

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ГАЗКОН»
за 2014 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 2014 год составила 5 человек,
численность работающих по состоянию на 31.12.2014г. - 5 человек.

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 краткосрочным, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным.

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 2014 год, не вносились.

По состоянию на 31.12.14г. Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Список связанных сторон ОАО «ГАЗКОН» за 2014 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 | 21.06.2013 г. 30.06.2014 г. | | 0% |
| 2. | Кочетков Герман Геннадьевич | Российская Федерация | 1 - Лицо является членом Совета директоров; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа | 1 – 21.06.2013 г. 30.06.2014 г. 2 - 25.02.2011 г. | | 0% |
| 3. | Никитин Сергей Александрович | Российская Федерация | Лицо является членом Совета директоров | 21.06.2013 г. 30.06.2014 г. | | 0% |
| 4. | Шамалов Юрий Николаевич | Российская Федерация | Лицо является членом Совета директоров | 21.06.2013 г. 30.06.2014 г. | | 0% |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--------------------------------------|--|--|
| 5. | Нуждов Алексей Викторович | Российская Федерация | Лицо является членом Совета директоров | 21.06.2013 г. 30.06.2014 г. | | 0% |
| 6. | Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | 117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольск ий, 13 | 1. Организация контролирует ОАО "ГАЗКОН" (в качестве доверительного управляющего) ; 2 - Лицо, в котором ОАО "ГАЗКОН" имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица | 21.05.2008 г. | | 84.623% - с 21.10.2013 г. 84.589% - с 20.02.2014 г. |
| 7. | Satframe Gate Ltd (СЕТФРЕЙМ ГЕЙТ ЛИМИТЕД) | 1101, КИПР, (Cyprus), Никосия (Nicosia), Димосфеноус (Dimosthenous), 4 P.C. | организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер») | 15.09.2008 г. | | 0% |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью «ЭНГО» | 115682, РОССИЯ, г. Москва, улица Шипиловская, 64, корп. 1, оф. 47 г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1 – с 30.09.2014 г. | организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего) | 31.03.2010 г. | | 0% |
| 9. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Северянка» | 117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1 | - организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» - Распоряжается голосами, | 15.09.2008 г. | | 0,002% |

| | | | | | | |
|-----|---|--|---|---------------|--|----|
| | | | приходящимися на голосующие акции ОАО «ГАЗКОН», в качестве доверительного управляющего | | | |
| 10. | 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) | 15.09.2008 г. | | 0% |
| 11. | 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) | 08.06.2012 г. | | 0% |
| 12. | Общество с ограниченной ответственностью «СДН-ИНВЕСТ» | 123458, РОССИЯ, г. Москва, улица Твардовского, 8, стр. 1 г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1 – с 30.10.2014 г. | организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего) | 10.12.2013 г. | | 0% |
| 13. | Общество с ограниченной ответственностью «Визерра Инвест» | 107045, РОССИЯ, город Москва, переулок Последний, 7 г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1 – с 14.11.2014 г. | организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего) | 27.08.2014 г. | | 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 2014 год | За 2013 год |
|---|-------------|-------------|
| Вознаграждение членам совета директоров | 4 400 | 4 400 |
| в т.ч. НДФЛ | 572 | 572 |

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

| | За 2014 год | За 2013 год |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Выплата заработной платы | 720 | 720 |
| в т.ч. НДФЛ | 94 | 94 |
| Взносы в Фонды | 198 | 187 |

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

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

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

| | 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 31.12.2014 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.):

| | На 31.12.14г. | На 31.12.13г. |
|--|---------------|---------------|
| Краткосрочные финансовые вложения | | |
| Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты | 319 000 | 258 000 |
| Акции | 28 146 141 | 28 671 246 |
| , в том числе | | |

| | | |
|---|---|---|
| акции ЗАО «Лидер» | 2 090 530 в количестве 35011386 шт. | - |
| акции ГПБ (ОАО) | 28 666 483 в количестве 3982091 шт. | 28 666 483 в количестве 3982091 шт. |
| акции ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» в количестве 300 345 шт. (не котируемые) | 4 763 | 4 763 |
| ПАИ | 520 342 | 251 061 |
| , в том числе ПАИ ЗПИФ недвижимости "Новые горизонты» | 520 342 в количестве 578 шт. | 251 061 в количестве 265 шт. |

