

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ГАЗКОН»
за 2015 год

Открытое акционерное общество «ГАЗКОН» (ОАО «ГАЗКОН»)
ИНН 7726510759 КПП 772601001

Зарегистрировано 28.09.2004г., ОГРН 1047796720290.

Юридический адрес: 117556, г. Москва, Симферопольский б-р, д.13
тел. (499) 619-11-19

Директор - Кочетков Герман Геннадьевич.
Главный бухгалтер – Меренкова Наталия Валерьевна.

Основной вид деятельности - прочее финансовое посредничество.

Среднесписочная численность за 2015 год по сравнению с 2014г. и 2013 г. не изменилась и составила 5 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.2015г. - 5 человек, так же как и на 31.12.14г., 31.12.2013г.

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 «ГАЗКОН»:

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 «ГАЗКОН» 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.	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
2.	Кочетков Герман Геннадьевич	Российская Федерация	1 - Лицо является членом Совета директоров; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	1 – 30.06.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г. 2 - 25.02.2011г.		0%
3.	Никитин Сергей Александрович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
4.	Шамалов Юрий Николаевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014г.	13.02.2015г.	0%

5.	Нуждов Алексей Викторович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
6.	Некрасов Вячеслав Анатолевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	13.02.2015г. 17.06.2015г.		0%
7.	Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопол ьский, 13	1. Организация контролирует ОАО "ГАЗКОН" (в качестве доверительног о управляющего); 2 - Лицо, в котором ОАО "ГАЗКОН" имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акций данного лица	21.05.2008г.		84.589% - с 20.02.2014 г.
8.	Satframe Gate Ltd (СЕТФРЕЙМ ГЕЙТ ЛИМИТЕД)	1101, КИПР, (Cyprus), Никосия (Nicosia), Димосфеноус (Dimosthenou s), 4 P.C.	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируют ся одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер»)	15.09.2008г.		0%
9.	Общество с ограниченной ответственност ью «ЭНГО»	г. Москва , шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируют ся одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительног о управляющего)	31.03.2010г.		0%
10.	Общество с ограниченной ответственност ью «Управляющая компания	117556, РОССИЯ, г. Москва , шоссе Варшавское, 95, корп. 1	- организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируют ся одним и тем же	15.09.2008г.		

	«Северянка»		юридическим лицом ЗАО «Лидер»			
11.	Открытое акционерное общество «ГАЗ-сервис»	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	15.09.2008г.		0%
12.	Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек»	115035, РОССИЯ, г. Москва, набережная Раушская, 14	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	08.06.2012г.		0%
13.	Общество с ограниченной ответственностью «СДН-ИНВЕСТ»	г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	10.12.2013г.		0%
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Визерра Инвест»	г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	27.08.2014г.		0%

15.	Общество с ограниченной ответственностью «Теркон-КТТ»	620016, РОССИЯ, Свердловская обл, город Екатеринбург, улица Амундсена, 105	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	06.10.2014г.		0%
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания «СОГАЗ-Агро»	115035, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БОЛОТНАЯ, 16, СТР.1	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер»	08.05.2015г.		0%
17.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЭСИФ»	город Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1	организация и ОАО «ГАЗКОН» 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=11633>; <http://www.gazcon.ru>

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

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Вознаграждение членам совета директоров	4 400	4 400	4 400
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	720	720

в т.ч. НДС	94	94	94
Взносы в Фонды	215	198	187

Операции со связанным обществом ЗАО «Лидер» (тыс. руб.):

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Всего операций со связанным обществом ЗАО «Лидер»	-	-	1 800
В том числе:			
Продажа акций ГПБ (ОАО) в количестве 100 шт.	-	-	1 800

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»	-	-	953 272
В том числе:			
Выдан процентный займ по Договору от 26.08.13г., возвращен в срок 25.09.13г.	-	-	948 000
Полученные проценты по займу	-	-	5 272

