

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 2012 год

1. Сведения об Обществе:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек»
Сокращенное наименование: ОАО «ГАЗ-Тек»
Местонахождение: 115035, Москва, Раушская наб., д.14
ОГРН1077763816195 ИНН 7705821841, КПП 770501001
Дата регистрации: 13.12.2007г

2. Сведения об уставном капитале Общества:

Уставный капитал разделен на 378.501.000 обыкновенных акций (номинальной стоимостью 100 рублей) и составляет 37.850.100 тыс.рублей.

Текущая величина Уставного капитала сформирована в результате дополнительного выпуска акций в 2011 году на сумму 37.850.000 тыс.рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2011 г. составлял 100 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 – 65.23.1, 65.22.2, 65.23.3, 67.12.4.

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.;		89,684%

2	Алешин Олег Николаевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.11г.		0%
3	Бушмакин Сергей Александрович	РОССИЯ,	1 - Лицо является членом Совета директоров; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	1 - 23.09.11г. 2 - 23.09.11г.		0%
4	Гавриленко Анатолий Анатольевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.11г.		0%
5	Шамалов Юрий Николаевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.11г.		0%
6	Нуждов Алексей Викторович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.11г.		0%
7	ООО "Пластик-Геосинтетика"	301600, РОССИЯ, Тульская обл, Узловский, город Узловая, улица Тульская, 1	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.12г.		0%
8	ООО "ЭНГО"	115682, РОССИЯ, г. Москва, улица Шпиловская, 64, корп. 1, оф. 47	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.12г.		0%
9	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%
10	ОАО «ГАЗКОН»	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.12г.		0%
11	ОАО "ГАЗ-сервис"	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.12г.		0%

12	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%
13	ООО «Новые Финансовые Технологии»	152610, Ярославская область, г. Углич, ул. Малая Рыбацкая, д. 17а	организация контролирует ОАО "ГАЗ-Тек"	19.12.11г.	07.06.12	80,5867%.

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

В отчетном году была проведена сделка с ООО «Новые финансовые технологии» по продаже векселя:

Векселедатель	Вексельная сумма	Цена продажи	Дата составления	Срок платежа
ООО «Новые финансовые технологии»	33160000	31300000	20.12.2011	20.12.2012

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2011 г. в составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена стоимость приобретения векселя в размере 31.100.000 тыс.рублей, векселедателем которого было ООО «Новые финансовые технологии».

4.3. Информация о сумме вознаграждений основному управленческому персоналу:

В 2012 – 2011 гг. долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения начислялись и выплачивались основному управленческому персоналу:

в 2012 г. – 619 тыс. рублей, в 2011 г. – 14 тыс. рублей

5. Основные элементы учетной политики

5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Закона РФ «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
Прочие доходы	2340	Проценты (дисконты) по долговым ценным бумагам

- 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 31.12.2012 г и 31.12.2011 г. владеет финансовыми вложениями, по которым нельзя определить текущую рыночную цену и отражаются в балансе по первоначальной стоимости.

тыс.руб.

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 2011г.	-	7391473	-	7391473
		за 2012г.	7391473	31100000	-	38491473
акции российских организаций		за 2011г.	-	7391473	-	7391473
		за 2012г.	7391473	31100000	-	38491473
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	1240	за 2011г.	-	31100000	-	31100000
		за 2012г.	31100000	640000	(31595000)	145000
векселя российских организаций		за 2011г.	-	31100000	-	31100000
		за 2012г.	31100000	-	(31100000)	-
депозиты в российских банках		за 2011г.	-	-	-	-
		за 2012г.	-	640000	(495000)	145000
Финансовых вложений - итого		за 2011г.	-	38491473	-	38491473
		за 2012г.	38491473	31740000	(31595000)	38636473

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений не определяется.

6.2. Риски, связанные с финансовыми вложениями :

Ключевые индексы и индикаторы инвестиционного и делового климата в России по итогам IV квартала 2012 г. отразили сохранение неблагоприятного инвестиционного климата.

Риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, оценивается как незначительный.

Негативных изменений в отрасли на внешнем рынке, которые могли бы оказать существенное влияние на стоимость / доходность вложений не ожидается.

В отношении иных рисков (кредитный, операционный, риск ликвидности и прочие) Общество осуществляет эффективную политику мониторинга и управления.

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

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 отсутствовала долгосрочная, просроченная и обесцененная задолженность. Резервы сомнительных долгов не создавались.

тыс.руб.

