

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗ-Тек»
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (МСФО)
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2023 ГОДА**

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГАЗ-Тек»**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
СОДЕРЖАНИЕ	2
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ	3
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА:	
Сокращенный промежуточный Отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный Отчет о совокупном доходе	6
Сокращенный промежуточный Отчет о движении денежных средств	7
Сокращенный промежуточный Отчет об изменениях капитала	8
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации	9 - 17



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации

Акционерам Публичного акционерного общества «ГАЗ-Тек»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «ГАЗ-Тек» (ОГРН 1077763816195; местонахождение: Российская Федерация, г. Москва) по состоянию на 30 июня 2023 года и связанных с ним сокращенных промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся на эту дату, а также примечаний к сокращенной промежуточной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная финансовая информация).

Руководство Публичного акционерного общества «ГАЗ-Тек» несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации».

Обзорная проверка сокращенной промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки.

Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания,
по результатам которого вышущено
настоящее заключение
по результатам обзорной проверки

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.

«28» августа 2023 г.

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
 Сокращенный промежуточный Отчет о финансовом положении на 30.06.2023 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
		тыс. руб.	тыс. руб.
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	5	422	594
Депозиты в банках	6	554 897	558 969
Требования по сделкам РЕПО	7	2 802	3 603
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8	77 765	74 036
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	9	35 658 068	35 658 068
Текущие требования по налогу на прибыль		951	-
Основные средства		1 272	313
Прочие активы		153	14
Отложенные налоговые активы	11	375	387
ИТОГО АКТИВЫ		36 296 705	36 295 984
КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Обязательства			
Кредиторская задолженность	10	7 532	56
Обязательство по аренде		1 241	336
Текущее обязательство по налогу на прибыль		-	4 111
Оценочное обязательство по оплате отпусков		873	873
Прочие обязательства		1 716	-
Итого обязательства		11 362	5 376
Капитал и резервы			
Акционерный капитал	12	48 161 692	48 161 692
Фонд переоценки финансовых вложений, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(12 846 760)	(12 846 760)
Нераспределенная прибыль (убыток)		970 411	975 676
Итого капитал и резервы		36 285 343	36 290 608
ИТОГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		36 296 705	36 295 984

Директор ПАО «ГАЗ-Тек»

Главный бухгалтер ПАО «ГАЗ-Тек»

«25» августа 2023 г.



П.В.Кабанов

И.Г.Вискребенцова

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
 Сокращенный промежуточный Отчет о совокупном доходе
 за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г. тыс. руб.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2022 г. тыс. руб.
Административные расходы		(19 106)	(16 155)
Операционная прибыль (Убыток)		(19 106)	(16 155)
Финансовые доходы	13	24 155	1 176 761
Финансовые расходы	14	(721)	(737)
Прочие доходы		37	-
Прочие расходы		-	(1)
Прибыль (убыток) до налога на прибыль		4 365	1 159 868
Налог на прибыль	11	(2 125)	(4 834)
Чистая прибыль (убыток) после налога на прибыль		2 240	1 155 034
Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток			
Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
Налог на прибыль, относящийся к прочим компонентам совокупного дохода		-	-
Прочий совокупный доход, который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		2 240	1 155 034
Прибыль (убыток), приходящаяся на акционеров компании (в рублях):			
- базовая и разводнённая		-	2,45

Директор ПАО «ГАЗ-Тек»

Главный бухгалтер ПАО «ГАЗ-Тек»

«25» августа 2023 г.



П.В.Кабанов

И.Г.Вискребенцова

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Сокращенный промежуточный Отчет о движении денежных средств
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30.06.2022 г.
Поток денежных средств от операционной Деятельности			
Чистые поступления (платежи) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(968)	9 434
Чистые поступления (платежи) по операциям РЕПО		960	(9 520)
Проценты полученные		18 100	25 713
Дивиденды полученные		-	1 143 648
Проценты уплаченные		(21)	(33)
Платежи поставщикам		(2 976)	(2 718)
Платежи, связанные с оплатой труда работников (включая выплаты членам Совета директоров)		(15 109)	(7 329)
Поток от операционной деятельности до вычета налога на прибыль		(14)	1 159 195
Налог на прибыль уплаченный	12	(7 174)	(4 378)
Итого чистый поток денежных средств от операционной деятельности		(7 188)	1 154 817
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности			
Размещение депозитов		(1 322 000)	(3 253 440)
Возврат депозитов		1 329 200	2 097 500
Итого чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		7 200	(1 155 940)
Поток денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение обязательств по аренде		(184)	(172)
Итого чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		(184)	(172)
Итого приращение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(172)	(1 295)
Денежные средства на начало периода	5	594	1 599
Денежные средства на конец периода	5	422	304

