

ОАО «ГАЗ-Тек»

**Промежуточная финансовая отчетность
за 6 месяцев 2014 года
подготовленная в соответствии с МСФО**

Москва, 2014 г.

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Отчет о финансовом положении	3
Отчет о совокупном доходе	4
Отчет о движении капитала	5
Отчет о движении денежных средств	6
1. Общие сведения	7
2. Основы представления отчетности	7
3. Принципы учетной политики	7
4. Важнейшие учетные оценки и суждения	11
5. Новые, еще не принятые стандарты и интерпретации	12
6. Денежные средства	12
7. Дебиторская задолженность	13
8. Финансовые активы	13
9. Налог на прибыль	14
10. Уставный капитал и прочий собственный капитал	14
11. Дивиденды	15
12. Кредиторская задолженность	15
13. Кредиты и займы полученные	15
14. Доходы и расходы по основной деятельности	15
15. Операции со связанными сторонами	17
16. Условные активы и обязательства	18
17. События после отчетной даты	18

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	Комментарий	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Долгосрочные финансовые активы	8	44 845 200	44 845 200	39 070 746
Отложенные налоговые активы		731 985	731 972	-
		<u>45 577 185</u>	<u>45 577 173</u>	<u>39 070 746</u>
Краткосрочные активы				
Краткосрочные финансовые активы	8	235 000	245 000	145 000
Аванс по налогу на прибыль		-	663	73 722
Текущая дебиторская задолженность	7	5 293	41	85
Денежные средства	8	14 696	3 826	2 631
		<u>254 989</u>	<u>249 531</u>	<u>221 438</u>
Всего активы		<u>45 832 175</u>	<u>45 826 703</u>	<u>39 292 184</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	10	47 142 830	47 142 830	37 850 100
Прочий собственный капитал	10	994 563	994 563	728 727
Нераспределенная прибыль		(2 305 840)	(2 310 951)	597 138
		<u>45 831 553</u>	<u>45 826 443</u>	<u>39 175 965</u>
Долгосрочные обязательства				
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		10	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115 792</u>
Краткосрочные обязательства				
Задолженность по налогу на прибыль		566	-	-
Текущая кредиторская задолженность	12	55	261	427
		<u>621</u>	<u>261</u>	<u>427</u>
Всего капитал и обязательства		<u>45 832 175</u>	<u>45 826 703</u>	<u>39 292 184</u>

Отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой ее частью

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

	Комментарий	за 6 мес 2014	за 6 мес 2013
Доходы от основной деятельности	14	8 525	5 565
Расходы по основной деятельности	14	(1 064)	(847)
Валовая прибыль/(убыток)		7 461	4 718
Административные расходы		(1 156)	(1 364)
Операционная прибыль/(убыток)		6 305	3 354
Операционные доходы/расходы		-	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения		6 305	3 354
Налог на прибыль	9	(1 216)	(671)
Прибыль за период		5 088	2 683
Совокупный доход за период		5 088	2 683

Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой ее частью

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

Сальдо на 31 декабря 2012 года	<u>37 850 100</u>	<u>728 727</u>	<u>597 138</u>	<u>39 175 965</u>
Совокупный доход за период	-	-	(2 908 089)	(2 908 089)
Эмиссия акций	9 292 730	265 836		9 558 566
Сальдо на 31 декабря 2013 года	<u>47 142 830</u>	<u>994 563</u>	<u>(2 310 951)</u>	<u>45 826 443</u>
Совокупный доход за период	-	-	5 088	5 088
Эмиссия акций	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня 2013 года	<u>47 142 830</u>	<u>994 563</u>	<u>(2 305 862)</u>	<u>45 831 531</u>

Отчет о движении капитала должен рассматриваться вместе с Комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой ее частью

