

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ГАЗКОН»
за 2020 год

Публичное акционерное общество «ГАЗКОН» (ПАО «ГАЗКОН»)
(до 11.03.2019 г. – Открытое акционерное общество «ГАЗКОН» (ОАО
«ГАЗКОН»))
ИНН 7726510759 КПП 772601001

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720290.

Юридический адрес: 117556, Россия, г. Москва, Варшавское ш., д. 95, корп. 1,
эт. 4, пом. XXXII комн. 64
тел. (499) 619-11-19

Директор - Кочетков Герман Геннадьевич.
Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.

Основной вид деятельности – деятельность по предоставлению прочих
финансовых услуг.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2020г. - 6 человек, на
31.12.2019г.- 6 человек и на 31.12.2018г. - 7 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 2020 год, не вносились.

По состоянию на 31.12.20г., 31.12.19г., 31.12.18г. Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Операции (сделки) со связанными сторонами:

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Вознаграждение членам совета директоров	5 225	5 225	4 400
в т.ч. НДФЛ	679	679	572
Взносы в Фонды	1565	1550	1289

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Выплата заработной платы	720	720	717
в т.ч. НДФЛ	93	93	93
Взносы в Фонды	176	171	169

Других операций со связанными сторонами в 2020, 2019, 2018 годах не проводилось.

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала:

- на 31.12.2020г., на 31.12.2019г. – 1 998 575 тыс. руб.,
- на 31.12.2018г. - 1 851 250 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. Уставный капитал общества разделен на 199 857 507 штук обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены. В 2019г. был осуществлен дополнительный выпуск Акции в кол-ве 14 732 507 (Четырнадцать миллионов семьсот тридцать две тысячи пятьсот семь) штук. Дата фактического окончания размещения 29.11.2019г., 23.01.2020г. центральный банк РФ принял решение о регистрации дополнительного выпуска. На 31.12.2019г. данное увеличение Уставного капитала не было зарегистрировано, регистрация увеличения уставного капитала произошла после отчетной даты 18.02.2020г., но до подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год, что и было отражено в отчетности, как существенное событие после отчетной даты, подтверждающее существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность. По состоянию на 31.12.2019г. Уставный капитал (после регистрации изменений Уставного капитала) общества разделен на 199 857 507 штук обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены. По состоянию на 31.12.2018г. был разделен на 185 125 000 штук акций.

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

	На 31.12.20г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	На 31.12.19г.	Поступило за 2019 г.	Выбыло за 2019 г.	На 31.12.18г.
Долгосрочные финансовые вложения	4661309	-	-	4661309	4661309	-	-
, в том числе:							
Акции	4661309	-	-	4661309	4661309	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	29466225	12137340	12105798	29434683	14958500	14840800	29316983
, в том числе:							
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	541300	10451000	10677900	768200	14958500	14840800	650500
Акции	28666483	-	-	28666483	-	-	28666483
Долговые ценные бумаги	258442	272288	13846	-	-	-	-
Предоставленн ые займы(в том числе РЕПО)	-	1414052	1414052	-	-	-	-

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

	На 31.12.20г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	На 31.12.19г.	Поступило за 2019 г.	Выбыло за 2019 г.	На 31.12.18г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	629	1 723 929	1 725 954	2 654	4 738 573	4 737 332	867
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	209	3 453	3 376	132	3 465	3 464	131
Расчеты по социальному страхованию	-	-	1	1	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами	420	1 720 476	1 722 577	2521	4 735 108	4 733 868	735
, в том числе:							
Расчеты с брокером	108	1 677 897	1 677 906	117	4 661 623	4 661 528	22
Расчеты по страхованию сотрудников	145	259	258	144	235	171	80
Проценты к получению по депозитам	167	42 120	44 178	2225	73 015	71 423	633
Прочие дебиторы	-	200	235	35	235	200	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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