Директор ПАО «ГАЗ-Тек»

Главный бухгалтер ПАО «ГАЗ-Тек»



П.В.Кабанов

И.Г.Вискребенцова

«25» августа 2023 г.

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Сокращенный промежуточный Отчет об изменениях капитала
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим	Акционерный капитал	Фонд переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Остаток на 1 января 2022 года		48 161 692	(8 593 963)	904 775	40 472 504
Совокупный доход (убыток)		-	-	1 155 034	1 155 034
Остаток на 30 июня 2022 года		48 161 692	(8 593 963)	2 059 809	41 627 538
Остаток на 1 января 2023 года		48 161 692	(12 846 760)	975 676	36 290 608
Совокупный доход (убыток)		-	-	2 240	2 240
Выплата дивидендов		-	-	(7 505)	(7 505)
Остаток на 30 июня 2023 года		48 161 692	(12 846 760)	970 411	36 285 343

Директор ПАО «ГАЗ-Тек»

Главный бухгалтер ПАО «ГАЗ-Тек»

«25» августа 2023 г.



П.В.Кабанов

И.Г.Вискребенцова

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Публичного акционерного общества «ГАЗ-Тек»
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.

1. Общество и его основная деятельность

Полное фирменное название – Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек».

До 28 сентября 2011 года полное фирменное наименование - Открытое акционерное общество «Клуб венчурных инвестиций». Запись о смене наименования внесена в Единый государственные реестр юридических лиц 28.09.2011 г.

До 11 декабря 2018 года полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек». Запись о смене наименования внесена в Единый государственные реестр юридических лиц 11.12.2018 г. Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек» имеет Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 08701495, выданное Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 13 декабря 2007 года. Основной государственный регистрационный номер 1077763816195.

Далее в тексте настоящей отчетности Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек» именуется «Общество».

По состоянию на 30.06.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют компании, находящиеся под значительным влиянием.

Акционеры

Акционерами Общества являются:

Акционеры	Доля обыкновенных акций	
	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ЗАО «Лидер» Д.У.	45,89%	45,89%
ООО «Газпром капитал»	29,95%	29,95%
ООО «УК «АГАНА» Д.У.	12,54%	12,54%
Прочие юридические лица - резиденты РФ	11,62%	11,62%
	100%	100%

На дату составления сокращенной промежуточной финансовой информации изменений в составе акционеров не было.

Органы управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Коллегиальным исполнительным органом Общества является Совет директоров.

Состав совета директоров Общества с 26 июня 2019 года и на дату составления настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации:

Нуждов Алексей Викторович	Председатель Совета директоров
Гавриленко Анатолий Анатольевич	Члены совета директоров
Никитин Сергей Александрович	
Кравченко Екатерина Анатольевна	
Юрченко Максим Вячеславович	
Семин Николай Алексеевич	

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Единым исполнительным органом Общества является Директор.
С 27.01.2018 г. и на момент составления настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации Директором Общества является Кабанов П.В.

Место нахождения и место деятельности

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 117556, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп.1, этаж 4, помещение XXXII, комната 63А.

Фактически Общество находится по адресу: Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95 корп.1, этаж 1, пом. XIII, часть комн. 19.

Направления деятельности

Вплоть до 1 полугодия 2023 года Общество осуществляло деятельность по вложению денежных средств в финансовые активы (депозиты; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль (убыток); финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход).