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	за 6 мес 2014	за 6 мес 2013
<i>Поток денежных средств от операционной деятельности</i>		
Прибыль до налогообложения	6 305	3 354
<i>Корректировка прибыли на:</i>		
Доходы по процентам	-	-
Расходы по процентам	-	-
Переоценка финансовых активов через прибыль/убыток	-	-
<i>Изменения оборотного капитала:</i>		
Изменение сальдо дебиторской задолженности	(5 229)	73 205
Изменение сальдо кредиторской задолженности	(205)	291
Возврат переплаченного налога на прибыль	-	-
Уплата налога на прибыль	-	(89)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	870	76 761
<i>Поток денежных средств от инвестиционной деятельности</i>		
Приобретение краткосрочных финансовых активов	(415 000)	(196 000)
Поступления от выбытия краткосрочных финансовых активов	425 000	125 000
Приобретение долгосрочных финансовых активов	-	-
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	10 000	(71 000)
<i>Поток денежных средств от финансовой деятельности</i>		
Поступления от выпуска акций	-	-
Оплата расходов по выпуску акций	-	-
Выплата дивидендов	-	-
Поступления от полученных займов	-	-
Возврат полученных займов	-	-
Проценты уплаченные	-	-
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	-	-
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств	10 870	5 761
Денежные средства на начало года	3 826	2 631
Денежные средства на конец года	14 696	8 392

Отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой ее частью

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек» (далее по тексту – Компания) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 13.12.2007 г. ОГРН 1077763816195

Основным направлением деятельности Компании является предоставление займов организациям, осуществляющим выдачу займов и оказывающим поддержку субъектам малого предпринимательства и физическим лицам.

Компания не имеет филиалов и представительств.

Адрес местонахождения Компании 115035, Москва г, Раушская наб, д. 14

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться по совокупности с годовой финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31.12.2014 г.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО), включая все принятые ранее стандарты и Интерпретации. Компания ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие со всеми существенными аспектами МСФО.

Подготовка финансовой отчетности требует применения оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытия условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также на суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.

Функциональная валюта и валюта представления. Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности ОАО «ГАЗ-Тек» является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Вся финансовая информация представлена в тысячах российских рублей с точностью до одной тысячи, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности. Настоящая финансовая отчетность подготовлена, исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым, реализация активов и исполнение обязательств происходят в обычном установленном порядке. Способность Компании реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в РФ. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Переход на МСФО. Датой перехода Компании на Международные стандарты финансовой отчетности является 1 января 2012 года.

3. ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение краткосрочного периода и включают наличные

денежные средства, остатки на корреспондентских и текущих счетах Компании. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

Основные средства принимаются к учету и отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации. В случае если объект основных средств состоит из нескольких частей с разными сроками полезной службы, они учитываются как отдельные основные средства. Амортизационные отчисления по основным средствам производятся независимо от результатов хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом от стоимости каждого объекта основных средств на протяжении предполагаемого срока полезной службы. Начисление амортизации основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем введения в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Последующие затраты, относящиеся к объектам основных средств, капитализируются, только если они увеличивают будущие экономические выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие затраты признаются в отчете о прибылях и убытках.

Стоимость существенных модернизаций и усовершенствований капитализируется с одновременным списанием с учета заменяемых объектов. Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств сверх их первоначальных возможностей.

На каждую отчетную дату Руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то Руководство проводит оценку возмещаемой стоимости основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Прибыли и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Финансовые активы. Компания осуществляет классификацию финансовых активов в момент их первоначального признания. Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от цели, с которой были приобретены эти финансовые активы и от их характеристик. Последующие переклассификации допускаются только в случаях, предусмотренных МСФО.

Компания классифицирует свои финансовые активы в категории:

- оцениваемые по амортизированной стоимости
- оцениваемые по рыночной стоимости через прибыль или убыток

В процессе применения учетной политики Компании при определении финансовых активов, признанных в финансовой отчетности, Руководство использовало суждения и оценочные значения, наиболее существенные из которых представлены ниже.

Первоначальное признание финансовых активов. Финансовые активы отражаются на балансе Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания отражает приобретение и реализацию финансовых активов на стандартных условиях по дате расчетов.

Все финансовые активы оцениваются первоначально по справедливой стоимости. К первоначальной стоимости также добавляются затраты по сделке, непосредственно связанные с приобретением или выпуском.

Если **справедливая стоимость финансовых активов**, отраженных в балансе, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно, в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение. Суждение необходимо

производить с учетом ликвидности и данных, используемых для модели, таких как корреляция и волатильность долгосрочных производных финансовых активов.

