

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ГАЗ-сервис»  
за 2025 год

Публичное акционерное общество «ГАЗ-сервис» (ПАО «ГАЗ-сервис»).

ИНН 7726510741 КПП 772601001

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720245.

Юридический адрес: 117 556, Россия, г. Москва, Варшавское ш., д. 95, корп. 1  
тел. (495) 782-08-57

Директор – Маргилевский Станислав Юрьевич.

Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 7 человек (в 2024г. 7 человек, 2023г. - 7 человек).

Основной вид деятельности - деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг.

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.

### 1. Основные положения учетной политики:

Амортизация основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Управленческие 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. Проценты по договорам МНО причитающиеся к получению, признаются в учете ежемесячно в течение срока их действия.

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.

Ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по первоначальной стоимости. На конец каждого года проводится проверка на обесценение.

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 2025 год не вносились.

## 2. Операции (сделки) со связанными сторонами:

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

	За 2025 г.	За 2024 г.
Вознаграждение членам совета директоров	6 050	6 050
в т.ч. НДФЛ	787	787
Взносы в Фонды с вознаграждения членам совета директоров	1815	1815

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

	За 2025 г.	За 2024 г.
Выплата заработной платы	720	1093
в т.ч. НДФЛ	94	142
Взносы в Фонды	217	327

В 2025 г. общество выплатило акционерам дивиденды в сумме 3 482 288 тыс. руб., что на 523 754 тыс. руб. больше, чем в 2024 г. (в 2024г. - 2 958 534 тыс. руб.).

	За 2025 год	За 2024 год
Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде (в тыс. руб.)	3 482 288	2 958 534
Сумма дивидендов в расчете на одну акцию (все акции обыкновенные бездокументарные) (в руб. коп.)	16.8626	14.3264

Других операций со связанными сторонами в 2025, 2024 годах не проводилось.

## 3. Уставный капитал и Акционеры

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. - 2 065 090 тыс. руб.,

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. разделен на 206 508 967 штук обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены.

Акционерами Общества являются:

Акционеры	Доля обыкновенных акций	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ЗАО «Лидер» Д.У.	36,25%	36,25%
ООО «Газпром капитал»	49,95%	49,95%
Прочие юридические лица - резиденты РФ	13,80%	13,80%
ИТОГО:	100%	100%

Так как ПАО «ГАЗ-сервис» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в соответствии со статьей 6.1, Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность по установлению информации о своих бенефициарных владельцах на ПАО «ГАЗ-сервис» не распространяется.

#### 4. Пояснения к строкам Бухгалтерского баланса

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

	На 31.12.25г.	Поступило за 2025 г.	Выбыло за 2025 г.	На 31.12.24г.	Поступило за 2024 г.	Выбыло за 2024 г.	На 31.12.23г.
Долгосрочные финансовые вложения	6 156 048	3	-	6 156 045	3	-	6 156 042
, в том числе:							
Акции, не имеющие текущей рыночной стоимости	6 156 048	3	-	6 156 045	3	-	6 156 042
Краткосрочные финансовые вложения	32 037 145	31 456 426	29 204 965	29 785 684	19 345 223	19 151 323	29 591 784
, в том числе:							
Акции, не имеющие текущей рыночной стоимости	28 651 682	-	-	28 651 682	-	-	28 651 682
Долговые ценные бумаги, имеющие текущую рыночную стоимость	402 634	271 889	181 357	312 102	172 794	138 095	277 403
Предоставленные займы (ценные бумаги, полученные по 1 части обратного РЕПО)	3 429	2 386 837	2 405 308	21 900	2 926 029	2 935 728	31 599
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	2 979 400	28 797 700	26 618 300	800 000	16 246 400	16 077 500	631 100

По состоянию на 31 декабря 2025 года (и на 31 декабря 2024 года) проведена проверка на обесценение ценных бумаг, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, не имеющих текущую рыночную стоимость. Признаков обесценения по состоянию на 31 декабря 2025 года (и на 31 декабря 2024 года) не выявлено.

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

	На 31.12.25г.	Поступило за 2025 г.	Выбыло за 2025 г.	На 31.12.24г.	Поступило за 2024 г.	Выбыло за 2024 г.	На 31.12.23г.
--	---------------	----------------------	-------------------	---------------	----------------------	-------------------	---------------

Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	265 084	3 211 215	2 978 212	32 081	3 446 942	3 420 524	5 663
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	369	5 030	4 759	98	4 012	4 024	110
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-	-	1 688	1 688
Расчеты по социальному страхованию	13	1	-	12	-	-	12
Расчеты с разными дебиторами	264 702	3 206 184	2 973 453	31 971	3 442 930	3 414 812	3 853
, в том числе:							
Расчеты с брокером	103	2 604 487	2 604 605	221	3 068 250	3 068 504	475
Расчеты по страхованию сотрудников	205	435	439	209	372	355	192
Дивиденды	259 700	259 700	-	-	-	-	-
Проценты к получению по депозитам, МНО (2024 год), займам (ценным бумагам, полученные по 1 части обратного РЕПО)	4 694	341 562	368 409	31 541	374 308	345 953	3 186

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
Оценочные обязательства:	1 203	1 265	946
, в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	1 203	1 265	946

## 5. Пояснения к строкам Отчета о финансовых результатах

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

	За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы:	16 893	17 585
В том числе:		
Расходы на оплату труда	8 833	10 266
Отчисления на социальные нужды	4 483	4 733
Расходы на аренду офиса	1 078	980
Амортизация ОС	80	7

