

Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек»

115035, Россия, город Москва, Раушская набережная, дом 14
Тел.(495) 280-02-97

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год

1. Сведения об Обществе:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек»

Сокращенное наименование: ОАО «ГАЗ-Тек»

Местонахождение: 115035, Москва, Раушская набережная, дом 14

ОГРН1077763816195 ИНН 7705821841, КПП 770501001

Дата регистрации: 13.12.2007г

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор, Сидорова Марина Николаевна.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизор, Майорова Елена Вячеславовна.

2. Сведения об уставном капитале Общества:

Уставный капитал разделен на 471 428 300 обыкновенных акций (номинальной стоимостью 100 рублей) и составляет 47 142 830 тыс.рублей.

Текущая величина Уставного капитала сформирована в результате:

- дополнительного выпуска акций в 2011 году на сумму 37 850 000 тыс.рублей;

- дополнительного выпуска акций в 2013 году на сумму 9 292 730 тыс.рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2013г. составлял 37 850 100 тыс. рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2014 г. составлял 47 142 830 тыс. рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2015г.

составлял 47 142 830 тыс.рублей. Общества по состоянию на 01.01.2016г. составлял 47 142 830 тыс.рублей.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Владельцами Уставного капитала являются юридические лица – 100%

3. Виды деятельности

Видом деятельности является капиталовложения в ценные бумаги. Коды, присвоенных Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО –84092548, ОКВЭД – 64.99.1

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Список связанных сторон:

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	5	6
1	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) ДУ	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация контролирует ОАО «ГАЗ-Тек»	08.06.12г.;		87,5%
2	Алешин Олег Николаевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.11г.	05.08.16 г	0%
3	Гавриленко Анатолий Анатольевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.11г.		0%
4	Нуждов Алексей Викторович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.11г.		0%
5	Сидорова Марина Николаевна	РОССИЯ	1 - Лицо является членом Совета директоров ; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (с 11.11.14)	1-11.11.2014г. 2-17.06.2015г.		0%
6	Прасс Павел Игоревич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	05.08.2016г.		0%
7	Печенкина Екатерина Евгеньевна	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	05.08.2016г.		0%
8	Коновалов Алексей Валентинович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	13.02.2015	05.08.16 г	0%
9	ООО «ЭНГО»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.06.12г.		0%
10	ООО «Северянка» (до 13.09.16 ООО «Управляющая компания «Северянка»)	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.12г.		0%
11	ОАО «ГАЗКОН»	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольск	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и	08.06.12г.		0%

		ий, 13	лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)			
12	ОАО "ГАЗ-сервис"	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольск ий, 13	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.06.12г.		0%
13	SATFRAME GATE LIMITED	1101, КИПР, Nicosia, Dimosthenous, 4 P.C.	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.12г.		0%
14	ООО «Визерра- инвест»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	27.08.14г.		0%
15	ООО «СДН- инвест»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	10.12.13г.		0%
16	Общество с ограниченной ответственностью "Теркон-КТТ"	620016, РОССИЯ, Свердловская обл, город Екатеринбург, улица Амундсена, 105	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	06.10.2014г.		0%
17	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Менеджмент» (до 10.11.16 наименование ООО «Страховая компания «СОГАЗ- Агро»)	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.05.2015г.		0%
18	Общество с ограниченной ответственностью "ЛЭСИФ"	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	21.08.2015		0%
19	Общество с ограниченной ответственностью «Сейсмо-Шельф»	196084, Российская Федерация, г. Санкт- Петербург, ул. Смоленская, д. 9, лит.А	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	15.06.2016 г.		0%

- 4.2. Информация об операциях со связанными сторонами
Операций со связанными сторонами в 2015г. и 2016г. не было.
- 4.3. Информация о сумме вознаграждений основному управленческому персоналу:
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2016г. составляет 4 человека.
В 2014 – 2016 гг. долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и выплачивались.
Краткосрочные вознаграждения начислялись и выплачивались основному управленческому персоналу:
в 2016 г. – 7258 тыс. рублей 2015 г. – 2113 тыс. рублей, в 2014г. в – 1267 тыс. рублей.

5. Основные элементы учетной политики

- 5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «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.
- 5.2. Основных средств нет.
- 5.3. Нематериальных активов нет.
- 5.4. Материально-производственных запасов нет.

Финансовые вложения

- 5.5. Финансовые вложения учитываются в составе оборотных активов, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения в составе внеоборотных активов.
- 5.6. Долговые ценные бумаги учитываются по цене приобретения. Процент (дисконт) по долговым ценным бумагам равномерно начисляется в течение срока обращения ценной бумаги и включается в состав прочих доходов. Не погашенный на конец отчетного года процент (дисконт) по долговым ценным бумагам учитывается в составе дебиторской задолженности в зависимости от предполагаемого срока получения. В случае прекращения оснований для признания непогашенного дохода по процентам (дисконту), сумма ранее начисленного дохода отражается в виде прочего расхода.
- 5.7. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Все остальные финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения и ежегодно проверяются на предмет обесценения.
- 5.8. Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской отчетности учитываются в составе финансовых вложений.
- 5.9. Методом оценки ценных бумаг для определения их стоимости при выбытии является метод первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

Доходы и расходы

- 5.10. Доходами Общества являются дивиденды по приобретенным акциям, проценты по размещенным депозитам и предоставленным займам, а также проценты (дисконты) по долговым ценным бумагам.