Прекращение признания финансового актива (или, если применимо, части финансового актива или части группы однородных финансовых активов) происходит в случае:

- истечения действия прав на получение денежных поступлений от такого актива;
- передачи Компанией принадлежащих ей прав на получение денежных поступлений от такого актива, либо сохранения Компанией права на получение денежных поступлений от такого актива с одновременным принятием на себя обязательства выплатить их в полном объеме третьему лицу без существенных задержек; и
- если Компания либо передала практически все риски и выгоды, связанные с таким активом, либо не передала, но и не сохранила за собой практически всех рисков и выгод, связанных с ним, но при этом передала контроль над активом. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности продать весь актив полностью несвязанной стороне без дополнительных ограничений на продажу.

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков **обесценения финансовых активов**. Убытки от обесценения признаются в отчете о прибылях и убытках по мере их понесения в результате одного или более событий («событий убытка»), произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или временные сроки расчетных будущих денежных потоков, которые связаны с финансовым активом и которые можно оценить с достаточной степенью надежности.

Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости.

Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости, включают в себя кредиторскую задолженность, кредиты банков и прочие заемные средства.

При первоначальном признании финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового обязательства, после первоначального признания заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Заемные средства, имеющие процентные ставки, отличные от рыночных процентных ставок, оцениваются в момент получения по справедливой стоимости, которая включает в себя будущие процентные платежи и сумму основного долга, дисконтированные с учетом рыночных процентных ставок для аналогичных заимствований. Разница между справедливой стоимостью и номинальной стоимостью заемных средств на момент получения отражается в отчете о прибылях и убытках как расход от привлечения заемных средств по ставкам выше рыночных. Впоследствии балансовая стоимость заемных средств корректируется с учетом амортизации первоначального расхода по заемным средствам, и соответствующие расходы отражаются как процентные расходы в отчете о прибылях и убытках с использованием метода эффективной доходности.

Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.

Взаимозачеты финансовых инструментов. Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Уставный капитал, внесенный после указанной даты, отражается по первоначальной стоимости. Вложения в уставный капитал в форме неденежных активов отражаются по справедливой стоимости таких активов на дату внесения вклада. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения

компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций учитывается как эмиссионный доход.

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности.

Условные активы и обязательства. Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, при этом информация о них раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, за исключением случаев, когда выбытие ресурсов в связи с их погашением является маловероятным. Условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, при этом информация о них раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным.

Резервы признаются, если Компания вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или вмененные обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности.

Налогообложение. Расходы по налогообложению отражены в финансовой отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода. Расходы/возмещение по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в отчете о прибылях и убытках, за исключением их отнесения непосредственно на капитал в случае, когда они относятся к сделкам, которые также отражаются непосредственно в составе капитала.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми прибылями или убытками текущего или предыдущего периода. В случае разрешения к выпуску финансовой отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций, отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

Отложенный налог на прибыль начисляется полностью на временные разницы, возникающие между налоговыми базами активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, связанным с первоначальным признанием, отложенные налоги не отражаются в отношении временных разниц при первоначальном признании актива или обязательства, относящегося к сделке, отличной от операции по объединению компаний, в случае, если указанная сделка (при первоначальном ее отражении в учете) не оказывает влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.

Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы указанные вычеты. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в финансовой отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо суждение Руководства.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Компании. Эти налоги отражаются в составе общехозяйственных и административных расходов.

Отражение доходов и расходов.

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

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

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место. Ранее начисленные доходы, в отношении которых условия признания более не выполняются признаются в качестве расхода в том периоде, когда прекращены условия без изменения предыдущих периодов и пересчета дохода.

Заработная плата и отчисления в фонды социального страхования. Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд, на обязательное медицинское страхование и фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и неденежные льготы начисляются по мере оказания соответствующих услуг сотрудниками Компании.

На территории Российской Федерации Компания осуществляет страховые отчисления во внебюджетные фонды в отношении сотрудников Компании. Эти расходы учитываются по мере их возникновения и включаются в состав расходов на содержание персонала. У Компании отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.