Аудиторские услуги*	490	467
Медицинское страхование сотрудников	439	355
Обслуживание программ	268	217
Обучение	4	-
Расходы на хоз. инвентарь и канц. товары	680	84
Расходы на уборку помещений	341	300
Расходы на раскрытие информации	48	52
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	45	36
Расходы почтовые и на телефонную связь	104	88

\* Расшифровка сумм оплаты аудиторских услуг (тыс. руб.):

	За 2025 год	За 2024 год
Величина выплаченного (подлежащего выплате) ООО«ПрофИнвестАудит» вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"	490	245
Величина выплаченного (подлежащего выплате) ООО«Аудиторская служба РЦБ-Деловая Перспектива» вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"	-	222

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

	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы:	155 158	100 478
В том числе:		
Доходы от продажи ценных бумаг (в том числе от погашения)	155 158	100 478

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

	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы:	128 467	109 688
В том числе:		
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	124 548	100 906
расходы на хранение ценных бумаг	1 356	1 356
расходы на услуги банков	37	26
расходы на услуги регистратора	409	457
расходы на услуги по присвоению рейтинга	1 800	1 600
расходы на поддержание акций в котировальном списке комиссии по РЕПО	120	120
переоценка ценных бумаг	-	5 051
штрафы	1	

Чистая прибыль общества за 2025г. составила 2 933 751 тыс. руб., что на 948 604 тыс. руб. меньше, чем за 2024г. Чистая прибыль общества за 2024г. составляла 3 882 355 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2025г., составила 14,21 руб., что меньше по сравнению с 2024г. на 4,59 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2024г., составляла 18,80 руб.

В 2025г., 2024г. общество осуществляло инвестиционную деятельность:

- в 2025г. получило процентный доход по депозитам и МНО в сумме 341 553 тыс. руб., что на 32 691 тыс. руб. меньше, чем в 2024г. (в 2024г. - 374 244 тыс. руб.);
- в 2025 г. получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 2 637 695 тыс. руб., что на 633 076 тыс. руб. меньше, чем в 2024 г. (в 2024 г. - 3 270 771 тыс. руб.);
- на 31.12.2025г. общество владело ценными бумагами российских организаций на сумму 35 210 364 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 35 119 829 тыс. руб.

#### 6. Пояснения к строкам Отчета о движении денежных средств

Общество в 2025г. разместило на депозитах 28 797 700 тыс. руб., что на 12 551 300 тыс. руб. больше, чем в 2024 г. (в 2024г. - 16 246 400 тыс. руб.).

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

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Текущие расходы по налогу на прибыль	(49 534)	(39 889)
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- возникновением и списанием временных разниц, отраженных в составе финансового результата за отчетный год в связи с выбытием актива (продажей, погашений) или вида обязательства	(47 240)	(34 647)
- влияние изменения ставки по налогу на прибыль, действующей с 01.01.2025 г.	-	308 288
<b>Итого налог на прибыль, отчетного года</b>	<b>(96 774)</b>	<b>233 752</b>

Далее представлено сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до вычета налогов	3 030 525	3 648 603
облагаемая по ставке 25% (20% в 2024г.)	353 835	350 048
облагаемая по ставке 20% (15% в 2024г.)	38 995	27 785
облагаемая по ставке 0% (дивиденды налог удержан у источника выплаты)	2 637 695	3 270 771
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(96 258)	(74 177)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу	(516)	(359)
в том числе:		
Расходы, не принимаемые к налогообложению	(516)	(359)
Влияние изменения ставки по налогу на прибыль, действующей с 01.01.2025	-	308 288
<b>Итого доходы (расходы) по налогу на прибыль отчетного года</b>	<b>(96 774)</b>	<b>233 752</b>

С 01.01.2025 г. меняется ставка налогообложения, в связи с этим на конец 2024 года были пересчитаны остатки по отложенным налогам (обязательствам), по ставке 25%.

Изменение отложенного налогового актива/обязательства за 2025 год представлено ниже:

	Остаток на начало года	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец года
<b>Отложенный налоговый актив, в том числе</b>	<b>1 541 817</b>	<b>(10)</b>	<b>(44 586)</b>	<b>1 497 221</b>
от перенесенных налоговых убытков	1 538 276	-	(41 735)	1 496 541
от оценочных обязательств по оплате отпусков	316	(15)	-	301
от переоценки финансовых вложений	3 225	5	(2 851)	379
<b>Отложенное налоговое обязательство, в том числе</b>	<b>(377)</b>	<b>(3 020)</b>	<b>377</b>	<b>(3 020)</b>
от переоценки финансовых вложений	(377)	(3 020)	377	(3 020)

Изменение отложенного налогового актива/обязательства за 2024 год представлено ниже:

	Остаток на начало года	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец года
<b>Отложенный налоговый актив, в том числе</b>	<b>1 268 208</b>	<b>310 119</b>	<b>(36 510)</b>	<b>1 541 817</b>
от перенесенных налоговых убытков	1 266 342	307 655	(35 721)	1 538 276
от оценочных обязательств по оплате отпусков	189	127	-	316
от переоценки финансовых вложений	1 677	2 337	(789)	3 225
<b>Отложенное налоговое обязательство, в том числе</b>	<b>(409)</b>	<b>(377)</b>	<b>409</b>	<b>(377)</b>
от переоценки финансовых вложений	(409)	(377)	409	(377)

## 8. Прочая информация

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. и в настоящее время Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 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.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Директор  
ПАО «ГАЗ-сервис»

Маргилевский С.Ю.

Главный бухгалтер  
ПАО «ГАЗ-сервис»

Меренкова Н.В.

\_\_\_\_\_ 2026г.