



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «ГАЗ-сервис»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ГАЗ-сервис» (ОГРН 1047796720245; местонахождение: Российская Федерация, город Москва), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе – отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2023 года, и Пояснительной записки к Годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ГАЗ-сервис» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Публичному акционерному обществу «ГАЗ-сервис» (далее – ПАО «ГАЗ-сервис») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Полнота раскрытия информации в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Пояснительной записке к отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Пояснительной записке к отчетности.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Пояснительной записке к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Пояснительной записке; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Пояснительной записке, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и членов Совета директоров ПАО «ГАЗ-сервис» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ПАО «ГАЗ-сервис» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ПАО «ГАЗ-сервис», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ГАЗ-сервис».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ПАО «ГАЗ-сервис»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ПАО «ГАЗ-

сервис» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ПАО «ГАЗ-сервис» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров ПАО «ГАЗ-сервис», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров ПАО «ГАЗ-сервис», заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров ПАО «ГАЗ-сервис», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора

Ирина Владимировна Петренко



Квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110305.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Татьяна Григорьевна Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

«29» февраля 2024 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Коды		
0710001		
31	12	2023
74636723		
7726510741		
64.9		
12247	16	
384		

Организация Публичное акционерное общество "ГАЗ-сервис" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество форма собственности частная по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: тыс руб _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
117556, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО СЕВЕРНОЕ, Ш ВАРШАВСКОЕ, Д. 95 К. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 - да
 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

ИНН 7710290480 ОГРН / ОГРНИП 1027700305412

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	6156042	6156035	6156032
	в том числе:				
	Акции	11701	6156042	6156035	6156032
	Отложенные налоговые активы	1180	1267799	1271867	1284961
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7423841	7427902	7440993
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5663	3246	3374
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	110	104	174
	Расчеты по налогам и сборам	12302	1688	474	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	12	484	484
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	3853	2184	2716
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	29591784	29719484	29491274
	в том числе:				
	Акции	12401	28651682	28651682	28651682
	Долговые ценные бумаги	12402	277403	278502	264392
	Предоставленные займы	12403	31599	13300	-
	Депозитные счета	12404	631100	776000	575200
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1477	1475	1396
	Прочие оборотные активы	1260	-	3	8
	Итого по разделу II	1200	29598924	29724208	29496052
	БАЛАНС	1600	37022765	37152110	36937045

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2065090	2065090	2065090
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	34537061	34537061	34537061
	Резервный капитал	1360	103255	103255	103255
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	316398	445019	228385
	Итого по разделу III	1300	37021804	37150425	36933791
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	15	656	2427
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	15	8	2
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	648	2425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	946	1029	827
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	961	1685	3254
	БАЛАНС	1700	37022765	37152110	36937045

Директор



(подпись)

Маргилевский
Станислав Юрьевич
(расшифровка подписи)



30 Января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "ГАЗ-сервис" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Публичное акционерное общество частная по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
74636723		
7726510741		
64.9		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12883)	(11149)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12883)	(11149)
	Доходы от участия в других организациях	2310	12827	1850117
	Проценты к получению	2320	88140	148344
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	112827	83200
	Прочие расходы	2350	(123572)	(81955)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	77339	1988557
	Налог на прибыль	2410	(12191)	(27067)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8122)	(13974)
	отложенный налог на прибыль	2412	(4069)	(13093)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	65148	1961490

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	65148	1961490
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор



(подпись)

Маргилевский
Станислав Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 Января 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГАЗ-сервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество
 Организационно-правовая форма форма собственности _____
Публичное акционерное общество _____ частная _____
 Единица измерения _____ тыс руб _____

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2023
74636723		
7726510741		
64.9		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3100	2065090	-	34537061	103255	228385	36933791
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1961490	1961490
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1961490	1961490
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1744856)	(1744856)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(6050)	(6050)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1738806)	(1738806)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	2065090	-	34537061	103255	445019	37150425
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	65148	65148
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	65148	65148
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(193769)	(193769)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(6050)	(6050)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(187719)	(187719)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3300	2065090	-	34537061	103255	316398	37021804

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 Декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	37021804	37150425	36933791

Директор


(подпись)Маргилевский Станислав
Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 Января 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.**

		К О Д Ы		
		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация <u>Публичное акционерное общество "ГАЗ-сервис"</u>	по ОКПО	74636723		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7726510741		
Вид экономической деятельности <u>Прочее финансовое посредничество</u>	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно - правовая форма <u>Публичное акционерное общество</u>	форма собственности	12247	16	
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г. ¹	За Январь - Декабрь 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	(31788)	(37731)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5570)	(6449)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5916)	(4948)
налога на прибыль организаций	4124	(9984)	(16225)
НДФЛ	4125	(1671)	(1526)
взносы во внебюджетные фонды и налоги с ФОТ	4126	(3383)	(3319)
выплата вознаграждения членам совета директоров и ревизорам	4127	(5264)	(5264)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(31788)	(37731)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5515109	14793716
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12827	1850117
от возврата депозитов	4215	5440500	12816300
процентов по депозитам	4216	61782	112219
процентов на остатки по счетам	4217	-	15080
Платежи - всего	4220	(5295600)	(13017100)
в связи с размещением на депозиты	4225	(5295600)	(13017100)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	219509	1776616

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2023 г. ¹	Январь - Декабрь 2022 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(187719)	(1738806)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(187719)	(1738806)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(187719)	(1738806)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2	79
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1475	1396
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1477	1475
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор



(подпись)

Маргилевский
Станислав Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 Января 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ГАЗ-сервис»
за 2023 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, эт.
4, пом. XXXII комн. 64
тел. (495) 782-08-57
Директор – Маргилевский Станислав Юрьевич.
Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.
Среднесписочная численность за 2023 год составила 7 человек (в 2022г. 6 человек,
2021г. - 6 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.

