

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ГАЗ-сервис»
за 2015 год

Открытое акционерное общество «ГАЗ-сервис» (ОАО «ГАЗ-сервис»)
ИНН 7726510741 КПП 772601001

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720245.

Юридический адрес: 117556, г.Москва, Симферопольский б-р, д.13
тел. (495) 782-08-57

Директор – Маргилевский Станислав Юрьевич.
Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.

Среднесписочная численность за 2015 год составила 6 человек (в 2014г., 2013гг. - 4 человека), численность работающих по состоянию на 31.12.2015г. - 6 человек (на 31.12.2014г., 31.12.2013г. - 4 человека).

Основной вид деятельности - прочее финансовое посредничество.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «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.

Основные положения учетной политики ОАО «ГАЗ-сервис»:

Амортизация основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Финансовые вложения относятся к долгосрочным, если срок их обращения (погашения) составляет более 12 месяцев, и Общество не планирует их реализовать до этого момента.

Депозитные вклады в кредитных организациях, займы, предоставленные другим организациям, в целях бухгалтерского учета входят в состав финансовых вложений. Проценты по ним, причитающиеся к получению, признаются в учете ежемесячно в течение срока действия договора.

Дисконтирование не применяется.

Ценные бумаги учитываются по цене их приобретения и отражаются в составе финансовых вложений в соответствии со следующей классификацией:

- вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

- вложения в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по которым можно определить текущую рыночную стоимость переоцениваются один раз в год по состоянию на конец года.

Признанные оценочные обязательства отсутствуют.

Оценочное обязательство по оплате отпусков не формировалось, вследствие его не существенности.

Методом оценки ценных бумаг для определения их стоимости при выбытии является метод первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

Резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам не создавались.

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

В течение отчетного периода изменения и дополнения в учетную политику общества, приведшие к изменениям входящих остатков и сравнительных данных в отчетности за 2015 год, не вносились.

По состоянию на 31.12.15г. Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Список связанных сторон ОАО «ГАЗ-сервис» за 2015 г.:

№ 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	6	7
1.	Майорова Елена Вячеславовна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
2.	Бушмакин Сергей Александрович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.08.2014г.	13.02.2015г.	0%
3.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.08.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
4.	Нуждов Алексей Викторович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.08.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
5.	Шамалов Юрий Николаевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.08.2014г.	13.02.2015г.	0%
6.	Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферополь	Организация контролирует ОАО "ГАЗ-сервис" (в качестве	21.05.2008г.		84,606% - с 30.05.2014г

	управлению активами пенсионного фонда)	ский, 13	доверительного управляющего)			
7.	Satframe Gate Ltd (СЕТФРЕЙМ ГЕЙТ ЛИМИТЕД)	1101, КИПР, (Cyprus), Никосия (Nicosia), Димосфеноус (Dimosthenous), 4 P.C.	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер»	15.09.2008г.		0%
8.	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНГО"	г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1.	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	31.03.2010г.		0%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Северянка»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер»	15.09.2008г.		0%
10.	Открытое акционерное общество «ГАЗКОН»	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	15.09.2008г.		0%
11.	Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек»	115035, РОССИЯ, г. Москва, набережная Раушская, 14	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного	08.06.2012г.		0%

			управляющего)			
12.	Общество с ограниченной ответственностью "СДН-ИНВЕСТ"	г. Москва , шоссе Варшавское, 95, корп. 1 – с 30.10.2014 г.	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	10.12.2013г.		0%
13.	Мшенецкий Эдуард Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.08.2014г.	13.02.2015г.	0%
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Визерра Инвест»	г. Москва , шоссе Варшавское, 95, корп. 1 – с 14.11.2014 г.	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	27.08.2014г.		0%
15.	Маргилевский Станислав Юрьевич	Российская Федерация	1 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа; 2 - Лицо является членом Совета директоров	1 - 11.11.2014г. 2 – 13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
16.	Черкашин Олег Владимирович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Теркон-КТТ»	620016, РОССИЯ, Свердловская обл, город Екатеринбург , улица Амундсена, 105	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	06.10.2014г.		0%

18.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания «СОГАЗ-Агро»	115035, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БОЛОТНАЯ, 16, СТР.1	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер»	08.05.2015г.		0%
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЭСИФ»	город Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	21.08.2015г.		0%

Список связанных сторон приводится исходя из реально существующего влияния между юридическими и физическими лицами. Полный список аффилированных лиц раскрывается в сети Интернет на персональной странице Общества:
<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=12078>; <http://www.gaz-services.ru>

Вознаграждения, выплачиваемые членам совета директоров (тыс.руб.):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Вознаграждение членам совета директоров	4400	4400	4400
в т.ч. НДФЛ	572	572	572

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Выплата заработной платы	720	958	720
в т.ч. НДФЛ	94	124	94
Взносы в Фонды	215	289	187

Операции со связанным обществом ОАО «ГАЗ-Тек» (тыс. руб.):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Всего операций со связанным обществом ОАО «ГАЗ-Тек»	-	-	948 245
, в том числе:			
Выдан процентный займ по Договору от 26.08.13г., возвращен в срок 25.09.13г.	-	-	943 000
Получены проценты по займу	-	-	5 245

С другими связанными сторонами операций не проводилось.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2015 года не изменился по сравнению с прошлым годом и составил 1 851 250 000 рублей. Уставный капитал разделен на 185 125 тысяч обыкновенных бездокументарных акций номиналом 10 рублей каждая, все акции оплачены.