Операционная аренда. Аренда имущества, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируется как операционная аренда. Платежи по договору операционной аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и учитываются в составе общехозяйственных и административных расходов.

Переоценка иностранной валюты. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

4. ВАЖНЕЙШИЕ УЧЕТНЫЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование Руководством субъективных оценок и допущений относительно событий в будущем, влияющих на оценку активов и пассивов на дату финансовой отчетности и оценку доходов и расходов, отражаемых в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от подобных расчетных оценок.

Оценки и суждения постоянно оцениваются и основаны на историческом опыте и прочих факторах, включающих ожидания событий в будущем, которые считаются обоснованными в текущих обстоятельствах.

Такие оценки использованы при определении справедливой стоимости активов Компании, учитываемых по справедливой стоимости, за исключением тех финансовых активов, для которых справедливую стоимость нельзя достоверно оценить.

По оценкам Руководства Компании в текущем периоде при составлении отчетности применяются следующие оценочные значения.

Справедливая цена финансовых активов

Компания руководствуется МСФО для определения справедливой стоимости финансовых активов. Такое определение требует значительного суждения. Применяя такое суждение, Компания оценивает чистую приведенную стоимость ожидаемых будущих денежных потоков от финансовых активов.

5. НОВЫЕ, ЕЩЕ НЕ ПРИНЯТЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ

Досрочно примененные стандарты

В виду первого применения МСФО и во избежание будущих корректировок Компания досрочно применила стандарт МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Стандарты и Интерпретации		Дата вступления в силу
Поправки кМСФО (IFRS) 10, Поправки к МСФО (IFRS) 12, Поправки к МСФО (IAS) 27	Инвестиционные предприятия	1 января 2014года
Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств	1 января 2014 года
Поправки к МСФО (IAS) 36	Обесценение активов	1 января 2014 года
Поправки к МСФО (IAS) 39	ФИ: признание и оценка	1 января 2014 года
КРМСФО (IFRIC) 21 «Сборы»	Сборы	1 января 2014 года

У менеджмента Компании нет оснований полагать, что данные новые стандарты и Интерпретации могут существенно повлиять на финансовую отчетность Компании.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	На 30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Денежные средства в кассе	3	0
Денежные средства на счетах банков, руб	14 692	3 826
Итого денежные средства и их эквиваленты	14 696	3 826

Расчетный счет Компании открыт в ГПБ (ОАО) г.Москва. Долгосрочный кредитный рейтинг Газпромбанка в иностранной валюте «Ваа3», прогноз «Стабильный» (Агентство Moody's).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>На 30 июня 2014</u>	<u>На 30 июня 2013</u>
Задолженность процентов по вкладам	5 267	21
Авансы выданные	26	20
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	<u>5 293</u>	<u>41</u>

Сумма выданных авансов представляет собой остаток на брокерском счете. Счет был закрыт, а остаток возвращен на расчетный счет в начале года, следующего за отчетным. Вся задолженность является реальной к взысканию и не имеет признаков обесценения.

8. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Компания инвестирует капитал в акции российских банков. Свободный остаток денежных средств размещается в российских банках в краткосрочных депозитах.

Краткосрочные финансовые активы

	<u>На 30 июня 2014</u>	<u>На 30 июня 2013</u>
Краткосрочные депозиты (до 1 года)	235 000	245 000
Оценочный резерв по обесценению краткосрочных активов	-	-
Итого краткосрочных финансовых активов	<u>235 000</u>	<u>245 000</u>

Депозиты размещены в банке Газпромбанк (ОАО) (рейтинг Moody'sBaa3/--, прогноз «Стабильный»)

Долгосрочные финансовые активы

	<u>На 30 июня 2014</u>	<u>На 30 июня 2013</u>
Акции, оцениваемые через прибыль/убыток	44 845 200	44 845 200
Долгосрочные финансовые активы	<u>44 845 200</u>	<u>44 845 200</u>

Компания приобретает акции российских банков. В отчетный и предшествующий отчетному периодам Компания осуществляла операции только с обыкновенными акциями Газпромбанка (ОАО). Компания оценивает акции по справедливой стоимости через прибыль/убыток. Поскольку на организованном рынке ценных бумаг операций с акциями банка не происходило, менеджмент Компании использовал иные методы оценки для расчета справедливой стоимости.