На момент составления настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации Общество планирует продолжать осуществлять инвестиционную деятельность на российском рынке ценных бумаг, постепенно увеличивая количество ценных бумаг российских юридических лиц, в которые будут инвестироваться денежные средства.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Продолжается восстановление экономической активности. За январь-май 2023 года ВВП увеличился на 0,6% год к году. С исключением сезонного фактора ВВП РФ в мае вырос на 1,4% после роста на 0,1% в апреле. Основную поддержку экономике в мае обеспечили обрабатывающие производства, оптовая торговля и строительный сектор.

Годовая инфляция, по данным Росстата, в июне 2023 года ускорилась до 3,25%. Инфляция превысит целевой уровень в 4% в третьем квартале. При этом, баланс рисков во все большей степени смещен в сторону проинфляционного. 21 июля 2023 года Совет директоров Банка России принял решение повысить ключевую ставку на 100 базисных пунктов – до 8,5% годовых. 18 августа 2023 года Совет директоров Банка России принял решение повысить ключевую ставку на 350 базисных пунктов – до 12% годовых.

Банк России будет принимать дальнейшие решения по ключевой ставке с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции относительно цели, процесса структурной перестройки экономики, а также оценивая риски со стороны внутренних и внешних условий и реакции на них финансовых рынков. Следующее заседание Совета директоров Банка России, на котором будет рассматриваться вопрос об уровне ключевой ставки, запланировано на 15 сентября 2023 года.

Дефицит бюджета в первом полугодии достиг 2,59 трлн руб. при плановом размере на 2023 год 2,9 трлн руб., или 2% ВВП. Доходы федерального бюджета за январь-июнь составили 12,3 трлн руб. (снижение на 12% год к году), расходы – 14,9 трлн руб. (рост на 19% год к году).

Усиление проинфляционных рисков и ожидаемое повышение ключевой ставки на заседании Совета директоров Банка России в июле, привели к росту доходностей государственных облигаций (ОФЗ). Ценовой индекс государственных облигаций Московской биржи (RGBI) – основной индикатор рынка российского государственного долга, по итогам января-июня 2023 года снизился на 1,5%.

Доходность консервативного индекса активов пенсионных накоплений (RUPCI, 85% корпоративных облигаций и 15% ОФЗ), учитывающего как изменение цены облигаций, так и купонный доход, за январь-июнь 2023 года составила 7,7% годовых.

Индекс МосБиржи, отражающий динамику российского рынка акций, в январе-июне 2023 года вырос на 29,9%. Факторами роста стоимости российских акций стали:

- Повышение дивидендных выплат по акциям госкомпаний (Сбербанк, Транснефть).
- Ослабление рубля к доллару США (-22% за 6 месяцев 2023 года), что оказывает поддержку экспортерам, составляющих свыше 60% в индексе МосБиржи.
- Приток средств розничных инвесторов на Московскую биржу. Основными нетто-покупателями акций являются розничные инвесторы, объем их нетто-покупок составил свыше 70 млрд руб. в январе-мае 2023 года. Физические лица по-прежнему являются главными участниками на рынке акций, их доля превышает 80%.

При этом, сохраняется высокая степень неопределенности в отношении развития ситуации на российском фондовом рынке до конца 2023 года:

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

- Дефицит федерального бюджета может привести к увеличению плана заимствований в ОФЗ и, как следствие, к росту ставок и дополнительному давлению на кривую ОФЗ.
- На фоне преобладания проинфляционных рисков ожидается повышение ключевой ставки Банка России. Ослабление рубля становится ключевым фактором риска для инфляции.
- Продолжается ужесточение санкций против России на фоне проведения специальной военной операции на Украине.

С учетом новых данных по динамике экономической активности в базовом сценарии Банк России прогнозирует, что темп прироста ВВП составит 1,5–2,5% в 2023 году, 0,5–2,5% в 2024 году, 1,0–2,0% в 2025 году и 1,5–2,5% в 2026 году.

Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества.

Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

2. Основные подходы к составлению сокращенной промежуточной финансовой информации

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не включает всю информацию, предоставляемую в полной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с финансовой отчетностью за 2022 год, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, поскольку настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация является обновлением ранее представленной финансовой информации.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация основана на учетных данных, подготовленных в соответствии с российскими нормативными актами по бухгалтерскому учету, с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие во всех существенных аспектах МСФО.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой информации, соответствуют учетной политике, применяемой для составления финансовой отчетности за 2022 год.