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» в Разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского Баланса Общества отражены следующие финансовые вложения (тыс. руб.):

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	542 000	339 000	279 000
Акции	28 651 682	28 669 702	28 669 702
, в том числе			
Акции Газпромбанк (АО), в количестве:	28 651 682 79 593 800 шт.	28 651 682 3 979 690шт.	28 651 682 3 979 690шт.
акции ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» в количестве 300 345 шт.	-	18 021	18 021
Инвестиционные паи	250 114	250 114	250 114
, в том числе			
Инвестиционные паи ЗПИФ недвижимости "Новые горизонты" в количестве 264 шт.	250 114	250 114	250 114

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах), составили (в тысячах рублей):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Прочие доходы:	202 455	9 061	269 038
В том числе:			
Доходы от продажи ценных бумаг	194 000	-	269 038
Доходы по инвестиционным паям	8 455	9 061	-

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), составили (в тысячах рублей):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Прочие расходы:	20 422	1 519	265 275
В том числе:			
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	18 624	-	263 740
расходы на хранение ценных бумаг	1 045	1 043	1 077
расходы на услуги банков	17	18	13
расходы на услуги регистратора	203	89	69
юридические и информационные расходы	533	369	346
списание дебиторской задолженности	-	-	30

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах), составили (в тысячах рублей):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Управленческие расходы:	5 296	4 433	4 351
В том числе:			
Расходы на оплату труда	3 295	2 619	2 670
Отчисления на социальные нужды	912	731	656
Амортизация	-	13	13
Расходы на аренду офиса	594	594	594
Аудиторские услуги	350	350	310
Медицинское страхование сотрудников	79	59	52
Расходы на обучение сотрудников	10	9	-
Расходы на раскрытие информации	26	32	30
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	30	26	26

В 2015г. общество, также как и в 2014, 2013 году, осуществляло инвестиционную деятельность.

Общество в 2015г.:

- разместило на депозитах 568 000 тыс. руб., что на 1626 000 тыс. руб. меньше, чем в 2014 году;
- получило процентный доход по депозитам в сумме 55 007 тыс. руб., что на 5 239 тысяч меньше, чем в 2014 году;
- получило дивиденды по акциям от российских компаний, в сумме 523 тыс. руб. (налог на прибыль удержан агентом, НДС не облагается), что на 995 608 тыс. руб. меньше, чем в 2014 году;
- в 2015 году общество не выплачивало дивиденды, в 2014 г. выплатило акционерам промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2014 года в сумме 995 973 тыс. руб.;
- реализовало ценные бумаги российских компаний (не котируемых) в 2015 году на 194 000 тысяч рублей, в 2014 году не реализовывало ценные бумаги;
- всего по состоянию на 31.12.2015г. владеет ценными бумагами российских компаний на сумму 28 901 795 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.15г., как и на 31.12.14г. у общества имеется выданное обеспечение обязательства в виде поручительства по займу на сумму 2 090 530 тысяч рублей, полученные обеспечения обязательств отсутствуют; на 31.12.13г. у общества отсутствовали полученные и/или выданные обеспечения обязательств и платежей.

Информация о расчетах по налогу на прибыль (ПБУ18/02) (тыс.руб.):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	46 349	12671	6 517

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(4)	(43)	(48)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-	(113 809)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1	9	22 771
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-
Отложенный налоговый актив	1 326 325	1 372 675	1 385 354
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(46 350)	(12 679)	(29 289)

Налог на прибыль в 2015 году, как и в 2014, 2013 г.г. составил ноль рублей.

Чистая прибыль общества за 2015 г. составила 185 917 тыс. руб., что на 860 890 тыс. руб. меньше, чем за 2014 год.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 1 рубль 00 копеек, что на 4 рубля 65 копеек меньше, чем в 2014 году (в 2014 году она составляла 5руб. 65коп.).

Директор
ОАО «ГАЗ-сервис»

Главный бухгалтер
ОАО «ГАЗ-сервис»

03.02.16г.



Handwritten signature of S.Yu. Margilevskiy

Маргилевский С.Ю.

Handwritten signature of N.V. Merenkova

Меренкова Н.В.