

**Открытое акционерное общество
«ГАЗ-Тек»**

115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 11, стр. 14, эт. 3, пом. II, комн. 2

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 2017 год**

1. Сведения об Обществе:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек».

Сокращенное наименование: ОАО «ГАЗ-Тек».

Местонахождение: 115035, Москва, ул. Садовническая, д. 11, стр.14 эт. 3, пом. II, комн. 2.

ОГРН: 1077763816195, ИНН: 7705821841, КПП: 770501001.

Дата регистрации: 13.12.2007 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор, Кабанов Павел Вадимович с 27.01.2018 г.

В течение 2017 г. и до 26.01.2018 г. Директором являлась 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. руб.

Текущая величина Уставного капитала сформирована в результате:

- дополнительного выпуска акций в 2011 г. на сумму 37 850 000 тыс. руб.;

- дополнительного выпуска акций в 2013 г. на сумму 9 292 730 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2015г. составлял 47 142 830 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2016 г. составлял 47 142 830 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2017 г. составлял 47 142 830 тыс. руб.

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"	08.06.2012 г.		85,025%

2	Алешин Олег Николаевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017 г.		0%
3	Гавриленко Анатолий Анатольевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017 г.		0%
4	Нуждов Алексей Викторович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017 г.		0%
5	Сидорова Марина Николаевна	РОССИЯ	1 - Лицо является членом Совета директоров ; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (с 11.11.14 по 26.01.2018)	1-23.06.2017 2-11.11.2014		0%
6	Никитин Сергей Александрович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017 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.)	08.06.2012 г.		0%
10	ООО «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»)	08.06.2012 г.		0%
11	ОАО «ГАЗКОН»	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация и ОАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.06.2012 г.		0%
12	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» Д.У.)	08.06.2012 г.		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»)	08.06.2012 г.		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.)	27.08.2014 г.		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.)	10.12.2013 г.		0%
16	Общество с ограниченной ответственностью "Теркон-КТГ"	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.)	06.10.2014 г.		0%
17	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Менеджмент»	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.)	08.05.2015 г.		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 г.		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 2016 г. и 2017 г. не было.
- 4.3. Информация о сумме вознаграждений основному управленческому персоналу:
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 5 человек, на 31.12.2016 г. - 5 человек.
В 2016 -- 2017 гг. долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и выплачивались.
Краткосрочные вознаграждения начислялись и выплачивались основному управленческому персоналу:
В 2017 г. - 7 458 тыс. руб., в 2016 г. - 7258 тыс. руб. 2015 г. - 2113 тыс. руб.

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 29.07.1998 г. № 34н, и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «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 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г. и 31.12.2015 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 2015 г.	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2016 г.	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2017 г.	48 504 828	-	-	48 504 828
акции российских организаций		за 2015 г.	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2016 г.	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2017 г.	48 504 828	-	-	48 504 828
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	1240	за 2015 г.	301 000	303 500	(309 500)	295 000
		за 2016 г.	295 000	4 378 500	(4 337 500)	336 000
		за 2017 г.	336 000	4 606 500	(4 550 000)	392 500
депозиты в российских банках		за 2015 г.	301 000	305 500	(309 500)	295 000
		за 2016 г.	295 000	4 378 500	(4 337 500)	336 000
		за 2017 г.	336 000	4 606 500	(4 550 000)	392 500
Финансовых вложений - итого		за 2015 г.	48 805 828	303 500	(309 500)	48 799 828
		за 2016 г.	48 799 828	4 378 500	(4 337 500)	48 840 828
		за 2017 г.	48 840 828	4 606 500	(4 550 000)	48 897 328

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений не определяется.

6.2. Риски, связанные с финансовыми вложениями:

Основную деятельность Общество осуществляет на депозитном 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 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. 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.:	1230	за 2015 г.	21	-	-	21
		за 2016 г.	21	-	-	21
		за 2017 г.	21	-	-	21
Прочая		за 2015 г.	21	-	-	21
		за 2016 г.	21	-	-	21
		за 2017 г.	21	-	-	21
Краткосрочная - всего, в т.ч.:		за 2015 г.	743	35 904	(743)	35 904
		за 2016 г.	35 904	302	(35 904)	302
		за 2017 г.	302	17 477	(16 765)	1 014
Задолженность по процентам		за 2015 г.	742	35 754	(742)	35 754
		за 2016 г.	35 754	256	(35 754)	256
		за 2017 г.	256	16 897	(16 228)	925
Авансы выданные		за 2015 г.	-	150	-	150
		за 2016 г.	150	46	(150)	46
		за 2017 г.	46	552	(537)	61
Переплата по страховым взносам		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	28	-	28
Прочая		за 2015 г.	1	-	(1)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-
Дебиторская задолженность - итога	1230	за 2015 г.	764	35 904	(743)	35 925
		за 2016 г.	35 925	302	(35 904)	323
		за 2017 г.	323	17 477	(16 765)	1 035

