыс. рублей за 2020 год.

37 366 тыс. рублей за 2021 год.

купонный доход по облигациям

2 440 тыс. руб. за 2020 год

5 093 тыс. руб. за 2021 год

*проценты по сделкам РЕПО*

74 тыс. руб. за 2020 год

12 тыс. руб. за 2021 год

7.4. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» представлена в Таблице №7

Таблица №7 тыс. руб.

Вид расходов	2021 год	2020 год
Услуги регистратора		
Услуги банка	300	266
Услуги ММВБ по поддержанию акций в Списке	27	26
Услуги рейтингового агентства	120	132
Страховые взносы (вознаграждение членам Совета директоров)	1 220	1 220
Переоценка облигаций	1 619	1 618
Списание дебиторской задолженности	3 053	92
Комиссии биржи, брокера	186	-
Нотариальные расходы	28	20
Штрафы, пени	4	-
Итого	8	-
	6 565	3 374

8. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

*Денежные потоки от текущих операций*

*В строке 4129 «прочие платежи»*

за 2020 год в сумму 4 706 тыс. руб. включены следующие платежи:

- выплата вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии - 4 676 тыс. руб.;

-- комиссии банка - 27 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами - 3 тыс. руб.

за 2021 год в сумму 4 806 тыс. руб. включены следующие платежи:

- выплата вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии - 4 676 тыс. руб.;

-- комиссии банка - 36 тыс. руб.;

- возврат излишне перечисленной суммы - 94 тыс. руб.

*Денежные потоки от инвестиционных операций*

*В строке 4214 «Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»*

За 2020 год в сумму 781 781 тыс. руб. включены следующие поступления

- 748 809 тыс. руб. - дивиденды по акциям ГПБ(АО);

30 892 тыс. руб. - проценты по банковским депозитам.

2 080 тыс. руб. - поступление денежных средств с брокерского счета

За 2021 год в сумму 496 412 тыс. руб. включены следующие поступления

- 460 625 тыс. руб. - дивиденды по акциям ГПБ(АО);

35 787 тыс. руб. - проценты по банковским депозитам.

*В строке 4219 «Прочие поступления»*

За 2020 год в сумме 6 272 700 тыс. руб. отражено поступление денежных средств на расчетный счет при погашении депозитов.

За 2021 год в сумме 5 017 980 тыс. руб. отражено поступление денежных средств на расчетный счет при погашении депозитов.

В строке 4229 «Прочие платежи»

За 2020 год в сумме 6 252 800 тыс. руб. отражено перечисление денежных средств на депозитные счета.

За 2021 год в сумме 5 048 980 тыс. руб. отражено перечисление денежных средств на депозитные счета.

**Денежные потоки от финансовых операций**

В строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»

За 2020 год в сумме 707 142 тыс. руб. отражена сумма выплаченных промежуточных дивидендов акционерам Общества за 9 месяцев 2020 года.

За 2021 год в сумме 438 428 тыс. руб. отражена сумма выплаченных промежуточных дивидендов акционерам Общества за 9 месяцев 2021 года.

9. В 2020 году промежуточные дивиденды по итогам работы за 9 месяцев 2020 года акционерам Общества выплачены в сумме 707 142 тыс. рублей на основании Протокола № 19 от 16.12.2020 внеочередного общего собрания акционеров.

В 2021 году промежуточные дивиденды по итогам работы за 9 месяцев 2021 года акционерам Общества выплачены в сумме 438 428 тыс. рублей на основании Протокола № 21 от 17.12.2021 внеочередного общего собрания акционеров.

10. Расчеты по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18

Таблица №8, тыс. руб.

Показатели (тыс. руб.)		Наименование показателя
2020 год	2021 год	
3039	4 381	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
294	932	ПНО (ПНА) – Расходы, не принимаемые в целях налогообложения
56	(14)	Изменение ОНА – оценочные обязательства по оплате отпусков
3389	5299	Текущий налог на прибыль
3 333	5 313	Налог на прибыль

11. Информация о чистых активах Общества и прибыли, приходящейся на одну акцию:

Таблица №10

Показатель	2020 год	2021 год
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	49 031 506	49 066 135
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	1,0	1,61

12. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на показатели отчетности нет.
13. Общество осуществляет один вид деятельности в одном географическом регионе, вследствие чего не готовит отчетность по сегментам.
14. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
15. Полученные и/или выданные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.
16. Общество не участвует в судебных процессах.
17. Проверки Общества контролирующими органами проводились.

Директор

Главный бухгалтер

11 марта 2022 г.



Кабанов

Вискребенцова