

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ГАЗ-сервис»
за 2018 год

Публичное акционерное общество «ГАЗ-сервис» (ПАО «ГАЗ-сервис»),
(до 05.12.2018 г. – Открытое акционерное общество «ГАЗ-сервис» (ОАО «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 2018 год составила 9 человек (в 2017г.-
8 человек, 2016г. – 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.

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.

М

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 2018 год не вносились.

По состоянию на 31.12.18г., 31.12.17г., 31.12.2016г. и в настоящее время Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

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

	За 2018 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
Вознаграждение членам совета директоров	4400	4400	4400
в т.ч. НДФЛ	572	572	572
Взносы в Фонды с вознаграждения членам совета директоров	1289	1231	1189

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

	За 2018 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
Выплата заработной платы	717	720	720
в т.ч. НДФЛ	93	94	94
Взносы в Фонды	169	217	217

Других операций со связанными сторонами в 2018, 2017, 2016 годах не проводилось.

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала:

- на 31.12.2018г. - 2 065 090 тыс. руб.,

- на 31.12.2017г. и 31.12.2016г. - 1 851 250 тыс. руб..

В 2018г. был осуществлен и зарегистрирован дополнительный выпуск Акций 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, 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 разделен на 206 508 967 штук обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены. По состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2016г. был разделен на 185 125 000 штук акций.

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

	На 31.12.18г.	Поступило за 2018 г.	Выбыло за 2018 г.	На 31.12.17г.	Поступило за 2017 г.	Выбыло за 2017 г.	На 31.12.16г.
Долгосрочные финансовые вложения	6156032	6156032	-	-	-	-	-
, в том числе:							
Акции	6156032	6156032	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	29 591 781	20 275 099	20 306 500	29 623 182	11 895 300	11 560 800	29 538 796
, в том числе:							
Акции	28 651 682	-	-	28 651 682	-	-	28 651 682
Предоставленны е займы, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	301 999	301 999	-	-	-	-	-
, в том числе							
Сделки РЕПО	301 999	301 999	-	-	-	-	-
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после	638 100	19 973 100	20 306 500	971 000	11 895 300	11 560 800	637 000

отчетной даты							
Инвестиционные паи	-	-	-	-	-	250 114	250 114

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

	На 31.12.18г.	Поступило за 2018 г.	Выбыло за 2018 г.	На 31.12.17г.	Поступило за 2017 г.	Выбыло за 2017 г.	На 31.12.16г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5449	101713	99388	3124	108757	108212	2579
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	124	124	30	30	21	18	27
Расчеты по социальному страхованию	868	975	596	489	488	264	265
Расчеты с разными дебиторами	4457	100614	98762	2605	108248	107930	2287
, в том числе:							
Расчеты с брокером	3493	3486	-	7	-	3	10
Расчеты по страхованию сотрудников	189	760	761	190	626	565	129
Проценты к получению по депозитам, займам (в том числе по сделкам РЕПО)	740	96333	98001	2408	107622	107362	2148
Прочие	35	35	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.
Оценочные обязательства:	754	704	808
, в том числе:			
По оплате отпусков сотрудников	754	704	808

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

	За 2018 год	За 2017 год	За 2016 год
Прочие доходы:	-	251 921	4 948
В том числе:			
Доходы от продажи ценных бумаг	-	250 272	
Доходы по инвестиционным паям	-	1 649	4 948

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

	За 2018 год	За 2017 год	За 2016 год
Прочие расходы:	5151	253 249	3080
В том числе:			
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	-	250 114	-
расходы на хранение ценных бумаг	1 043	1 043	1043
расходы на услуги банков	27	26	24
расходы на услуги регистратора	774	283	266
юридические и информационные расходы	2018	537	543
Страховые взносы с выплат совету директоров и ревизору	1 289	1 246	1 204

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

	За 2018 год	За 2017 год	За 2016 год
Управленческие расходы:	8 676	8 402	8 853
В том числе:			
Расходы на оплату труда	5 055	5 279	5 891
Отчисления на социальные нужды	1 447	1 486	1 593
Расходы на аренду офиса	645	594	594
Аудиторские услуги	385	360	350
Медицинское страхование сотрудников	762	566	214
Обслуживание программ	174	75	-
Расходы на обучение сотрудников	-	-	56
Расходы на хоз. инвентарь и канц. товары	164	-	118
Расходы на раскрытие информации	29	26	21
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	15	16	16

В 2018г., 2017г., 2016 г. общество осуществляло инвестиционную деятельность:

- в 2018г. разместило на депозитах 19 973 100 тыс. руб., что на 8 077 800 тыс. руб. больше, чем в 2017 г. (в 2017г. разместило 11 895 300 тыс. руб., что на 4 997 300 тыс. руб. больше, чем в 2016 г.);

18

- в 2018г. получило процентный доход по депозитам в сумме 96 214 тыс. руб., что на 11 408 тыс. руб. меньше, чем в 2017г. (в 2017г. получило процентный доход по депозитам - 107 622 тыс. руб., что на 44 952 тыс. руб. больше, чем в 2016г.);

- в 2018г. общество выплатило акционерам дивиденды в сумме 1 319 592 тыс. руб., в 2017 году общество выплатило акционерам дивиденды в сумме 896 005 тыс. руб., в 2016г. общество не выплачивало дивиденды;

- в 2018 г. у общества не было реализации ценных бумаг, в 2017 г. общество реализовало ценные бумаги российских компаний (не котируемых) на сумму 250 272 тыс. руб., в 2016 г. - не было реализации ценных бумаг;

- на 31.12.2018г. общество владело ценными бумагами российских компаний на сумму 34 807 714 тыс. руб., на 31.12.2017г. - 28 651 682 тыс. руб., на 31.12.2016г. - 28 901 795 тыс. руб.;

- на 31.12.18г, 31.12.17г., 31.12.2016г. у общества отсутствовали полученные и/или выданные обеспечения обязательств и платежей;

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

	За 2018 год	За 2017 год	За 2016 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	17 200	19 578	11 137
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	(3647)	(1224)	(2 153)
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)	729	357	269
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-
Отложенный налоговый актив	1 295 982	1 304 941	1 314 919
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(8 959)	(9978)	(11 406)
Текущий налог на прибыль	(8970)	(9957)	-

Чистая прибыль общества за 2018г. составила 1 284 418 тыс. руб., что на 309523 тыс. руб. больше, чем за 2017г. Чистая прибыль общества за 2017г. составляла 974 895 тыс. руб., что на 930 616 тыс. руб. больше, чем за 2016г., в 2016г. она составляла 44 279 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2018г., составила 6,22 руб., что больше по сравнению с 2017г. на 0,95 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2017г., составляла 5,27 руб., что больше по сравнению с 2016г. на 5,03 руб. (в 2016г. она составляла 0,24 руб.).

Директор
ПАО «ГАЗ-сервис»

Главный бухгалтер
ПАО «ГАЗ-сервис»

15.02.19г.



 Мартьяновский С.Ю.
Ермакова Н.В.