Сезонность не влияет на политику Общества в отношении признания доходов и расходов. Данная финансовая информация представлена в функциональной валюте Общества. Все данные представлены в тысячах рублей, если не оговорено иное.

3. Ключевые профессиональные суждения и оценки

Для подготовки сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с требованиями МСФО руководству Общества приходится делать определенные оценки и предположения, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой информации, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.

Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Там, где это необходимо, сравнительные данные были скорректированы для приведения в соответствие с изменениями в представлении финансовой отчетности текущего года.

В процессе применения учетной политики Общества при определении сумм активов и обязательств, признанных в сокращенной промежуточной финансовой информации, руководство использовало суждения и оценочные значения, наиболее существенные из которых представлены ниже. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.

Налог на прибыль

Все доходы Общество получает из источников в Российской Федерации. Соответственно, все расчеты по налогу на прибыль производятся Обществом в рамках действующего налогового законодательства.

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

При составлении отчетности используются данные о фактических суммах налога на прибыль, причитающихся к уплате Обществом на основании налоговых расчетов. Таким образом, у Общества отсутствует необходимость в каких-либо профессиональных суждениях для определения расходов по налогу на прибыль.

Признание отложенного налогового актива

Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей налоговой льготы. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях Общества, адекватных сложившимся на конец отчетного года обстоятельствам.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами

В ходе своей деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО (IFRS) 9, финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.

4. Применение новой версии МСФО

В 2023 году нет каких-либо новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, которые стали применимы к деятельности Общества в 2023 году.

5. Денежные средства и их эквиваленты

Показатель	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Остаток денежных средств в российских банках:	203	352
Банк ГПБ (АО)	203	352
ИТОГО денежные средства в банках	203	352
Денежные средства в кассе	1	1
Остаток денежных средств на брокерских счетах в российских небанковских организациях	218	241
Итого денежных средств и их эквивалентов	422	594

По состоянию на 30.06.2023 г. и 31.12.2022 г. Банк ГПБ (АО) имеет кредитный рейтинг ruAA+, присвоенный агентством «Эксперт РА».

Брокеру Общества кредитный рейтинг не присвоен.

6. Депозиты в банках

Общество размещает денежные средства на срочные вклады сроком погашения от 1 до 3-х месяцев в Банк ГПБ (АО) по Генеральному соглашению о порядке проведения депозитных операций.

Размещенные на 30 июня 2023 года депозиты в сумме 554 897 тыс.руб. имеют срок погашения от 1 до 3-х месяцев.

Размещенные на 31 декабря 2022 года депозиты в сумме 558 969 тыс.руб. имеют срок погашения от 1 до 3-х месяцев.

Эффективная процентная ставка по размещенным депозитам в 1 полугодии 2023 года составляла 6,6% - 7,75% (в 2022 году – 6,5 – 19,3%).

Средняя эффективная процентная ставка по депозитам на 30 июня 2023 года составляет 7,67% (на конец 2022 года – 7,74%).

Данные о кредитном рейтинге банка представлены выше (в Примечании 5).

7. Требования по сделкам РЕПО

В течение 1 полугодия 2023 года Обществом заключались сделки РЕПО с государственными ценными бумагами Российской Федерации (ОФЗ) через брокера на Московской бирже. Сроки сделок РЕПО не превышают нескольких дней, процентная ставка находилась в диапазоне от 6,50% до 7,50% (в 2022 году – от 6,10% до 20,00%).

На 30 июня 2023 года имеется одна незавершенная сделка обратного РЕПО с датой исполнения 2-ой части в июле 2023 года, процентная ставка по сделке составляет 7,10%. В качестве обеспечения по этой сделке приняты ОФЗ, рыночная стоимость которых на 30 июня 2023 года превышает представленную в отчетности сумму требования по сделкам РЕПО и составляет 3 053 тыс.руб.

На 31 декабря 2022 года имеется одна незавершенная сделка обратного РЕПО с датой исполнения второй части в январе 2023 года, процентная ставка по сделке составляет 7,20%. В качестве обеспечения по этой сделке приняты ОФЗ, рыночная стоимость которых на 31 декабря 2022 года превышает представленную в отчетности сумму требований по сделкам РЕПО и составляет 3 836 тыс.руб.