Для оценки рыночной цены акций была использована оценка независимого оценщика Ernst&Young, по данным которого цена акций составила:

	31 декабря	
	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Цена обыкновенной акции Газпромбанк, руб	16 450	18 000

На 30.06.2014 независимая оценка не производилась, тест на обесценение не выявил факторов, оказывающих негативное влияние на стоимость ценных бумаг

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по законодательно установленной ставке 20%.

	за 6 мес 2014	за 6 мес 2013
Текущий налог на прибыль	(1 261)	(671)
Отложенный налог на прибыль	45	-
Итого	(1 216)	(671)

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ПРОЧИЙ СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал представлен обыкновенными акциями, номинальной стоимостью 100 рублей:

	На 30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Количество акций, разрешенных к выпуску, шт.	1 000 000 000	1 000 000 000
Количество акций в обращении, шт.	471 428 300	471 428 300
Количество подписанных, но не оплаченных акций, шт.	-	-
Оплаченные акции, шт.	471 428 300	471 428 300
	На 30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Стоимость акций в обращении, тыс. руб.	47 142 830	47 142 830
Стоимость неоплаченного уставного капитала, тыс. руб.	-	-
Стоимость уставного капитала, тыс. руб.	47 142 830	47 142 830

Владельцами акций являются российские юридические лица – 100%

Прочий собственный капитал первоначально образован за счет вноса акционера в сумме 100 тыс. рублей в 2010 году. В 2012 – 2013 гг движение прочего собственного капитала происходило следующим образом:

Период	Остаток на начало	Увеличение за счет эмиссионного дохода	Уменьшение за счет расходов на эмиссию акций	Остаток на конец
2012	728 727	-	-	728 727

2013	728 727	288 075	(22 239)	994 563
6 мес 2014	994 563	-	-	994 563

11. ДИВИДЕНДЫ

В течение 6 месяцев 2014 года акционерам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались

В 2013 году акционерам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались в виду падения стоимости финансовых вложений

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Задолженность поставщикам	55	79
Оценочные обязательства	-	182
Текущая кредиторская задолженность	55	261

Оценочные обязательства представляет собой резерв на оплату поставщикам по аудиторским услугам, оказываемым в следующем за отчетным году, а также резервы по неиспользованным отпускам.

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Компания не привлекала займов и кредитов в период 6 месяцев 2014 года, а также в период 6 месяцев 2013 года

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Компания осуществляет деятельность, связанную с инвестированием в акции российских банков, а также размещением временно свободных денежных средств на депозитах в российских банках.

Структура доходов от основной деятельности

	За 6 мес 2014	За 6 мес 2013
Процентные доходы	8 525	5 565
Итого	8 525	5 565

Структура расходов от основной деятельности

	За 6 мес 2014	За 6 мес 2013
Услуги депозитария	(1 064)	(847)
Итого	(1 064)	(847)

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Перечень 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.		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 «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»)	08.06.12г.		0%
8	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%
9	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%
10	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%

11	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%
----	-----------------------	--	---	------------	--	----

16. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российская Федерация характеризуется как рынок, находящийся на стадии становления. Это выражается, но не ограничивается такими признаками, как неконвертируемость национальной валюты, сдерживающий контроль денежного обращения, высокая инфляция.

Будущее направление развития России во многом зависит от эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринимаемых Правительством, наряду с развитием налоговой, законодательной, регулирующей и политической систем.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании.

Налоговое законодательство. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством такого законодательства в применении к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Налоговые органы Российской Федерации могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов и в результате могут быть доначислены налоги, а также штрафы и пени. Три предшествующих календарных года остаются открытыми для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды.

Руководство Компании считает, что его интерпретация соответствующего законодательства является правильной и что налоговые, валютные и таможенные позиции Компании будут подтверждены. Там, где Руководство сомневается в своих позициях, соответствующие суммы были начислены в этой финансовой отчетности.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Компании не имеет информации о каких-либо событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или комментариях к ней.