



# Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «ГАЗ-сервис»

### Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ГАЗ-сервис» (ОГРН 1047796720245; Адрес: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 64), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2020 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе – отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2020 года, и Пояснительной записки к Годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

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 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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**

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

## **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.

## **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ГАЗ-сервис» за 2019 год, был проведен другим аудитором (ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 25 февраля 2020 года.

## **Ответственность руководства 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.

## 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;

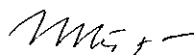
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности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

Аудитор:



И.В. 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)

ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»  
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва  
Основной государственный регистрационный номер 1207700008394  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006058140

Генеральный директор

«09» марта 2021 г.



Е.В. Петренко

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГАЗ-сервис" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО  
 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

Коды		
0710001		
31	12	2020
74636723		
7726510741		
64.9		
12247	16	
384		

Местонахождение (адрес)  
117 556, Россия, г. Москва, Варшавское ш., д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII комн. 64

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  1 1 - да  
 0 - нет

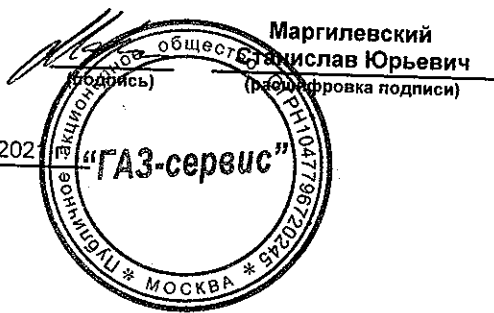
Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора  
ООО Аудиторская фирма "Деловая Перспектива"

ИНН 9710080960 ОГРН / ОГРНИП 1207700008394

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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	6156032	6156032	6156032
	в том числе:				
	Акции	11701	6156032	6156032	6156032
	Отложенные налоговые активы	1180	1286319	1289281	1295982
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7442351	7445313	7452014
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	918	2894	5449
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	174	119	124
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	307	309	868
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	437	2466	4457
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	29478408	29439182	29591781
	в том числе:				
	Акции	12401	28651682	28651682	28651682
	Долговые ценные бумаги	12402	258326	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	301999
	Депозитные счета	12404	568400	787500	638100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	398	464	421
	Прочие оборотные активы	1260	13	19	24
	Итого по разделу II	1200	29479737	29442558	29597675
	<b>БАЛАНС</b>	1600	36922088	36887871	37049689

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	92563
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	213911	179648	350559
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>36919317</b>	<b>36885054</b>	<b>37045273</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1676	1999	3662
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2	6	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	1673	1993	3662
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1095	818	754
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2771</b>	<b>2817</b>	<b>4416</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>36922088</b>	<b>36887871</b>	<b>37049689</b>

Директор



05 февраля 2021

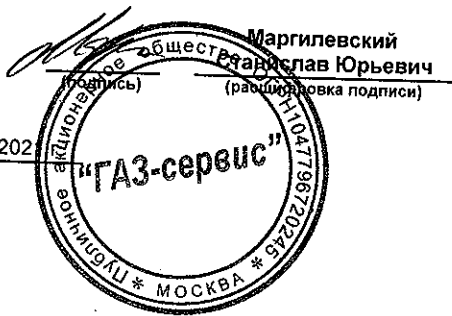
**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

Организация	<b>Публичное акционерное общество "ГАЗ-сервис"</b>	Дата ( число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Прочее финансовое посредничество</b>	по ОКПО	<b>74636723</b>		
Организационно-правовая форма	<b>частная</b>	ИНН	<b>7726510741</b>		
Публичное акционерное общество	<b>частная</b>	по ОКВЭД 2	<b>64.9</b>		
Единица измерения: тыс руб		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11000)	(9584)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11000)	(9584)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1215413	1006956
	Проценты к получению	2320	51833	81378
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5000	-
	Прочие расходы	2350	(10367)	(8072)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1250879	1070678
	Налог на прибыль	2410	(7294)	(13414)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4332)	(6714)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2962)	(6700)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1243585	1057264

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	1243585	1057264
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор



05 февраля 202



**Отчет об изменениях капитала  
за 2020 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 \_\_\_\_\_

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

КОДЫ		
0710004		
31	12	2020
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 2018 г.	3100	2065090	-	34537061	92563	350559	37045273
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1057264	1057264
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1057264	1057264
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	-	-	-	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1217483)	(1217483)
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	(5275)	(5275)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(1212208)	(1212208)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3200	2065090	-	34537061	10692	(10692)	X
За 2020 г.					103255	179648	36885054
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1243585	1243585
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1243585	1243585
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	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1209322)	(1209322)
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	(5375)	(5375)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	(1203947)	(1203947)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3300	2065090	-	34537061	103255	213911	36919317

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 Декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
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 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	36919317	36885054	37045273

Директор



Мартыновский Станислав

общество с ограниченной ответственностью

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 Февраля 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

КОДЫ		
0710005		
31	12	2020
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

Прочее финансовое посредничество

по

Организационно - правовая форма

форма собственности

ОКВЭД 2

Публичное акционерное общество

частная

по ОКOPФ /OKФC

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2020 г. 1	За Январь - Декабрь 2019 г. 2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	824
прочие поступления	4119	-	824
Платежи - всего	4120	(25393)	(28409)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5259)	(5829)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5800)	(5277)
налога на прибыль организаций	4124	(4654)	(8383)
НДФЛ	4125	(1564)	(1407)
взносы во внебюджетные фонды и налоги с ФОТ	4126	(3440)	(2924)
выплата вознаграждения членам совета директоров и ревизорам	4127	(4676)	(4589)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25393)	(27585)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	12153174	14155436
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1215413	1006956
от возврата депозитов	4215	10893000	12766200
процентов по депозитам и займам	4216	44761	78730
прочие поступления	4219	-	303550
Платежи - всего	4220	(10923900)	(12915600)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(250000)	-
в связи с размещением на депозиты	4225	(10673900)	(12915600)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1229274	1239836

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2020 г. 1	За Январь - Декабрь 2019 г. 2
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Платежи - всего	4320	(1203947)	(1212208)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1203947)	(1212208)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1203947)	(1212208)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(66)	43
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	464	421
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	398	464
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор



05 Февраля 2021

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предшествующего года, фактический отчетному периоду.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к Годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ГАЗ-сервис»  
за 2020 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 2020 год составила 8 человек (в 2019г.,  
2018г. - 9 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 2019 год не вносились.

По состоянию на 31.12.20г., 31.12.19г., 31.12.2018г. 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 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
Вознаграждение членам совета директоров	5 225	5 225	4400
в т.ч. НДФЛ	679	679	572
Взносы в Фонды с вознаграждения членам совета директоров	1610	1550	1289

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

	За 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
Выплата заработной платы	720	720	717
в т.ч. НДФЛ	94	94	93
Взносы в Фонды	103	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. - 2 065 090 тыс. руб., - на 31.12.2019г. - 2 065 090 тыс. руб., - на 31.12.2018г. - 2 065 090 тыс. руб.,

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2020г. разделен на 206 508 967 штук обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10



рублей каждая, все акции оплачены. В 2018г. был осуществлен и зарегистрирован дополнительный выпуск Акции в кол-ве 21 383 967 штук. На 31.12.2018г. данное увеличение Уставного капитала не было зарегистрировано, регистрация увеличения уставного капитала произошла после отчетной даты 12.02.19г., но до подписания годовой бухгалтерской отчетности, и было отражено в отчетности за 2018 год, как существенное событие после отчетной даты, подтверждающее существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность. По состоянию на 31.12.18г. Уставный капитал (после регистрации изменений Уставного капитала) общества был разделен на 206 508 967 штук обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены.

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	6 156 032	-	-	6 156 032	-	-	6 156 032
, в том числе:							
Акции	6 156 032	-	-	6 156 032	-	-	6 156 032
Краткосрочные финансовые вложения	29 478 408	12 362 361	12 323 135	29 439 182	12 915 600	13 068 199	29 591 781
, в том числе:							
Акции	28 651 682	-	-	28 651 682	-	-	28 651 682
Долговые ценные бумаги	258 326	272 166	13 840	-	-	-	-
Предоставленны е займы, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	-	1 416 295	1 416 295	-	-	301 999	301 999
, в том числе							
Сделки РЕПО	-	1 416 295	1 416 295	-	-	301 999	301 999
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	568 400	10 673 900	10 893 000	787 500	12 915 600	12 766 200	638 100

