

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ГАЗКОН»
за 2022 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 31.12.2022г. - 6 человек, на 31.12.2021г.- 6 человек и на 31.12.2020г. - 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 31.12.22г., 31.12.21г., 31.12.20г. Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Операции (сделки) со связанными сторонами:

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

	За 2022 год	За 2021 год
Вознаграждение членам совета директоров	5 225	5 225
в т.ч. НДФЛ	679	679
Взносы в Фонды	1416	1416

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

	За 2022 год	За 2021 год
Выплата заработной платы	720	959
в т.ч. НДФЛ	94	125
Взносы в Фонды	230	251

Других операций со связанными сторонами в 2022, 2021 годах не проводилось.

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала:

- на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. – 2 253 816 тыс. руб.,

- на 31.12.2020 г. – 1 998 575 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г., 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 31.12.22г.	Поступило за 2022 г.	Выбыло за 2022 г.	На 31.12.21г.	Поступило за 2021 г.	Выбыло за 2021 г.	На 31.12.20г.
Долгосрочные финансовые вложения,	4661313	4	-	4661309	-	-	4661309
в том числе:							
Акции	4661313	4	-	4661309	-	-	4661309
Краткосрочные финансовые вложения,	37193691	19528635	19318337	36983393	43657530	36140362	29466225
в том числе:							
Акции	36166482	-	-	36166482	7499999	-	28666483
Долговые	278610	119000	104901	264511	91926	85857	258442

ценные бумаги							
Предоставленные займы (в том числе РЕПО)	12999	4942835	4929836	-	164605	164605	-
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	735600	14466800	14283600	552400	35901000	35889900	541300

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

	На 31.12.22г.	Поступило за 2022 г.	Выбыло за 2022 г.	На 31.12.21г.	Поступило за 2021 г.	Выбыло за 2021 г.	На 31.12.20г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2 933	5 172 559	5 172 665	3 039	299 329	296 918	629
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	124	3 188	3 272	208	3 667	3 666	209
Расчеты по налогам и сборам	528	528	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	144	-	-	144	144	-	-
Расчеты с разными дебиторами, в том числе:	2 137	5 168 843	5 169 393	2 687	295 518	293 251	420
Расчеты с брокером	391	5 035 108	5 035 024	307	240 024	239 825	108
Расчеты по страхованию сотрудников	166	298	286	154	309	300	145
Проценты к получению по депозитам, займам (в том числе по сделкам РЕПО)	1 580	133 437	133 896	2039	54 998	53 126	167
Прочие дебиторы	-	-	187	187	187	-	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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

	На 31.12.22г.	Поступило за 2022г.	Выбыло за 2022г.	На 31.12.21г.	Поступило за 2021г.	Выбыло за 2021г.	На 31.12.20г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	647	14 936	16 885	2 596	6 920	6 130	1806
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками	8	33	27	2	28	29	3
Расчеты по налогам и сборам	639	14 903	16 858	2 594	6 892	6 101	1803

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
Оценочные обязательства:	704	619	775
в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	704	619	775

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

	За 2022 год	За 2021 год
Управленческие расходы:	9 535	9 641
в том числе:		
Расходы на оплату труда	4 633	4 923
Отчисления на социальные нужды	2 716	2 770
Расходы на аренду офиса	1 124	1 124
Аудиторские услуги	428	385
Медицинское страхование сотрудников	287	300
Резерв отпусков	85	-156
Расходы на обучение сотрудников	4	8
Расходы на раскрытие информации	28	22
Расходы на Программное обеспечение	174	175
Расходы на канц. Товары	-	29
Расходы на телефонную связь	27	28
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	28	32
Почтовые расходы	1	1

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

	За 2022 год	За 2021 год
Прочие доходы:	83 220	56 663
В том числе:		
Доходы от продажи ценных бумаг (в том числе от погашения)	83 220	56 663

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

	За 2022 год	За 2021 год
Прочие расходы:	80 918	72 672
в том числе:		
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	86 726	58 252
расходы на хранение ценных бумаг	1 358	1 357
расходы на услуги банков	29	28
Расходы на услуги регистратора	378	830
Юридические и информационные расходы	1 610	1 483
Переоценка ценных бумаг	(9 183)	10 722

В 2022 г., 2021 г., общество осуществляло инвестиционную деятельность.

Общество в 2022 г.:

- размещало на депозитах 14 466 800 тыс. руб., что на 21 434 200 тыс. руб. меньше, чем в 2021 году, в 2021 году - 35 901 000 тыс. руб.;
- получило процентный доход по депозитам в сумме 133 424 тыс. руб., что больше на 78 426 тыс. руб., чем в 2021 г., в 2021 г. - 54 998 тыс. руб.;
- получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 2 036 338 тыс. руб., что на 1 218 395 тыс. руб. больше, чем в 2021 г., в 2021 г. - 817 943 тыс. руб.;
- выплатило дивиденды в сумме 1 951 805 тыс. руб., что на 1 117 893 тыс. руб. больше, чем в 2021 г., в 2021 году - 833 912 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2022г. общество владеет ценными бумагами российских компаний в сумме 41 119 404 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. - 41 092 302 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. - 33 586 234 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 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 2022 год	За 2021 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	28 633	8 751
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	(7 800)	(11 800)
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)	262	247
Отложенное налоговое обязательство	-	-

Отложенный налоговый актив	1 171 398	1 185 391
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(13 992)	(2 106)
Текущий налог на прибыль	(14 903)	(6 892)

Чистая прибыль общества за 2022 год составила 2 155 160 тыс. руб., что на 1 298 004 тыс. руб. больше, чем за 2021 год. Чистая прибыль общества за 2021 год составляла 857 156 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2022 г., составила 9,56 руб., что больше по сравнению с 2021 годом на 5,76 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2021 г., составляла 3,8 руб.

Директор
ПАО «ГАЗКОН»

Кочетков Г.Г.

Главный бухгалтер
ПАО «ГАЗКОН»

Меренкова Н.В.

30.01.2023 г.