	На 31.12.20г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	На 31.12.19г.	Поступило за 2019 г.	Выбыло за 2019 г.	На 31.12.18г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1806	4521	5596	2881	6858	9243	5266
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками	3	28	43	18	18	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1803	4493	5553	2863	6840	9243	5266

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Оценочные обязательства:	775	708	729
, в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	775	708	729

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Прочие расходы:	10 762	5 329	4 294
В том числе:			
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	5 342	-	-
расходы на хранение ценных бумаг	1 357	1 096	1 043
расходы на услуги банков	27	30	24
Расходы на услуги регистратора	468	797	366
Юридические и информационные расходы	1 657	1 841	1 572
Страховые взносы с выплат совету директоров и ревизору	1 611	1 565	1 289
Прочие	300	-	-

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Управленческие расходы:	7 972	7 262	6 214
В том числе:			
Расходы на оплату труда	4 685	4 213	3 631
Отчисления на социальные нужды	1 194	1 068	927
Расходы на аренду офиса	1 124	1 124	705
Аудиторские услуги	385	385	385
Медицинское страхование сотрудников	258	171	134
Резерв отпусков	67	-	31
Расходы на обучение сотрудников	7	10	10
Расходы на раскрытие информации	22	33	22
Расходы на Программное обеспечение	175	207	190
Расходы на канц. товары	-	1	159
Расходы на телефонную связь	28	31	-
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	27	19	20

В 2020г., 2019г., 2018г. общество осуществляло инвестиционную деятельность.

Общество в 2020г.:

- размещало на депозитах 10 451 000 тыс. руб., что на 4 507 500 тыс. руб. меньше, чем в 2019 году, в 2019 году - 14 958 500 тыс. руб., что на 9 841 500 тыс. руб. меньше, чем в 2018 году, в 2018 году - 24 800 000 тыс. руб.;

- получило процентный доход по депозитам в сумме 42 120 тыс. руб., что меньше на 30 895 тыс. руб., чем в 2019г., в 2019г. процентный доход по депозитам составлял 73 015 тыс. руб., что меньше на 107 971 тыс. руб., чем в 2018г., в 2018г. процентный доход по депозитам составлял 180 986 тыс. руб.;

- получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 1 175 979 тыс. руб., что на 193 978 тыс. руб. больше, чем в 2019г., в 2019 г. получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 982 001 тыс. руб., что на 70 640 тыс. руб. больше, чем в 2018г., в 2018 г. получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 911 361 тыс. руб.;

- выплатило дивиденды в сумме 1 173 164 тыс. руб., в 2019 году выплатило дивиденды в сумме 911 350 тыс. руб., в 2018 году выплатило дивиденды в сумме 2 712 081 тыс. руб.,

- всего по состоянию на 31.12.2020г. общество владеет ценными бумагами российских компаний в сумме 33 586 234 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 33 327 792 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018г. - в сумме 28 666 483 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.20г, 31.12.19г., 31.12.18г. у общества отсутствовали полученные и/или выданные обеспечения обязательств и платежей.

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 087	13 122	34 096
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	(3 211)	(2 791)	(2 754)
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)	569	562	545
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-
Отложенный налоговый актив	1 187 496	1 190 660	1 197 504
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(3163)	(6844)	(17 317)
Текущий налог на прибыль	(4493)	(6840)	(17 323)

Чистая прибыль общества за 2020 год составила 1 205 852 тыс. руб., что на 171 927 тыс. руб. больше, чем за 2019 год. Чистая прибыль общества за 2019 год составляла 1 033 925 тыс. руб., что на 13 274 тыс. руб. меньше, чем за 2018 год. Чистая прибыль общества за 2018 год составляла 1 047 199 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2020г., составила 6,03 руб., что меньше по сравнению с 2019 годом на 0,86 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2019г., составляла 5,17 руб., что меньше по сравнению с 2018 годом на 0,49 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2018г., составляла 5,66 руб.

Директор
ПАО «ГАЗКОН»

Кочетков Г.Г.

Главный бухгалтер
ПАО «ГАЗКОН»

Меренкова Н.В.

05.02.21 г.