8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В течение 1 полугодия 2023 года Общество размещало свободные денежные средства в ликвидные ценные бумаги. Для осуществления такого рода операций Общество пользуется услугами брокера.

На 30 июня 2023 года в составе портфеля Общества находились облигации российских хозяйственных обществ; государственные ценные бумаги Российской Федерации (ОФЗ и облигации субъектов Российской Федерации).

Все ценные бумаги, отнесённые в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначены для торговли.

	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Финансовые активы, оцениваемые при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли		
Долговые ценные бумаги, в т.ч.	77 765	74 036
Корпоративные облигации	40 463	51 394
Облигации субъектов РФ	11 566	4 465
Государственные ценные бумаги РФ	25 736	18 177

Все имеющиеся в собственности Общества ценные бумаги на 30 июня 2023 года оценены по справедливой стоимости, основанной на котировках Московской биржи.

9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

В составе имущества Общества имеются акции Банк ГПБ (АО), классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

В составе прочего совокупного дохода отражена сумма переоценки финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Справедливая стоимость акций Банк ГПБ (АО) определяется на основании отчетов независимых оценщиков с учетом профессионального суждения руководства Общества. Отчеты независимых оценщиков составляются один раз в год – по состоянию на 31 декабря.

Оценка акций на 30 июня 2023 года остаётся такой же, какой была на 31 декабря 2022 года.

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 30.06.2023 г. представляет собой:

- начисленные по решению годового Общего собрания акционеров дивиденды к выплате акционерам по итогам 2022 года в сумме 7 505 тыс.руб. Указанные дивиденды должны быть выплачены в течение месяца после принятия решения. На момент подписания настоящей финансовой информации выплата дивидендов произведена;

- обязательства перед поставщиками в сумме 27 тыс.руб.

Сроки кредиторской задолженности перед поставщиками определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года. Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет. Общество не выплачивает проценты по кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. представляет собой обязательства перед поставщиками

11. Налог на прибыль

Показатель	За 1 полугодие 2023 года	За 1 полугодие 2022 года
Текущие расходы по налогу на прибыль	(2 112)	(4 781)
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- возникновением и списанием временных разниц, отраженных в составе финансового результата за отчетный период	(13)	(53)
- возникновением и списанием временных разниц, отраженных в других статьях в составе совокупного дохода	-	-
Итого налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный период	(2 125)	(4 834)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2023 и 2022 годах составляет 20%. Исключение составляет прибыль по процентным доходам по государственным и муниципальным облигациям, облагаемая по ставке 15% и дивиденды облагаются по ставке 0%.

Отложенные налоги рассчитаны по ставке 20%.

Далее представлено сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом.

Показатель	За 1 полугодие 2023 года	За 1 полугодие 2022 года
Прибыль (убыток) до вычета налогов	4 365	1 159 868
облагаемая по ставке 20%	1 600	13 931
облагаемая по ставке 15%	2 765	2 289
облагаемая по ставке 0%	-	1 143 648
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(735)	(3 130)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на налогооблагаемую базу	(1 390)	(1 704)
в том числе:		
(Расходы) / доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 390)	(1 704)
Промежуточный итог: налог на прибыль, кроме отраженного в составе капитала	(2 125)	(4 834)
Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
Итого налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный период	(2 125)	(4 834)

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

12. Акционерный капитал

На 01 января 2022 года, на 31 декабря 2022 года, на 30 июня 2023 года и на момент утверждения настоящей финансовой информации акционерный капитал Общества разделен на 471 428 300 штук акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая и составляет 48 161 692 тыс.руб.

При расчете показателя базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию, представленной в настоящей финансовой информации, были использованы указанные выше данные о количестве акций Общества. Факторов, разводящих прибыль, в 2022 году и 1 полугодии 2023 года не было.

В 1 полугодии 2023 года Обществом было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2022 года в общей сумме 7 505 тыс.руб., выплата фактически осуществлена в июле 2023 года.