Вид дебиторской задолженности	Код строк и	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная - всего, в т.ч.:		за 2011г.	-	-	-	-
		за 2012г.	-	-	-	-
Краткосрочная - всего, в т.ч.:	1230	за 2011г.	103	61989	(103)	61989
		за 2012г.	61989	73857	(61989)	73857
Задолженность по процентам		за 2011г.	-	61913	-	61913
		за 2012г.	61913	34	(61913)	34
Авансы выданные		за 2011г.	-	-	-	-
		за 2012г.	-	50	-	50
Расчеты с брокером		за 2011г.	-	51	-	51
		за 2012г.	51	-	-	51
Переплата по налогу на прибыль		за 2011г.	-	-	-	-
		за 2012г.	-	73722	-	73722
Прочая		за 2011г.	103	25	(103)	25
		за 2012г.	25	-	(25)	-
Дебиторская задолженность - итого		за 2011г.	103	61989	(103)	61989
		за 2012г.	61989	73857	(61989)	73857

В составе выданных авансов по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 числится остаток денежных средств по брокерскому договору. Данная задолженность подлежит возврату по первому требованию кредитора, а потому не обесценена. Остаток средств по брокерскому договору возвращен в 1 квартале 2013 года.

6.4. Информация по оценочным обязательствам

Оценочные обязательства в 2012 году:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	1540	-	13			13
Резерв на предстоящие отпуска			13			13

В 2011 году оценочных обязательств признано не было.

6.5. Пояснения к строке «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствует долгосрочная и просроченная задолженность, в связи с чем оснований для начисления штрафных санкций и пени для Общества нет.

тыс.руб.

Вид кредиторской задолженности	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная - всего, в т.ч.:		за 2011г.	-	-	-	-
		за 2012г.	-	-	-	-
Краткосрочная - всего, в т.ч.:	1520	за 2011г.	-	11467	-	11467
		за 2012г.	11467	166	(11467)	166
Задолженность поставщикам услуг		за 2011г.	-	292	-	292
		за 2012г.	292	166	(292)	166
Задолженность по налогам и сборам		за 2011г.	-	11175	-	11175
		за 2012г.	11175	-	(11175)	-
Кредиторская задолженность - итого		за 2011г.	-	11467	-	11467
		за 2012г.	11467	166	(11467)	166

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

тыс.руб.

Вид расходов	2012г.	2011г.
Депо услуги	1 166	-
Зарплата	629	114
Аренда помещения	221	54
Внебюджетные фонды	190	39
Аудиторские услуги	80	60
Услуги связи	13	11
Нотариальные услуги	6	40
Госпошлина	-	202
Прочие	-	12
Итого	2 304	532

- 6.7. В 2012 году были получены дивиденды по акциям российских организаций в размере 175493 тыс.рублей, что отражено в строке 2310 Отчета о финансовых результатах.
- 6.8. В состав процентов к получению, строка 2320 Отчета о финансовых результатах за 2012 год входят проценты по банковским вкладам в размере 13561 тыс.рублей.
- 6.9. В состав процентов к уплате, строка 2330 Отчета о финансовых результатах, входят проценты по займам в размере 958 тыс.рублей в 2012 году; в размере 10 тыс.рублей в 2011 году.
- 6.10. В состав прочих доходов за 2012 год, строка 2340 Отчета о финансовых результатах, входит сумма реализации векселя в размере 31300000 тыс.рублей и начисленный дисконт по векселю в размере 512186 тыс.рублей.

В связи с уточнением показателей Отчета о финансовых результатах за 2011 год была проведена реклассификация показателей Отчета о финансовых результатах. Начисленный дисконт по векселю в размере 61913 тыс.рублей переведен из строки 2320 «проценты к получению» в строку 2340 «прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

6.11. Пояснения к строке «Прочие расходы»

тыс.руб.

Вид расходов	2012г.	2011г.
Стоимость векселя	31100000	-
Дисконт	574098	-
Услуги по размещению акций	7672	5416
Услуги регистратора	60	17
Услуги банка	14	9
Прочие расходы	27	56
Итого	31681871	5498

6.12. В 2012 году акционерам Общества начислялись и выплачивались дивиденды в размере 211961 тыс.рублей. Доля начисленных дивидендов составила 73,6 % от чистой прибыли за 2012 год.

Дивиденды в 2011г. Обществом не начислялись и не выплачивались.

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

Показатель	2012г.	2011г.
Стоимость чистых активов, тыс. руб	38712785	38636762
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб	0,76	6,16

6.14. 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



С.А.Бушмакин