

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «ГАЗКОН»  
за 3 месяца 2025 года

Публичное акционерное общество «ГАЗКОН» (ПАО «ГАЗКОН»)

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720290.

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

тел. (495) 280-10-57

Директор - Кочетков Герман Геннадьевич.

Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.

Основной вид деятельности – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг.

Численность работающих по состоянию на 31.03.2025г. -7 человек, 31.12.2024г. - 6 человек,  
на 31.12.2023г.- 6 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 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.<br>2025 г. | За 3 мес.<br>2024 г. | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|----------------------|----------------------|------------|------------|
| Вознаграждение членам совета директоров | 0                    | 0                    | 5 225      | 5 225      |
| в т.ч. НДФЛ                             | 0                    | 0                    | 679        | 679        |
| Взносы в Фонды                          | 0                    | 0                    | 1568       | 1568       |

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

|                          | За 3 мес.<br>2025 г. | За 3 мес.<br>2024 г. | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------------------|----------------------|----------------------|------------|------------|
| Выплата заработной платы | 180                  | 180                  | 720        | 723        |
| в т.ч. НДФЛ              | 23                   | 23                   | 94         | 94         |
| Взносы в Фонды           | 54                   | 54                   | 216        | 218        |

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

В 2024 г и 2023 г. общество выплатило дивиденды в сумме 3 374 476 тыс. руб., что на 3 235 853 тыс. руб. больше, чем в 2023 г., в 2023 году - 138 623 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами за 3 месяца 2025 года, за 3 месяца 2024 года, в 2024, 2023 годах не проводилось.

## 3. Уставный капитал и Акционеры

В бухгалтерской отчетности общества отражен следующий размер уставного капитала:

- на 31.03.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. – 2 253 816 тыс. руб.

По состоянию на 31.03.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. Уставный капитал общества разделен на 225 381 601 штуку 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.  | 35,63%                  | 35,63%                | 35,63%                |
| ООО «Газпром капитал»                                       | 42,46%                  | 42,46%                | 42,46%                |
| Прочие юридические лица - резиденты РФ (каждое – менее 20%) | 21,91%                  | 21,91%                | 21,91%                |
| ИТОГО:  | 100%                    | 100%                  | 100%                  |

Так как ПАО «ГАЗКОН» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным 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 «ГАЗКОН» не распространяется.

## 4. Пояснения к строкам Бухгалтерского баланса

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

|   | На<br>31.03.25г. | Поступило<br>за 3 мес.<br>2025 г. | Выбыло<br>за 3 мес.<br>2025 г. | На<br>31.12.24г. | Поступило<br>за 2024 г. | Выбыло<br>за 2024 г. | На<br>31.12.23г. |
|---|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Долгосрочные<br>финансовые<br>вложения,   | 4661343          | -                                 | -                              | 4661343          | 4                       | -                    | 4661339          |
| в том числе:  |                  |                                   |                                |                  |                         |                      |                  |
| Акции, не<br>имеющие<br>текущей<br>рыночной<br>стоимости  | 4661343          | -                                 | -                              | 4661343          | 4                       | -                    | 4661339          |
| Краткосрочные<br>финансовые<br>вложения,  | 36510706         | 934447                            | 1743183                        | 37319442         | 20822029                | 20605205             | 37102618         |
| в том числе:  |                  |                                   |                                |                  |                         |                      |                  |
| Акции, не<br>имеющие<br>текущей<br>рыночной<br>стоимости.   | 36166482         | -                                 | -                              | 36166482         | -                       | -                    | 36166482         |
| Долговые<br>ценные бумаги,<br>имеющие<br>текущую<br>рыночную<br>стоимость   | 330574           | 72197                             | 52883                          | 311260           | 168790                  | 136666               | 279136           |
| Предоставленны<br>е займы (ценные<br>бумаги,<br>полученные по 1<br>части обратного<br>РЕПО)                           | 13650            | 862250                            | 870300                         | 21700            | 2706439                 | 2714139              | 29400            |
| Банковские<br>депозиты, срок<br>возврата по<br>которым<br>наступит не<br>позднее 12<br>месяцев после<br>отчетной даты | -                | -                                 | 820000                         | 820000           | 17946800                | 17754400             | 627600           |