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., 31.12.2021г. и в настоящее время Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Операции (сделки) со связанными сторонами:

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

	За 2023 г.	За 2022 г.
Вознаграждение членам совета директоров	6 050	6 050
в т.ч. НДФЛ	787	787
Взносы в Фонды с вознаграждения членам совета директоров	1815	1640

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

	За 2023 г.	За 2022 г.
Выплата заработной платы	717	721
в т.ч. НДФЛ	93	94
Взносы в Фонды	217	218

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

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. - 2 065 090 тыс. руб.,

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 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%

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	6 156 042	7	-	6 156 035	3	-	6 156 032
, в том числе:							
Акции	6 156 042	7	-	6 156 035	3	-	6 156 032
Краткосрочные финансовые вложения	29 591 784	11 345 795	11 473 495	29 719 484	17 881 471	17 653 261	29 491 274
, в том числе:							
Акции	28 651 682	-	-	28 651 682	-	-	28 651 682
Долговые ценные бумаги	277 403	143 925	145 024	278 502	119 058	104 948	264 392
Предоставленны е займы (в том числе РЕПО)	31 599	5 906 270	5 887 971	13 300	4 745 313	4 732 013	-
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	631 100	5 295 600	5 440 500	776 000	13 017 100	12 816 300	575 200

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	5 663	6 096 378	6 093 961	3 246	4 952 838	4 952 966	3 374
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	110	3 317	3 311	104	2 917	2 987	174
Расчеты по налогам и сборам	1 688	1 688	474	474	474	-	-
Расчеты по социальному страхованию	12	-	472	484	-	-	484
Расчеты с разными дебиторами	3 853	6 091 373	6 089 704	2 184	4 949 447	4 949 979	2 716

, в том числе:								
Расчеты с брокером	с	475	6 027 650	6 027 589	414	4 837 375	4 837 269	308
Расчеты по страхованию сотрудников	по	192	341	320	171	315	303	159
Проценты по депозитам, займам (в том числе по сделкам РЕПО)	к по	3 186	63 382	61 795	1 599	111 757	112 220	2 062
Прочие		-	-	-	-	-	187	187

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
Оценочные обязательства:	946	1 029	827
, в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	946	1 029	827

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

	За 2023 год	За 2022 год
Управленческие расходы:	12 883	11 149
В том числе:		
Расходы на оплату труда	6 737	5 843
Отчисления на социальные нужды	3 836	3 365
Расходы на аренду офиса	943	917
Аудиторские услуги	445	428
Медицинское страхование сотрудников	320	303
Обслуживание программ	230	204
Расходы на хоз. инвентарь и канц. товары	243	-
Расходы на раскрытие информации	26	33
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	30	28
Расходы почтовые и на телефонную связь	73	28

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

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие доходы:	112 827	83 200
В том числе:		
Доходы от продажи ценных бумаг (в том числе от погашения)	112 827	83 200

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

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие расходы:	123 572	81 955
В том числе:		
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	115 258	86 702
расходы на хранение ценных бумаг	1 356	1 356
расходы на услуги банков	32	38
расходы на услуги регистратора	294	322
юридические и информационные расходы	1 794	3 050
Переоценка ценных бумаг	4 838	(9 513)

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

- в 2023г. разместило на депозитах 5 295 600 тыс. руб., что на 7 721 500 тыс. руб. меньше, чем в 2022 г. (в 2022г. разместило 13 017 100 тыс. руб.);

- в 2023г. получило процентный доход по депозитам в сумме 63 303 тыс. руб., что на 48 442 тыс. руб. меньше, чем в 2022г. (в 2022г. получило процентный доход по депозитам - 111 745 тыс. руб.);

- в 2023 г. получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 12 827 тыс. руб., что на 1 100 527 тыс. руб. меньше, чем в 2022 г., в 2022 г. получило дивиденды по акциям российских компаний на сумму 1 850 117 тыс. руб.;

- в 2023 г. общество выплатило акционерам дивиденды в сумме 187 719 тыс. руб., что на 1 551 087 тыс. руб. меньше, чем в 2022 г., в 2022г. - в сумме 1 738 806 тыс. руб.;

- на 31.12.2023г. общество владело ценными бумагами российских компаний на сумму 35 085 127 тыс. руб., на 31.12.2022г. общество владело ценными бумагами российских компаний на сумму 35 086 219 тыс. руб., на 31.12.2021г. общество владело ценными бумагами российских компаний на сумму 35 072 106 тыс. руб.;

- на 31.12.23г, 31.12.22г., 31.12.2021г. 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	11 868	26 774
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	6 369	(7841)
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)	323	294
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив	1 267 799	1 271 867
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(4069)	(13 093)
Текущий налог на прибыль	(8 122)	(13 974)

Чистая прибыль общества за 2023г. составила 65 148 тыс. руб., что на 1 896 342 тыс. руб. меньше, чем за 2022г. Чистая прибыль общества за 2022г. составляла 1 961 490 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2022г., составила 0,32 руб., что меньше по сравнению с 2022г. на 9,18 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2022г., составляла 9,5 руб.

Директор
ПАО «ГАЗ-сервис»

Главный бухгалтер
ПАО «ГАЗ-сервис»

30.01.2024г.


Маргилевский С.Ю.


Меренкова Н.В.





Прошкоровано, пронумеровано, скреплено
печатью 22 (двадцать два) листов.
" 29 " февраля 2024 г.