

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 2015 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.

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"	08.06.2012г.;		87,5%
2	Алешин Олег Николаевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.2011г.		0%
3	Бушмакин Сергей Александрович (до 13.02.2015)	РОССИЯ,	1 - Лицо является членом Совета директоров ;	1 - 23.09.2011г.	13.02.2015	0%
4	Гавриленко Анатолий Анатольевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.2011г.		0%
5	Шамалов Юрий Николаевич (до 13.02.2015)	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.2011г.	13.02.2015	0%
6	Нуждов Алексей Викторович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.09.2011г.		0%
7	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%
8	Коновалов Алексей Валентинович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	13.02.2015		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.)	08.06.2012г.		0%
10	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»)	08.06.2012г.		0%

11	ОАО «ГАЗКОН»	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.)	08.06.2012г.		0%
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.)	08.06.2012г.		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»)	08.06.2012г.		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.)	27.08.2014г.		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.)	10.12.2013г.		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 «Страховая компания «СОГАЗ-Агро»	115035, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БОЛОТНАЯ, 16, СТР. 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%

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами в 2015г. и 2014г. не было.

- 4.3. Информация о сумме вознаграждений основному управленческому персоналу:
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2015г. составляет 2 человека.
В 2013 – 2015 гг. долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и выплачивались.
Краткосрочные вознаграждения начислялись и выплачивались основному управленческому персоналу:
в 2015 г. – 2113 тыс. рублей, в 2014г. в – 1267 тыс. рублей, 2013 г. – 1317 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.

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 2013г.	38491473	10013355	-	48504828
		за 2014г.	48504828	-	-	48504828
		за 2015г.	48504828	-	-	48504828
акции российских организаций		за 2013г.	38491473	10013355	-	48504828
		за 2014г.	48504828	-	-	48504828
		за 2015г.	48504828	-	-	48504828
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	1240	за 2013г.	145000	10405000	(10305000)	245000
		за 2014г.	245000	1398000	(1342000)	301000
		за 2015г.	301000	303500	(309500)	295000
депозиты в российских банках		за 2013г.	145000	10405000	(10305000)	245000
		за 2014г.	245000	1398000	(1342000)	301000
		за 2015г.	301000	303500	(309500)	295000
Финансовых вложений - итога		за 2013г.	38636473	20418355	(10305000)	48749828
		за 2014г.	48749828	1398000	(1342000)	48805828
		за 2015г.	48805828	303500	(309500)	48799828

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений не определяется.

6.2. Риски, связанные с финансовыми вложениями:

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 в случае осуществления заимствования денежных средств и предоставления долгового финансирования на возвратной основе.

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 Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Общества не подвержены изменению валютного курса, так как все обязательства выражены в валюте Российской Федерации (рублях).

Значительное обесценение рубля может привести к снижению реальной стоимости активов Общества, номинированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность.

В случае отрицательных изменений валютного курса и процентных ставок, Общество планирует проводить политику по снижению затрат. Общество 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.

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 31.12.2015, на 31.12.2014 и 31.12.2013 отсутствовала 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 2013г.	-	21	-	21
		за 2014г.	21	-	-	21
		за 2015г.	21	-	-	21
Прочая		за 2013г.	-	21	-	21
		за 2014г.	21	-	-	21
		за 2015г.	21	-	-	21
Краткосрочная - всего, в т.ч.:		за 2013г.	73857	684	(73857)	684
		за 2014г.	684	743	(684)	743
		за 2015г.	743	35904	(743)	35904

Задолженность по процентам		за 2013г.	34	21	(34)	21
		за 2014г.	21	742	(21)	742
		за 2015г.	742	35754	(742)	35754
Авансы выданные		за 2013г.	50	-	(50)	-
		за 2014г.	-	-	-	-
		за 2015г.	-	150	-	150
Расчеты с брокером		за 2013г.	51	-	(51)	-
		за 2014г.	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-
Переплата по налогу на прибыль		за 2013г.	73722	663	(73722)	663
		за 2014г.	663	-	(663)	-
		за 2015г.	-	-	-	-
Прочая		за 2013г.	-	-	-	-
		за 2014г.	-	1	-	1
		за 2015г.	1	-	(1)	-
Дебиторская задолженность - итого	1230	за 2013г.	73857	705	(73857)	705
		за 2014г.	705	743	(684)	764
		за 2014г.	764	35904	(743)	35925

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	2013г.	13	-	(13)	-	-
		2014г.	-	37	-	-	37
		2015г.	37	101	(37)	-	101
Резерв на предстоящие отпуска		2013г.	13	-	(13)	-	-
		2014г.	-	37	-	-	37
		2015г.	37	101	(37)	-	101

Оценочные обязательства на 31.12.13г. не формировались, так как величина оценочного обязательства по оплате отпусков была признана несущественной.

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.

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 2013г.	-	-	-	-
		за 2014г.	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-
Краткосрочная - всего, в т.ч.:	1520	за 2013г.	166	79	(166)	79
		за 2014г.	79	3743	(79)	3743
		за 2015г.	3743	1673	(3743)	1673
Задолженность поставщикам услуг		за 2013г.	166	8	(166)	8
		за 2014г.	8	17	(8)	17

		за 2015г.	17	17	(17)	17
Задолженность по налогам и сборам		за 2013г.	-	-	-	-
		за 2014г.	-	3687	-	3687
		за 2015г.	3687	1656	(3687)	1656
Задолженность по оплате труда		за 2013г.	-	71	-	71
		за 2014г.	71	39	(71)	39
		за 2015г.	39	-	(39)	-
Кредиторская задолженность - итого		за 2013г.	166	79	(166)	79
		за 2014г.	79	3743	(79)	3743
		за 2015г.	3743	1673	(3743)	1673

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

тыс.руб.

Вид расходов	2014г.	2015г.
Депо услуги	2128	2129
Зарплата	1267	2113
Аренда помещения	246	247
Внебюджетные фонды	383	609
Аудиторские услуги	378	127
Услуги связи	13	15
Нотариальные услуги	22	1
Прочие	37	101
Итого	4474	5342

6.7. 2014 году были получены дивиденды по акциям российских организаций в размере 682019 тыс. рублей, что отражено в строке 2310 Отчета о финансовых результатах.

2015 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 44774 тыс. рублей за 2014 год, в размере 44434 тыс. рублей за 2015 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 2014 году процентов по займам не было.

6.9. Пояснения к строке «Прочие расходы»

тыс.руб.

Вид расходов	2014г.	2015г.
Услуги регистратора	80	194
Услуги банка	22	24
Услуги ММВБ по поддержанию акций в Списке	6	220
Прочие расходы	46	39
Итого	154	477

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

В 2014 году акционерам Общества начислялись и выплачивались дивиденды в размере 660000 тыс. рублей. Доля начисленных дивидендов составила 92,4 % от чистой прибыли за 2014 год

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

Показатели (тыс.руб.)		Наименование показателя
2015г.	2014г.	
7686	144433	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
-	(136404)	ПНО (ПНА) – Полученные дивиденды
13	7	Изменение ОНА – оценочные обязательства по оплате отпусков
7699	8036	Текущий налог на прибыль

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

Показатель	2015г.	2014г.
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	48 830 265	48 803 966
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	0,07	1,51

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