5.11. Доходы Общества раскрываются в Отчете о финансовых результатах по строкам:

Доходы от участия в других организациях	2310	Дивиденды по приобретенным акциям
Проценты к получению	2320	Проценты по размещенным депозитам и предоставленным займам

5.12. Расходы отражаются в соответствующих строках Отчета о финансовых результатах в зависимости от вида расхода.

5.13. Проценты признаются в момент, когда возникает право на их получение исходя из условий договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

5.14. Дивиденды по акциям подлежат отражению в бухгалтерском учете по мере поступления их на расчетный счет.

5.15. Выручка от реализации, выполнения работ и оказания услуг определяется по отгрузке.

5.16. Общество формирует оценочные обязательства при наличии соответствующих условий.

5.17. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

5.18. В течение отчетного года существенные изменения и дополнения в учетную политику общества не вносились.

6. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

6.1. Пояснения к строке «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

Общество по состоянию на 31.12.2015г., на 31.12.2014г. и 31.12.2013г. владеет финансовыми вложениями, по которым нельзя определить текущую рыночную цену и отражаются в балансе по первоначальной стоимости.

Вид финансовых вложений	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	1170	за 2014г.	48504828	-	-	48504828
		за 2015г.	48504828	-	-	48504828
		за 2016г.	48504828	-	-	48504828
акции российских организаций		за 2014г.	48504828	-	-	48504828
		за 2015г.	48504828	-	-	48504828
		за 2016г.	48504828	-	-	48504828
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	1240	за 2014г.	245000	1398000	(1342000)	301000
		за 2015г.	301000	303500	(309500)	295000
		за 2016г.	295000	4378500	(4337500)	336000
депозиты в российских банках		за 2014г.	245000	1398000	(1342000)	301000
		за 2015г.	301000	303500	(309500)	295000
		за 2016г.	295000	4378500	(4337500)	336000
Финансовых вложений - итого		за 2014г.	48749828	1398000	(1342000)	48805828
		за 2015г.	48805828	303500	(309500)	48799828
		за 2016г.	48799828	4378500	(4337500)	48840828

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений не определяется.

6.2. Риски, связанные с финансовыми вложениями:

Основную деятельность Общество осуществляет на фондовом рынке России, и доходы его номинированы в валюте РФ и не зависят от курса рубля к иностранной валюте. Общество не имеет иных обязательств, выраженных в валюте. Таким образом, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники

финансирования, результаты деятельности Общества не подвержены изменению валютного курса,

Наиболее значимые, по мнению Общества, возможные изменения в отрасли на внутреннем рынке:

- неблагоприятные тенденции на внутреннем рынке капитала, в том числе вследствие ухудшения общей экономической ситуации в России;

- изменение денежно-кредитной политики;

Общество не ведет деятельности на внешнем рынке, однако, по мнению Общества, существуют риски, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества со стороны внешнего рынка:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала, а также ухудшение доступа к капиталу для эмитентов из РФ, вследствие возможного усиления санкций со стороны ЕС и США

- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.

Общество не ожидает негативных изменений в отрасли на внешнем рынке, которые могли бы оказать влияние на его деятельность. Тем не менее, в случае усиления санкций против РФ или негативной конъюнктуры на финансовых рынках (снижение цен на нефть и девальвация рубля), внешние рынки могут стать недоступны для рефинансирования, а внутренние доходности существенно вырастут.

Поскольку Общество осуществляет деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов, а также для прочего финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных акционерами Общества, и не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельности Общества, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом, не могут повлиять на динамику прибыли.

Общество зарегистрировано на территории города Москвы – самого стабильного и экономически активного региона страны. Значительных политических и экономических изменений в регионе не предвидится.

Изменение процентных ставок может оказать влияние на деятельность Общества с точки зрения влияния на уровень ставок на рынке долговых обязательств. Изменение процентных ставок может оказать влияние на Общества в случае осуществления заимствования денежных средств и предоставления долгового финансирования на возвратной основе.

В настоящее время Общество не осуществляет хеджирования в целях снижения неблагоприятных последствий влияния процентного и валютного рисков.

т.к. все обязательства Общества выражены в валюте Российской Федерации (рублях).

В случае отрицательных изменений валютного курса для Общества и процентных ставок, Общество планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Эмитент полагает, что проведение ряда мероприятий в ответ на ухудшение ситуации на валютном рынке и рынке капитала, в том числе пересмотр портфеля вложений и временное прекращение предоставления займов, окажет положительное действие на сохранение рентабельности и финансового состояния Общества. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля деятельности Общества, и зависят от общеэкономической ситуации в стране.

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его операций. Определенные виды расходов Общества зависят от общего уровня цен в России, ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Компании.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Наибольшее влияние

вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объем затрат и прибыли получаемой Обществом.