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

	На 31.12.20г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	На 31.12.19 г.	Поступило за 2019 г.	Выбыло за 2019 г.	На 31.12.18г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	918	1 726 511	1 728 487	2 894	1 294 518	1 297 073	5 449
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	174	3 097	3 042	119	3 204	3 209	124
Расчеты по социальному страхованию	307	-	2	309	467	1 026	868
Расчеты с разными дебиторами	437	1 723 414	1 725 443	2 466	1 290 847	1 292 838	4 457
, в том числе:							
Расчеты с брокером	112	1 680 135	1 680 030	7	907 151	910 637	3 493
Расчеты по страхованию сотрудников	155	584	653	224	812	777	189
Проценты к получению по депозитам, займам (в том числе по сделкам РЕПО)	170	42 695	44 760	2 235	382 884	381 389	740
Прочие	-	-	-	-	-	35	35

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Оценочные обязательства:	1 095	818	754
, в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	1 095	818	754

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Прочие доходы:	-	-	-
В том числе:			
Доходы от продажи ценных бумаг( в том числе от погашения)	5 000	-	-
Доходы по инвестиционным паям	-	-	-

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Прочие расходы:	10 367	8 072	5 151
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	31	30	27
расходы на услуги регистратора	305	435	774
юридические и информационные расходы	1 414	4 945	2 018
Страховые взносы с выплат совету директоров и ревизору	1 610	1 565	1 289
Прочие	308	1	-

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Управленческие расходы:	11 000	9 584	8 676
В том числе:			
Расходы на оплату труда	6 872	5 597	5 055
Отчисления на социальные нужды	1 900	1 632	1 447
Расходы на аренду офиса	917	917	645
Аудиторские услуги	385	385	385
Медицинское страхование сотрудников	652	705	762
Обслуживание программ	187	269	174
Расходы на хоз. инвентарь и канц. товары	-	-	164
Расходы на раскрытие информации	38	30	29
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	22	19	15
Расходы почтовые и на телефонную связь	27	30	-

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

- в 2020г. разместило на депозитах 10 673 900 тыс. руб., что на 2 241 700 тыс. руб. меньше, чем в 2019 г. (в 2019г. разместило 12 915 600 тыс. руб., что на 7 057 500 тыс. руб. меньше, чем в 2018 г.);

- в 2020г. получило процентный доход по депозитам в сумме 42 695 тыс. руб., что на 37 650 тыс. руб. меньше, чем в 2019г. (в 2019г. получило процентный доход по депозитам - 80 345 тыс. руб., что на 15 869 тыс. руб. меньше, чем в 2018г.);

- в 2020г. общество выплатило акционерам дивиденды в сумме 1 203 947 тыс. руб., в 2019г. - в сумме 1 212 208 тыс. руб., в 2018 году - в сумме 1 319 592 тыс. руб.;

- в 2020г. произошло погашение части номинала облигаций на сумму 5000 тыс. руб., в 2019 г., и в 2018г. у общества не было реализации ценных бумаг;

- на 31.12.2020г. общество владело ценными бумагами российских компаний на сумму 35 066 040 тыс. руб., на 31.12.2019г. общество владело ценными бумагами российских компаний на сумму 34 807 714 тыс. руб., на 31.12.2018г. - 34 807 714 тыс. руб.;

- на 31.12.20г, 31.12.19г., 31.12.2018г. 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	6 675	12 744	17 200
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	(3 668)	(3 416)	(3 647)
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)	619	670	729
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-
Отложенный налоговый актив	1 286 457	1 289 281	1 295 982
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(2 962)	(6 700)	(8 959)
Текущий налог на прибыль	(4 332)	(6 714)	(8 970)

Чистая прибыль общества за 2020г. составила 1 243 585 тыс. руб., что на 186 321 тыс. руб. больше, чем за 2019г. Чистая прибыль общества за 2019г. составляла 1 057 264 тыс. руб., что на 227 154 тыс. руб. меньше, чем за 2018г., в 2018г. она составляла 1 284 418 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2020г., составила 6,02 руб., что больше по сравнению с 2019г. на 0,90 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2019г., составляла 5,12 руб., что меньше по сравнению с 2018г. на 1,10 руб. (в 2018г., составляла 6,22 руб.).

Директор  
ПАО «ГАЗ-сервис»

Главный бухгалтер  
ПАО «ГАЗ-сервис»

05.02.2021г.



Мандиловский С.Ю.

Мерзлякова Н.В.



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 22 (двадцать два) листов.  
"09" марта 2021 г.