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<br>31.03.25г. | Поступило<br>за 3 мес.<br>2025 г. | Выбыло<br>за 3 мес.<br>2025 г. | На<br>31.12.24г. | Поступило<br>за 2024 г. | Выбыло<br>за 2024 г. | На<br>31.12.23г. |
|--|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Долгосрочная<br>дебиторская<br>задолженность | -                | -                                 | -                              | -                | -                       | -                    | -                |
| Краткосрочная<br>дебиторская                 | 18 938           | 1 870 318                         | 1 883 929                      | 32 549           | 3 258 613               | 3 232 542            | 6 478            |

|  |        |           |           |        |           |           |       |
|--|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|
| задолженность,   |        |           |           |        |           |           |       |
| в том числе:   |        |           |           |        |           |           |       |
| Расчеты с поставщиками: авансы выданные  | 1 957  | 2 789     | 948       | 116    | 4 224     | 4 240     | 132   |
| Расчеты по налогам и сборам  | 5 753  | 5 753     | -         | -      | -         | 2 483     | 2 483 |
| Расчеты по социальному страхованию   | 12     | 508       | 507       | 11     | -         | -         | 11    |
| Расчеты с разными дебиторами,  | 11 216 | 1 861 268 | 1 882 474 | 32 422 | 3 254 389 | 3 225 819 | 3 852 |
| в том числе:   |        |           |           |        |           |           |       |
| Расчеты с брокером   | 132    | 926 388   | 926 499   | 243    | 2 844 666 | 2 844 915 | 492   |
| Расчеты по страхованию сотрудников   | 67     | -         | 53        | 120    | 213       | 291       | 198   |
| Проценты к получению по депозитам, МНО (2024 год), займам (ценным бумагам, полученным по 1 части обратного РЕПО) | 11 017 | 934 880   | 955 922   | 32 059 | 409 510   | 380 613   | 3 162 |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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

|  | На 31.03.25г. | Поступило за 3 мес. 2025г. | Выбыло за 3 мес. 2025г. | На 31.12.24г. | Поступило за 2024г. | Выбыло за 2024г. | На 31.12.23г. |
|--|---------------|----------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|------------------|---------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность  | -             | -                          | -                       | -             | -                   | -                | -             |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | -             | 46                         | 7 586                   | 7 540         | 7 625               | 92               | 7             |
| , в том числе:                           |               |                            |                         |               |                     |                  |               |
| Расчеты с поставщиками                   | -             | 46                         | 54                      | 8             | 93                  | 92               | 7             |
| Расчеты по налогам и сборам              | -             | -                          | 7 532                   | 7 532         | 7 532               | -                | -             |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства (тыс. руб.):

|                                | На 31.03.25г. | На 31.12.24г. | На 31.12.23г. |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Оценочные обязательства:       | 702           | 702           | 345           |
| в том числе:                   |               |               |               |
| По оплате отпусков сотрудников | 702           | 702           | 345           |

## 5. Пояснения к строкам Отчета о финансовых результатах

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

|  | За 3 мес. 2025 г. | За 3 мес. 2024 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Управленческие расходы:                                      | 3 286             | 2 451             |
| в том числе:   |                   |                   |
| Расходы на оплату труда                                      | 1 680             | 1 443             |
| Отчисления на социальные нужды                               | 507               | 436               |
| Амортизация  | 23                | -                 |
| Расходы на аренду офиса                                      | 330               | 300               |
| Аудиторские услуги   | 145               | 132               |
| Медицинское страхование сотрудников                          | 53                | 49                |
| Расходы на раскрытие информации                              | 3                 | 7                 |
| Расходы на Программное обеспечение                           | 57                | 50                |
| Расходы на канц. товары и хоз. расходы                       | 453               | -                 |
| Расходы на телефонную связь                                  | 21                | 21                |
| Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы | 14                | 12                |
| Почтовые расходы   | -                 | 1                 |

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

|   | За 3 мес. 2025 г. | За 3 мес. 2024 г. |
|---|-------------------|-------------------|
| 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) (тыс. руб.):

|   | За 3 мес. 2025 г. | За 3 мес. 2024 г. |
|---|-------------------|-------------------|
| Прочие расходы:                                     | 43 063            | 28 995            |
| 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                            | 8                 | 4                 |
| Расходы на услуги регистратора                      | 46                | 41                |
| Комиссии по РЕПО                                    | 50                | 37                |
| Услуги по присвоению рейтинга                       | -                 | -                 |
| Расходы на поддержание акций в котировальном списке | 30                | 30                |

Чистая прибыль общества за 3 мес. 2025 год составила 53 662 тыс. руб., что на 29 382 тыс. руб. больше, чем за 3 мес. 2024 год. Чистая прибыль общества за 3 мес. 2024 год составляла 24 280 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию за 3 мес. 2025 г., составила 0,24 руб., что больше чем за 3 мес. 2024г. на 0,13 руб. Прибыль, приходящаяся на одну акцию за 3 мес. 2024г. составляла 0,11 руб.

## 6. Прочая информация

По состоянию на 31.03.2025г., 31.12.24г., 31.12.23г. и в настоящее время Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.03.2025г., 31.12.24г., 31.12.23г. 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 «ГАЗКОН»

Кочетков Г.Г.

Главный бухгалтер  
ПАО «ГАЗКОН»

Меренкова Н.В.

21.04.2025 г.