С другими связанными сторонами операций не проводилось.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2015 года не изменился по сравнению с 2014 и 2013 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	824 000	319 000	258 000
Акции	30 757 013	30 761 776	28 671 246
, в том числе			
акции ЗАО «Лидер»	2 090 530 в количестве 35011386 шт.	2 090 530 в количестве 35011386 шт.	-
акции Газпромбанк (АО)	28 666 483 в количестве 79639820 шт.	28 666 483 в количестве 3982091 шт.	28 666 483 в количестве 3982091 шт.
акции ЗАО УК «Прогрессивные	-	4 763	4 763

инвестиционные идеи» в количестве 300 345 шт. (не котируемые)			
Инвестиционные паи	514	520 342	251 061
, в том числе Инвестиционные паи ЗПИФ недвижимости «Новые горизонты»	-	520 342 в количестве 578 шт.	251 061 в количестве 265 шт.
, в том числе Инвестиционные паи ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Электрон»	514 в количестве 418 шт.	-	-

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

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Прочие доходы:	744 272	9 095	261 757
В том числе:			
Доходы от продажи ценных бумаг	725 760	-	261 757
Доходы по инвестиционным паям	18 512	9 095	-

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

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Прочие расходы:	527 888	1 578	257 544
В том числе:			
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	525 922	109	255 255
расходы на хранение ценных бумаг	1 207	1 064	1 076
расходы на услуги банков	18	16	13
Расходы на услуги регистратора	203	69	69
Юридические и информационные расходы	536	320	506
списание дебиторской задолженности	-	-	625
Прочие расходы	2	-	-

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

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Управленческие расходы:	4 994	5 288	5 055
В том числе:			
Расходы на оплату труда	3 047	3390	3202
Отчисления на социальные нужды	793	762	706
Расходы на аренду офиса	625	625	625
Аудиторские услуги	350	350	310

Медицинское страхование сотрудников	94	85	76
Расходы на обучение сотрудников	20	8	68
Расходы на раскрытие информации	23	25	30
Расходы на обновление программного обеспечения	12	11	11
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	30	32	27

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

Общество в 2015г.:

- разместило на депозитах 899 500 тыс. руб., что на 1 240 500 тыс. руб. меньше, чем в 2014 году;
- получило процентный доход по депозитам в сумме 84 978 тыс. руб., что на 62 637 тысяч рублей больше, чем в 2014 году;
- получило дивиденды по акциям от российских компаний, в сумме 39 613 тыс. руб. (налог на прибыль удержан агентом, НДС не облагается), что на 1 025 543 тыс. руб. меньше, чем в 2014 году;
- дивиденды не выплачивало в 2015 и в 2014 году;
- реализовало ценные бумаги российских компаний (не котируемых) в 2015 году на 725 761 тысяч рублей, не реализовывало ценные бумаги в 2014 году;
- купило ценные бумаги российских компаний (не котируемых) на сумму 515 тыс. руб., что на 2 359 296 тыс. руб. меньше, чем в 2014 году;
- всего по состоянию на 31.12.2015г. владеет ценными бумагами российских компаний на сумму 30 757 528 тыс. руб., что на 524 590 тыс. руб. больше, чем на 31.12.14г.;
- по состоянию на 31.12.14г. и на 31.12.13г. у общества отсутствуют 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	40 115	(18 224)	6 223
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	(17 760)	(8)	(626)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах,	-	-	(109 946)

но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода			
Постоянное налоговое обязательство (актив)	3552	2	22 114
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-
Отложенный налоговый актив	1 314 778	1 358 445	1 340 223
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(43667)	-	(28 337)

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

Чистая прибыль общества за 2015 год составила 196 521 тыс. руб., что на 795 738 тыс. руб. меньше, чем за 2014 год.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 1 рубль 06 копеек, что на 4 рубля 30 копеек меньше, чем в 2014 году (в 2014 году она составляла 5 рублей 36 копеек).

Директор
ОАО «ГАЗКОН»



Кочетков Г.Г.

Главный бухгалтер
ОАО «ГАЗКОН»

Меренкова Н.В.

03.02.16г.