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	за 2015 г.	37	101	(37)	-	101
		за 2016 г.	101	598	(101)	-	598
		за 2017 г.	598	855	(598)	-	855
Резерв на предстоящие отпуска		за 2015 г.	37	101	(37)	-	101
		за 2016 г.	101	598	(101)	-	598
		за 2017 г.	598	855	(598)	-	855

6.5. Пояснения к строке «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. 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 2014 г.	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-
Краткосрочная - всего, в т.ч.:	1520	за 2015 г.	3 743	1 673	(3 743)	1 673
		за 2016 г.	1 673	1 062	(1 673)	1 062
		за 2017 г.	1 062	15 626	(11 585)	5 103
Задолженность поставщикам услуг		за 2015 г.	17	17	(17)	17
		за 2016 г.	17	197	(17)	197
		за 2017 г.	197	3 761	(3 518)	440
Задолженность по налогам и сборам		за 2015 г.	3 687	1 656	(3 687)	1 656
		за 2016 г.	1 656	865	(1 656)	865
		за 2017 г.	865	11 865	(8 067)	4 663
Задолженность по оплате труда		за 2015 г.	39	-	(39)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - итого		за 2015 г.	3 743	1 673	(3 743)	1 673
		за 2016 г.	1 673	1 062	(1 673)	1 062
		за 2017 г.	1 062	15 626	(11 585)	5 103

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

Вид расходов	2017 г.	2016 г.
Депо услуги	2 129	2 129
Зарплата	8 135	6 798
Аренда помещения	275	254
Внебюджетные фонды	1 638	1 404
Аудиторские услуги	409	294
Услуги связи	69	59
Медицинское страхование	214	157
Нотариальные услуги	-	7
Прочие	115	613
Итого	12 984	11 715

6.7. 2016 г. дивидендов по акциям российских организаций не было.

2017 г. получены дивиденды по акциям российских организаций в сумме 614 417 тыс. руб.

6.8. В состав процентов к получению, строка 2320 Отчета о финансовых результатах входят проценты по банковским вкладам в размере 48436 тыс. руб. за 2017 г., в размере 33126 тыс. руб. за 2016 г.

В состав процентов к уплате, строка 2330 Отчета о финансовых результатах, входят проценты по займам в размере 172 тыс. руб. в 2016 г.

6.9. Пояснения к строке «Прочие расходы»

тыс. руб.

Вид расходов	2017 год	2016 год
Услуги регистратора	272	255
Услуги банка	21	21
Услуги ММВБ по поддержанию акций в Списке	220	220
Прочие расходы	1 286	1 752
Итого	1 799	2 248

6.10. В 2017 г. дивиденды начислены и выплачены в сумме 584 571 тыс. руб.

В 2016 г. Дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

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

Показатели (тыс. руб.)		Наименование показателя
2016 г.	2017 г.	
3 798	7 081	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
346		ПНО (ПНА) – Расходы, не принимаемые в целях налогообложения
100	51	Изменение ОНА – оценочные обязательства по оплате отпусков
4 244	7 030	Текущий налог на прибыль

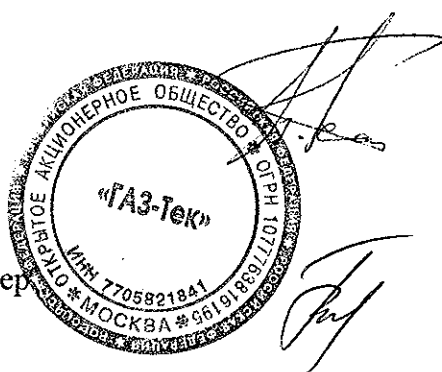
6.12. Информация о чистых активах Общества и прибыли, приходящейся на одну акцию:

Показатель	2016 г.	2017 г.
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	48 840 662	48 892 630
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	0,03	1,36

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



П.В. Кабанов

Главный бухгалтер

И.Г. Вискребенцова

02 марта 2018 г.