

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «ГАЗ-сервис»
за 3 месяца 2025 года

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

ИНН 7726510741 КПП 772601001

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720245.

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

тел. (495) 782-08-57

Директор – Маргилевский Станислав Юрьевич.

Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.

Численность работающих по состоянию на 31.03.2025г. - 7 человек 31.12.2024г. - 7 человек,
на 31.12.2023г. - 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 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 3 месяца 2025 год не вносились.

2. Операции (сделки) со связанными сторонами:

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

	За 3 мес. 2025 г.	За 3 мес. 2024 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Вознаграждение членам совета директоров	0	0	6 050	6 050
в т.ч. НДФЛ	0	0	787	787
Взносы в Фонды с вознаграждения членам совета директоров	0	0	1815	1815

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

	За 3 мес. 2025 г.	За 3 мес. 2024 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Выплата заработной платы	180	180	1093	717
в т.ч. НДФЛ	23	23	142	93
Взносы в Фонды	54	54	327	217

За 3 месяца 2025 г и за 3 месяца 2024 г. общество не выплачивало дивиденды.

В 2024 г. общество выплатило акционерам дивиденды в сумме 2 958 534 тыс. руб., что на 2 770 815 тыс. руб. больше, чем в 2023 г. (в 2023г. - 187 719 тыс. руб.).

Других операций со связанными сторонами в 2024, 2023 годах не проводилось.

3. Уставный капитал и Акционеры

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала на 31.03.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. - 2 065 090 тыс. руб.,

Уставный капитал общества по состоянию на 31.03.2025г., 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 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ЗАО «Лидер» Д.У.	36,25%	36,25%	36,25%

ООО «Газпром капитал»	49,95%	49,95%	49,95%
Прочие юридические лица - резиденты РФ	13,80%	13,80%	13,80%
ИТОГО:	100%	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 владельцев на ПАО «ГАЗ-сервис» не распространяется.

4. Пояснения к строкам Бухгалтерского баланса

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

	На 31.03.25г.	Поступило за 3мес.2025г.	Выбыло за 3мес.2025г.	На 31.12.24г.	Поступило за 2024 г.	Выбыло за 2024 г.	На 31.12.23г.
Долгосрочные финансовые вложения	6 156 045	-	-	6 156 045	3	-	6 156 042
, в том числе:							
Акции, не имеющие текущей рыночной стоимости	6 156 045	-	-	6 156 045	3	-	6 156 042
Краткосрочные финансовые вложения	28 996 915	950 350	1 739 119	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	328 334	69125	52 893	312 102	172 794	138 095	277 403
Предоставленные займы (ценные бумаги, полученные по 1 части обратного РЕПО)	16 899	881 225	886 226	21 900	2 926 029	2 935 728	31 599
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	-	-	800 000	800 000	16 246 400	16 077 500	631 100

По состоянию на 31 декабря 2024 года (и на 31 декабря 2023 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 2024 года (и на 31 декабря 2023 года) не выявлено.

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

	На 31.03.25г.	Поступило за 3мес.2025г.	Выбыло за 3мес.2025г.	На 31.12.24г.	Поступило за 2024 г.	Выбыло за 2024 г.	На 31.12.23г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	17251	2 910 450	2 945 560	32 081	3 446 942	3 420 524	5 663
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	1951	2621	769	98	4 012	4 024	110
Расчеты по налогам и сборам	3594	3594	-	-	-	1 688	1 688
Расчеты по социальному страхованию	13	666	665	12	-	-	12
Расчеты с разными дебиторами	11 692	1 895 383	1 915 662	31 971	3 442 930	3 414 812	3 853
, в том числе:							
Расчеты с брокером	159	942 334	942 395	221	3 068 250	3 068 504	475
Расчеты по страхованию сотрудников	117	-	92	209	372	355	192
Проценты к получению по депозитам, МНО, займам (РЕПО)	11 416	65 852	85 977	31 541	374 308	345 953	3 186

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.03.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
Оценочные обязательства:	1 265	1 265	946
, в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	1 265	1 265	946

5. Пояснения к строкам Отчета о финансовых результатах

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

	За 3мес.2025г.	За 3мес.2024г.
Управленческие расходы:	3 997	5 141
В том числе:		

Расходы на оплату труда	2 203	3 466
Отчисления на социальные нужды	665	1 047
Расходы на аренду офиса	270	245
Амортизация ОС	20	-
Аудиторские услуги	145	132
Медицинское страхование сотрудников	92	85
Обслуживание программ	59	49
Расходы на хоз. инвентарь и канц. товары	420	2
Расходы на уборку помещений	83	75
Расходы на раскрытие информации	4	5
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	14	12
Расходы почтовые и на телефонную связь	22	23

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

	За 3мес.2025г.	За 3мес.2024г.
Прочие доходы:	44 638	28 593
В том числе:		
Доходы от продажи ценных бумаг (в том числе от погашения)	44 638	28 593

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

	За 3мес.2025г.	За 3мес.2024г.
Прочие расходы:	43 065	28 998
В том числе:		
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	42 590	28 544
расходы на хранение ценных бумаг	339	339
расходы на услуги банков	10	5
расходы на услуги регистратора	47	41
расходы на поддержание акций в котировальном списке	30	30
комиссии по РЕПО	49	39

Чистая прибыль общества за 3 мес.2025г. составила 54 796 тыс. руб., что на 32 549 тыс. руб. больше, чем за 3 мес 2024г. Чистая прибыль общества за 3 мес 2024г. составляла 22 247 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию за 3 мес. 2025г., составила 0,27 руб., что больше чем за 3 мес. 2024г. на 0,16 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию за 3 мес.2024г., составляла 0,11 руб.

6. Прочая информация

По состоянию на 31.03.25г., 31.12.24г., 31.12.23г. и в настоящее время Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.03.25г., 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.

21.04.2025г.