В 2022 году Общество выплатило промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев 2022 года.

13. Финансовые доходы

Показатель	За 1 полугодие 2023 года	За 1 полугодие 2022 года
Дивиденды полученные	-	1 143 648
Процентный доход по банковским депозитам	21 227	30 323
Доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 761	2 461
Доход по сделкам РЕПО	167	329
ИТОГО:	24 155	1 176 761

14. Финансовые расходы

Показатель	За 1 полугодие 2023 года	За 1 полугодие 2022 года
Услуги депозитария	692	692
Расходы, связанные с выпуском акций, но не относящиеся непосредственно к затратам по осуществлению выпуска, в т.ч.	-	2
Раскрытие информации (публикации в газете)	-	2
Процентные расходы по арендному обязательству	21	33
Комиссии биржи, брокера по сделкам РЕПО	8	10
ИТОГО	721	737

15. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (при её наличии) и надлежащих методов оценки. В то же время, для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. В 2022 году и 1 полугодии 2023 года экономические условия продолжают ограничивать объём активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам, в силу чего эти котировки в ряде случаев могут не вполне адекватно отражать справедливую стоимость финансового инструмента. Таким образом, несмотря на то, что при расчете справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

рыночную информацию, эта информация может не всегда точно отражать стоимость, которая может быть реализована в текущих условиях.

В большинстве случаев руководство Общества считает, что справедливая стоимость финансовых инструментов равна их балансовой стоимости с учетом наращенных доходов (расходов) на отчетную дату.

Финансовые инструменты, отраженные по справедливой стоимости

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Метод определения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, описан в Примечании 8.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Метод определения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, описан в Примечании 9.

Финансовые инструменты, отраженные по амортизированной стоимости

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости.

Размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением эффективной ставки процента. По мнению Общества, справедливая стоимость размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с эффективной ставкой процента.

Дебиторская задолженность, требования по сделкам РЕПО и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Финансовые обязательства (отраженные по статье «кредиторская задолженность») отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость кредиторской задолженности практически равна ее справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Обязательство по аренде отражается в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. По мнению руководства Общества, амортизируемая стоимость обязательства по аренде не отличается значительно от его справедливой стоимости.

16. Операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приведено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять за нею общий контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Ниже указаны остатки на конец первого полугодия, статьи доходов и расходов, а также прочие операции за 6 месяцев по операциям со связанными сторонами:

Показатель	За 1 полугодие 2023 года	За 1 полугодие 2022 года
Операции с акционерами:		
Дивиденды к выплате	7 505	-
Другие связанные стороны:		
Остаток денежных средств в банках на начало года	352	1 396
Остаток денежных средств в банках на конец полугодия	203	201

Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»
 Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
 за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.
 (в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

Показатель	За 1 полугодие 2023 года	За 1 полугодие 2022 года
Остаток размещенных депозитов на начало года	558 969	491 255
Размещение депозитов	1 322 000	3 253 440
Возврат депозитов	(1 347 300)	(2 123 213)
Остаток размещенных депозитов на конец полугодия	554 897	1 651 805
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало года	35 658 068	39 910 865
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец полугодия	35 658 068	39 910 865
Доходы, признанные в отчете о совокупном доходе:		
Дивиденды к получению	-	1 143 648
Процентные доходы, признанные в Отчете о совокупном доходе (проценты по депозитам)	21 227	30 323
Расходы, признанные в отчете о совокупном доходе:		
Административные расходы	(13)	(15)
Изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	(6 549)	(4 325)
Вознаграждение членам совета директоров	(6 803)	(6 801)

К ключевому управленческому персоналу относятся Директор и Финансовый директор Общества. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, страховые взносы с указанных сумм, а также расходы на добровольное медицинское страхование. Вознаграждение членам совета директоров также включает страховые взносы.

17. События после отчетной даты

Какие-либо события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в сокращенной промежуточной финансовой информации, отсутствуют.

Директор ПАО «ГАЗ-Тек»

Главный бухгалтер ПАО «ГАЗ-Тек»



П.В.Кабанов

И.Г.Вискребенцова

«25» августа 2023 г.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 18 (восемнадцать) листов.
"28" августа 2023 г.