

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к Годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ГАЗ-сервис»  
за 2016 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 2016 год составила 7 человек (в 2015г.- 6 человек, 2014г. - 4 человека), численность работающих по состоянию на 31.12.2016г. - 8 человек (на 31.12.2015г.- 6 человек, 31.12.2014г. - 4 человека).

Основной вид деятельности - деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг.

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.

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

Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников один раз в год по состоянию на конец года.

Резервы по сомнительным долгам 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 2016 год, не вносились.

По состоянию на 31.12.16г. Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

#### Список связанных сторон ОАО «ГАЗ-сервис» за 2016 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, %
	2	3	4	5	6	7
1.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.08.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г. 05.08.2016г.		0%
2.	Маргилевский Станислав Юрьевич	Российская Федерация	1 - Лицо является членом Совета директоров; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	1 – 11.11.2014г. 2 – 13.02.2015г. 17.06.2015г. 05.08.2016г.		0%
3.	Майорова Елена Вячеславовна	Российская Федерация	Лицо являлось членом Совета директоров	17.06.2015г.	05.08.2016 г.	0%

4.	Нуждов Алексей Викторович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г. 05.08.2016г.		0%
5.	Черкашин Олег Владимирович	Российская Федерация	Лицо являлось членом Совета директоров	13.02.2015г. 17.06.2015г.	05.08.2016г.	0%
6.	Печенкина Екатерина Евгеньевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	05.08.2016г.		0%
7.	Прасс Павел Игоревич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	05.08.2016г.		0%
8.	Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация контролирует ОАО «ГАЗ-сервис» (в качестве доверительного управляющего)	21.05.2008г.		84,61%
9.	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%
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНГО»	115682, РОССИЯ, г. Москва, улица Шипиловская, 64, корп. 1, оф. 47	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	31.03.2010г.		0%
11.	Общество с ограниченной ответственностью «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%
12.	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» Д.У.)	15.09.2008г.		0%

13.	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» Д.У.)	08.06.2012г.		0%
14.	Общество с ограниченной ответственностью «СДН-ИНВЕСТ»	г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	10.12.2013г.		0%
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Визерра Инвест»	г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	27.08.2014г.		0%
16.	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» Д.У.)	06.10.2014г.		0%
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал-Менеджмент»	115035, гор. Москва, ул. Болотная, 16, стр.1	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.05.2015г.		0%
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Сейсмо-Шельф»	196084, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, д. 9, лит.А	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	15.06.2016 г.		0%
19.	Общество с ограниченной ответственностью	город Москва, Варшавское шоссе, д.95,	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются	21.08.2015г.		0%

	«ЛЭСИФ»	корп.1	я одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)			
--	---------	--------	---	--	--	--

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>

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 управлению активами пенсионного фонда)	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	Организация контролирует ОАО "ГАЗ-сервис" (в качестве доверительного управляющего)	21.05.2008г.		84,606% - с 30.05.2014г.
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 управляющего)	08.06.2012г.		0%
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	10.12.2013г.		0%

			управляющего)			
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,	организация и ОАО «ГАЗ-сервис» контролируются	21.08.2015г.		0%

		корп.1	я одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)			
--	--	--------	---	--	--	--

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Вознаграждение членам совета директоров	4400	4400	4400
в т.ч. НДФЛ	572	572	572
Взносы в Фонды с вознаграждения членам совета директоров	1189	-	-

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Выплата заработной платы	720	720	958
в т.ч. НДФЛ	94	94	124
Взносы в Фонды	217	215	289

Других операций со связанными сторонами в 2016, 2015, 2014 годах не проводилось.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2016 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.

Финансовые вложения, наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.):

	На 31.12.16г.	Поступило за 2016 г.	Выбыло за 2016 г.	На 31.12.15г.	Поступило за 2015 г.	Выбыло за 2015 г.	На 31.12.14г.
Краткосрочные финансовые вложения	29 538 796	6 898 000	6 803 000	29 443 796	568 000	383 020	29 258 816
, в том числе:							
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	637 000	6 898 000	6 803 000	542 000	568 000	365 000	339 000
Акции	28 651 682	-	-	28 651 682	-	18 020	28 669 702
, в том числе:							



акции Газпромбанк (АО) в количестве:	28 651 682 79593 800 шт.	-	-	28 651 682 79593 800 шт.	-	-	28 651 682 3979690шт
акции ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» (не котируемые)	-	-	-	-	-	18 020 в количестве 300 345 шт.	18 020 в количестве 300 345 шт.
Инвестиционные паи	250 114	-	-	250 114	-	-	250 114
, в том числе Инвестиционные паи ЗПИФ недвижимости «Новые горизонты»	250 114 в количестве 264 шт.	-	-	250 114 в количестве 264 шт.	-	-	250 114 в количестве 264 шт.