В отношении иных Общество осуществляет эффективную политику мониторинга и управления.

6.3. Пояснения к строке «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016, на 31.12.2015 и 31.12.2014 отсутствовала просроченная и обесцененная задолженность. Резервы сомнительных долгов не создавались.

тыс.руб.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная - всего, в т.ч.:		за 2014г.	21	-	-	21
		за 2015г.	21	-	-	21
		за 2016г.	21	-	-	21
Прочая		за 2014г.	21	-	-	21
		за 2015г.	21	-	-	21
		за 2016г.	21	-	-	21
Краткосрочная - всего, в т.ч.:		за 2014г.	684	743	(684)	743
		за 2015г.	743	35904	(743)	35904
		за 2016г.	35904	302	(35904)	302
Задолженность по процентам		за 2014г.	21	742	(21)	742
		за 2015г.	742	35754	(742)	35754
		за 2016г.	35754	256	(35754)	256
Авансы выданные		за 2014г.	-	-	-	-
		за 2015г.	-	150	-	150
		за 2016г.	150	46	(150)	46
Переплата по налогу на прибыль		за 2014г.	663	-	(663)	-
		за 2015г.	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-
Прочая		за 2014г.	-	1	-	1
		за 2015г.	1	-	(1)	-
		за 2016г.	-	-	-	-
Дебиторская задолженность - итого	1230	за 2014г.	705	743	(684)	764
		за 2015г.	764	35904	(743)	35925
		за 2016г.	35925	302	(35904)	323

6.4. Информация по оценочным обязательствам

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	1540	2014г.	-	37	-	-	37
		2015г.	37	101	(37)	-	101
		2016г.	101	598	(101)	-	598
Резерв на предстоящие отпуска		2014г.	-	37	-	-	37
		2015г.	37	101	(37)	-	101
		2016г.	101	598	(101)	-	598

6.5. Пояснения к строке «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015г., на 31.12.2014г. и 31.12.2013г. отсутствует долгосрочная и просроченная задолженность,

в связи с чем оснований для начисления штрафных санкций и пени для Общества нет.

Вид кредиторской задолженности	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная - всего, в т.ч.:		за 2014г.	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-
Краткосрочная - всего, в т.ч.:	1520	за 2014г.	79	3743	(79)	3743
		за 2015г.	3743	1673	(3743)	1673
		за 2016г.	1673	1062	(1673)	1062
Задолженность поставщикам услуг		за 2014г.	8	17	(8)	17
		за 2015г.	17	17	(17)	17
		за 2016г.	17	197	(17)	197
Задолженность по налогам и сборам		за 2014г.	-	3687	-	3687
		за 2015г.	3687	1656	(3687)	1656
		за 2016г.	1656	865	(1656)	865
Задолженность по оплате труда		за 2014г.	71	39	(71)	39
		за 2015г.	39	-	(39)	-
		за 2016г.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - итого		за 2014г.	79	3743	(79)	3743
		за 2015г.	3743	1673	(3743)	1673
		за 2016г.	1673	1062	(1673)	1062

6.6. Пояснения к строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Вид расходов	2016г.	2015г.
Депо услуги	2129	2129
Зарплата	6798	2113
Аренда помещения	254	247
Внебюджетные фонды	1404	609
Аудиторские услуги	294	127
Услуги связи	59	15
Медицинское страхование	157	-
Нотариальные услуги	7	1
Прочие	613	101
Итого	11715	5342

6.7. 2015 году дивидендов по акциям российских организаций не было.

2016 году дивидендов по акциям российских организаций не было.

6.8. В состав процентов к получению, строка 2320 Отчета о финансовых результатах входят проценты по банковским вкладам в размере 44434 тыс. рублей за 2015 год, в размере 33126 тыс. рублей за 2016 год.

В состав процентов к уплате, строка 2330 Отчета о финансовых результатах, входят проценты по займам в размере 180 тыс. рублей в 2015 году, в 2016 году проценты по займам в размере 172 тыс. рублей.

6.9. Пояснения к строке «Прочие расходы»

тыс.руб.

Вид расходов	2016г.	2015г.
Услуги регистратора	255	194
Услуги банка	21	24
Услуги ММВБ по поддержанию акций в Списке	220	220
Прочие расходы	1752	39
Итого	2248	477

6.10. Дивиденды в 2015г. и в 2016г. Обществом не начислялись и не выплачивались.

6.11. Расчеты по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18

Показатели (тыс.руб.)		Наименование показателя
2015г.	2016г.	
7686	3798	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
-	346	ПНО (ПНА) – Доходы не принимаемые в целях налогообложения
13	100	Изменение ОНА – оценочные обязательства по оплате отпусков
7699	4244	Текущий налог на прибыль

6.12. Информация о чистых активах Общества и прибыли, приходящейся на одну акцию:

Показатель	2015г.	2016г.
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	48 830 265	48 840 662
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	0,07	0,03

6.13. Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, не произошло.

7. Общество осуществляет один вид деятельности в одном географическом регионе, вследствие чего не готовит отчетность по сегментам.

Директор



М.Н.Сидорова

Главный бухгалтер

Е.А. Лесняк

27 февраля 2017г.