

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ГАЗКОН»
за 2023 год

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

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720290.

Юридический адрес: 117556, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ЧЕРТАНОВО СЕВЕРНОЕ, Ш ВАРШАВСКОЕ, Д. 95 К. 1

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 31.12.2023г. - 6 человек, на 31.12.2022г.- 6 человек и на 31.12.2021г. - 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 2023 год, не вносились.

По состоянию на 31.12.23г., 31.12.22г., 31.12.21г. и в настоящее время Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Операции (сделки) со связанными сторонами:

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

	За 2023 год	За 2022 год
Вознаграждение членам совета директоров	5 225	5 225
в т.ч. НДФЛ	679	679
Взносы в Фонды	1568	1416

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

	За 2023 год	За 2022 год
Выплата заработной платы	723	720
в т.ч. НДФЛ	94	94
Взносы в Фонды	218	230

Других операций со связанными сторонами в 2023, 2022 годах не проводилось.

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала:

- на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. – 2 253 816 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021 г. Уставный капитал общества разделен на 225 381 601 штуку обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены.

Акционерами Общества являются:

Акционеры	Доля обыкновенных акций	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ЗАО «Лидер» Д.У.	35,63%	35,63%
ООО «Газпром капитал»	42,46%	42,46%
Прочие юридические лица - резиденты РФ (каждое – менее 20%)	21,91%	21,91%
ИТОГО:	100%	100%

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

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

	На 31.12.23г.	Поступило за 2023 г.	Выбыло за 2023 г.	На 31.12.22г.	Поступило за 2022 г.	Выбыло за 2022 г.	На 31.12.21г.
Долгосрочные финансовые вложения,	4661339	26	-	4661313	4	-	4661309

в том числе:							
Акции	4661339	26	-	4661313	4	-	4661309
Краткосрочные финансовые вложения,	37102618	10795218	10886291	37193691	19528635	19318337	36983393
в том числе:							
Акции	36166482	-	-	36166482	-	-	36166482
Долговые ценные бумаги	279136	145426	144900	278610	119000	104901	264511
Предоставленн ые займы (в том числе РЕПО)	29400	5586592	5570191	12999	4942835	4929836	-
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	627600	5063200	5171200	735600	14466800	14283600	552400

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

	На 31.12.23г.	Поступило за 2023 г.	Выбыло за 2023 г.	На 31.12.22г.	Поступило за 2022 г.	Выбыло за 2022 г.	На 31.12.21г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность,	6 478	5 777 282	5 773 737	2 933	5 172 559	5 172 665	3 039
в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	132	3 470	3 462	124	3 188	3 272	208
Расчеты по налогам и сборам	2 483	2 483	528	528	528	-	-
Расчеты по социальному страхованию	11	-	133	144	-	-	144
Расчеты с разными дебиторами,	3 852	5 771 329	5 769 614	2 137	5 168 843	5 169 393	2 687
в том числе:							
Расчеты с брокером	492	5 709 450	5 709 349	391	5 035 108	5 035 024	307
Расчеты по страхованию сотрудников	198	331	299	166	298	286	154
Проценты к получению по	3 162	61 548	59 966	1 580	133 437	133 896	2039

депозитам, займам (в том числе по сделкам РЕПО)							
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	187	187

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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

	На 31.12.23г.	Поступило за 2023г.	Выбыло за 2023г.	На 31.12.22г.	Поступило за 2022г.	Выбыло за 2022г.	На 31.12.21г.
Долгосрочная кредиторская зadолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская зadолженность	7	71	711	647	14 936	16 885	2 596
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками	7	71	72	8	33	27	2
Расчеты по налогам и сборам	-	-	639	639	14 903	16 858	2 594

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
Оценочные обязательства:	345	704	619
в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	345	704	619

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

	За 2023 год	За 2022 год
Управленческие расходы:	10 785	9 535
в том числе:		
Расходы на оплату труда	5 721	4 633
Отчисления на социальные нужды	3 197	2 716
Расходы на аренду офиса	1 156	1 124
Аудиторские услуги	445	428
Медицинское страхование сотрудников	299	287
Резерв отпусков	(359)	85
Расходы на обучение сотрудников	-	4
Расходы на раскрытие информации	26	28
Расходы на Программное обеспечение	198	174
Расходы на канц. Товары	-	-
Расходы на телефонную связь	71	27
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	30	28
Почтовые расходы	1	1

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

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие доходы:	112 761	83 220
В том числе:		
Доходы от продажи ценных бумаг (в том числе от погашения)	112 761	83 220

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

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие расходы:	123 598	80 918
в том числе:		
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	115 212	86 726
расходы на хранение ценных бумаг	1 357	1 358
расходы на услуги банков	26	29
Расходы на услуги регистратора	291	378
Юридические и информационные расходы	1 788	1 610
Переоценка ценных бумаг	4 924	(9 183)

В 2023 г., 2022 г., общество осуществляло инвестиционную деятельность.

Общество в 2023 г.:

- размещало на депозитах 5 063 200 тыс. руб., что на 9 403 600 тыс. руб. меньше, чем в 2022 году, в 2022 году - 14 466 800 тыс. руб.;

- получило процентный доход по депозитам в сумме 61 475 тыс. руб., что меньше на 71 949 тыс. руб., чем в 2022 г., в 2022 г. - 133 424 тыс. руб.;

- получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 873 тыс. руб., что на 2 035 465 тыс. руб. меньше, чем в 2022 г., в 2022 г. - 2 036 338 тыс. руб.;

- выплатило дивиденды в сумме 138 623 тыс. руб., что на 1 813 182 тыс. руб. меньше, чем в 2022 г., в 2022 году - 1 951 805 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2023г. общество владеет ценными бумагами российских компаний в сумме 41 136 357 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. - 41 119 404 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. - 41 092 302 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 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 2023 год	За 2022 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	11 877	28 633
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	6 004	(7 800)

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)	288	262
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив	1 167 327	1 171 398
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(4 072)	(13 992)
Текущий налог на прибыль	(8 094)	(14 903)

Чистая прибыль общества за 2023 год составила 53 277 тыс. руб., что на 2 101 883 тыс. руб. меньше, чем за 2022 год. Чистая прибыль общества за 2022 год составляла 2 155 160 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2023 г., составила 0,24 руб., что меньше по сравнению с 2022 годом на 9,32 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2022 г. составляла 9,56 руб.

Директор
ПАО «ГАЗКОН»

Главный бухгалтер
ПАО «ГАЗКОН»

30.01.2024 г.



Кочетков Г.Г.

Меренкова Н.В.