Дебиторская задолженность, наличие и движение дебиторской задолженности (в тысячах рублей):

	На 31.12.16г.	Поступило за 2016 г.	Выбыло за 2016 г.	На 31.12.15г.	Поступило за 2015 г.	Выбыло за 2015 г.	На 31.12.14г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2579	63270	105147	44456	56061	12522	917
, в том числе:							
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	27	16	33	44	988	972	28
Расчеты по социальному страхованию	265	264	-	1	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами	2287	62990	105114	44411	55073	11550	888
, в том числе:							
Расчеты с брокером	10	-	3	13	-	3	16
Расчеты по страхованию сотрудников	129	320	214	23	67	80	36
Проценты по депозитам	2148	62 670	104 897	44375	55006	11467	836

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2016 году оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников составило 808 тысяч рублей.

Оценочное обязательство по оплате отпусков в 2015, 2014 годах не формировалось, вследствие его не существенности.

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Прочие доходы:	4948	202 455	9 061
В том числе:			
Доходы от продажи ценных бумаг		194 000	-
Доходы по инвестиционным паям	4948	8 455	9 061

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Прочие расходы:	3080	20 422	1 519
В том числе:			
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	-	18 624	-
расходы на хранение ценных бумаг	1043	1 045	1 043
расходы на услуги банков	24	17	18
расходы на услуги регистратора	266	203	89
юридические и информационные расходы	543	533	369
Страховые взносы с выплат совету директоров и ревизору	1204	-	-

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Управленческие расходы:	8 853	5 296	4 433
В том числе:			
Расходы на оплату труда	5 891	3 295	2 619
Отчисления на социальные нужды	1 593	912	731
Амортизация	-	-	13
Расходы на аренду офиса	594	594	594
Аудиторские услуги	350	350	350
Медицинское страхование сотрудников	214	79	59
Расходы на обучение сотрудников	56	10	9
Расходы на хоз. Инвентарь и канц. товары	118	-	-
Расходы на раскрытие информации	21	26	32
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	16	30	26

В 2016г. общество, также как и в 2015, 2014 году, осуществляло инвестиционную деятельность.

Общество в 2016г.:

- разместило на депозитах 6 898 000 тыс. руб., что на 6 330 000 тыс. руб. больше, чем в 2015 году;

- получило процентный доход по депозитам в сумме 62670 тыс. руб., что на 7 663 тысячи больше, чем в 2015 году;

- в 2016 году, как и 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.;

- в 2016 году общество не реализовывало ценные бумаги российских компаний (не котируемых), в 2015 году реализовало их на 194 000 тысяч рублей, в 2014 году не реализовывало ценные бумаги;

- всего по состоянию на 31.12.2016г., как и по состоянию на 31.12.2015 владеет ценными бумагами российских компаний на сумму 28 901 795 тысяч рублей;

- на 31.12.16г. у общества отсутствуют полученные и/или выданные обеспечения обязательств и платежей; по состоянию на 31.12.15г., как и на 31.12.14г. у общества имелось выданное обеспечение обязательства в виде поручительства по займу на сумму 2 090 530 тысяч рублей, полученные обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.15 и 31.12.14 отсутствовали.

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	11 137	46 349	12671
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	(2 153)	(4)	(43)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-	-
Постоянное налоговое обязательство (актив)	269	1	9
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-
Отложенный налоговый актив	1 314 919	1 326 325	1 372 675
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(11 406)	(46 350)	(12 679)

Налог на прибыль в 2016 году, как и в 2015, 2014 г.г. составил ноль рублей.


Чистая прибыль общества за 2016 г. составила 44279 тыс. руб., что на 141638 тыс. руб. меньше, чем за 2015 год.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 0 рубль 24 копейки, что на 76 копеек меньше, чем в 2015 году (в 2015 году она составляла 1руб. 00коп.).

Директор  
ОАО «ГАЗ-сервис»

  
Маргилевский С.Ю.

Главный бухгалтер  
ОАО «ГАЗ-сервис»

  
Меренкова Н.В.

03.02.17г.