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

| | За 2014 год | За 2013 год |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Прочие доходы: | 9 095 | 261 757 |
| В том числе: | | |
| Доходы от продажи ценных бумаг | - | 261 757 |
| Доходы по Паям | 9 095 | - |

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

| | За 2014 год | За 2013 год |
|---|-------------|-------------|
| Прочие расходы: | 1 578 | 257 544 |
| В том числе: | | |
| расходы на покупку и продажу ценных бумаг | 109 | 255 255 |
| расходы на хранение ценных бумаг | 1 064 | 1 076 |
| расходы на услуги банков | 16 | 13 |
| прочие операционные расходы | 389 | 575 |
| списание дебиторской задолженности | - | 625 |

Прочие затраты (строка 5650 стр.6 Затраты на производство Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о Финансовых результатах), составили (в тысячах рублей):

| | За 2014 год | За 2013 год |
|--|-------------|-------------|
| Прочие затраты: | 1 136 | 1 147 |
| В том числе: | | |
| расходы на аренду офиса | 625 | 625 |
| аудиторские услуги | 350 | 310 |
| медицинское страхование сотрудников | 85 | 76 |
| расходы на обучение сотрудников | 8 | 68 |
| расходы на раскрытие информации | 25 | 30 |
| Расходы на обновление программного обеспечения | 11 | 11 |
| расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы | 32 | 27 |

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

Общество в 2014г.:

- разместило на депозитах 2 140 000 тыс. руб., что на 2 218 500 тыс. руб. меньше, чем в 2013 году;
- получило процентный доход по депозитам в сумме 22 341 тыс. руб., что на 4 344 тысяч рублей меньше, чем в 2013 году;
- не выдавало процентные займы, в 2013 году выдало процентный займ на сумму 948 000 тыс. рублей (возвращен полностью в срок);
- отсутствовали процентные доходы по займам выданным, в 2013 году получило процентный доход по выданному займу в сумме 5 272 тыс. рублей;
- получило дивиденды по акциям от российских компаний, в сумме 1 065 156 тыс. руб. (налог на прибыль удержан агентом, НДС не облагается), что на 109 457 тыс. руб. больше, чем в 2013 году;
- дивиденды не выплачивало, в 2013 году общество выплатило акционерам промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2013 года в сумме 890 451 тыс. руб.;
- не реализовывало ценные бумаги, в 2013 году общество реализовало ценные бумаги российских компаний
 - котируемых на сумму 259 957 тыс. руб. и
 - не котируемых на сумму 1 800 тыс. руб.;
- купило ценные бумаги российских компаний (не котируемых) на сумму 2 359 811 тыс. руб., что на 2108750 тыс. руб. больше, чем в 2013 году;
- всего по состоянию на 31.12.2014г. владеет ценными бумагами российских компаний на сумму 31 282 118 28 922 307 тыс. руб., что на 2 359 811 тыс. руб. больше, чем на 31.12.13г.;
- 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 2014 год | За 2013 год |
|---|-------------|-------------|
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (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 | (8) | (626) |
| Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода | - | (109 946) |
| Постоянное налоговое обязательство (актив) | 2 | 22 114 |
| Отложенное налоговое обязательство | - | - |
| Отложенный налоговый актив | 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 | - | (28 337) |
|--|---|----------|

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

Чистая прибыль общества за 2014 год составила 992 259 тыс. руб., что на 33 781 тыс. руб. больше, чем за 2013 год.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 5 рублей 36 копеек, что на 18 копеек больше, чем в 2013 году.

Директор
ОАО «ГАЗКОН»



Кочетков Г.Г.

Главный бухгалтер
ОАО «ГАЗКОН»

Меренкова Н.В.

05.02.15г.