

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ГАЗКОН»
за 2016 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 – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2016г. - 7 человек, по состоянию на 31.12.15г. - 5 человек, 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 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 «ГАЗКОН» за 2016г.:

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	30.06.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г. 05.08.2016г.		0%
2.	Кочетков Герман Геннадьевич	Российская Федерация	1 - Лицо является членом Совета директоров; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	1 - 30.06.2014 г. 13.02.2015г. 17.06.2015 г. 05.08.2016г. 2 - 25.02.2011г.		0%
3.	Никитин Сергей Александрович	Российская Федерация	Лицо являлось членом Совета директоров	30.06.2014г. 13.02.2015г. 17.06.2015г.	05.08.2016г.	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.	Некрасов Вячеслав Анатольевич	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 «ГАЗКОН» (в качестве доверительного управляющего)	21.05.2008г.		87,07% 84,623% - с 21.10.2013 84,589% - с 20.02.2014
9.	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»)	15.09.2008г.		0%
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНГО»	115682, РОССИЯ, г. Москва, улица Шипиловская, 64, корп. 1, оф. 47	организация и ОАО «ГАЗКОН» 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 «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер»)	15.09.2008г.		0%
12.	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» Д.У.)	15.09.2008г.		0%
13.	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» Д.У.)	08.06.2012г.		0%
14.	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» Д.У.)	10.12.2013г.		0%

15.	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» 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 «ГАЗКОН» 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 «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер»)	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 «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	15.06.2016 г.		0%
19.	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» Д.У.)	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>

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 Анатольевич	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 Симферопольский, 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, принадлежащих на голосующие акции 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 (Dimosthenous), 4 P.C.	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом (ЗАО «Лидер»)	15.09.2008г.		0%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНГО»	г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗКОН» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	31.03.2010г.		0%
10.	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»	15.09.2008г.		
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%

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Вознаграждение членам совета директоров	4 400	4 400	4 400
в т.ч. НДФЛ	572	572	572
Взносы в Фонды	1155	-	-

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Выплата заработной платы	964	720	720
в т.ч. НДФЛ	125	94	94
Взносы в Фонды	247	215	198

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 2015 и 2014 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	30774983	46880100	47686644	31581528	900015	919605	31601118
, в том числе:							
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	2108500	46880100	45595600	824000	899500	394500	319000
Акции	28666483	-	2090530	30757013	-	4763	30761776
, в том числе:							
акции ЗАО «Лидер»	-	-	2090530 в количестве 35011386 шт.	2090530 в количестве 35011386 шт.	-	-	2090530 в количестве 35011386 шт.
акции Газпромбанк (АО)	28666483 в количестве 79639820 шт.	-	-	28666483 в количестве 79639820 шт.	-	-	28666483 в количестве 3982091 шт.
акции ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» (не котируемые)	-	-	-	-	-	4763 в количестве 300 345 шт.	4763 в количестве 300 345 шт.
Инвестиционные паи	-	-	515	515	515	520342	520342
, в том числе							
Инвестиционные паи ЗПИФ недвижимости «Новые горизонты»	-	-	-	-	-	520342 в количестве 578 шт.	520342 в количестве 578 шт.
Инвестиционные паи ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Электрон»	-	-	515 в количестве 418 шт.	515 в количестве 418 шт.	515 в количестве 418 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	3677	128881	198513	73309	86039	13620	890
, в том числе:							
Расчеты поставщиками: авансы выданные	с 33	282	298	49	965	949	33
Расчеты по социальному страхованию	по 200	200	-	-	-	-	-
Расчеты разными дебиторами	с 3444	128399	198215	73260	85074	12671	857
, в том числе:							
Расчеты брокером	с 623	625	4	2	-	16	18
Расчеты по страхованию сотрудников	по 63	112	103	54	96	94	52
Проценты по депозитам	к по 2758	127662	198108	73204	84978	12561	787

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность, наличие и движение кредиторской 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 кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	3	3	3	19	19
, в том числе:							
Расчеты поставщиками	с -	-		-	-	19	19
Расчеты по социальному страхованию	по -	-	3	3	3		

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2016 году оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников составило 641 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:	2 402 396	744 272	9 095
В том числе:			
Доходы от продажи ценных бумаг	2 402 396	725 760	-
Доходы по инвестиционным паям	-	18 512	9 095

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Прочие расходы:	2 096 175	527 888	1 578
В том числе:			
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	2 093 045	525 922	109
расходы на хранение ценных бумаг	1 044	1 207	1 064
расходы на услуги банков	20	18	16
Расходы на услуги регистратора	350	203	69
Юридические и информационные расходы	544	536	320
Страховые взносы с выплат совету директоров и ревизору	1 170	-	-
Прочие расходы	2	2	-

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

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Управленческие расходы:	6 449	4 994	5 288
В том числе:			
Расходы на оплату труда	3 710	3 047	3390
Отчисления на социальные нужды	942	793	762
Расходы на аренду офиса	625	625	625
Аудиторские услуги	350	350	350
Медицинское страхование сотрудников	103	94	85
Резерв отпусков	641	-	-
Расходы на обучение сотрудников	10	20	8
Расходы на раскрытие информации	28	23	25
Расходы на обновление программного обеспечения	13	12	11
Расходы на канц. товары	10	-	-
Расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	17	30	32

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

Общество в 2016г.:

- размещало на депозитах 46 880 100 тыс. руб., что на 45 980 600 тыс. руб. больше, чем в 2015 году;

- получило процентный доход по депозитам в сумме 127662 тыс.руб., что на 42 684 тысяч рублей больше, чем в 2015 году;

- не получало дивиденды в 2016г, в 2015 г. получило дивиденды по акциям от российских компаний, в сумме 39 613 тыс. руб.;

- дивиденды не выплачивало в 2016, 2015, 2014 годах;

- реализовало ценные бумаги российских компаний (не котируемых) в 2016 году на сумму 2 402 396 тысяч рублей, что на 1 676 635 тыс. руб. больше чем в 2015 году;

- всего по состоянию на 31.12.2016г. владеет ценными бумагами российских компаний на сумму 28 666 483 тыс.руб. что на 2 091 044 тыс. руб., меньше, чем на 31.12.15г.;

- по состоянию на 31.12.16г, 31.12.15г., 31.12.14г. у общества отсутствовали полученные и/или выданные обеспечения обязательств и платежей.

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	78 611	40 115	(18 224)
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	(1 820)	(17 760)	(8)
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)	236	3552	2
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-
Отложенный налоговый актив	1 235 931	1 314 778	1 358 445
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	(78 975)	(43667)	-

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

Чистая прибыль общества за 2016 год составила 314 208 тыс. руб., что на 117 687 тыс. руб. больше, чем за 2015 год.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2016г., составила 1 рубль 70 копеек, что больше по сравнению с 2015 годом на 0,64 копейку.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2015г., составила 1 рубль 06 копеек, что меньше, чем в 2014 году на 4 рубля 30 копеек (в 2014 году она составляла 5 рублей 36 копеек).

Директор
ОАО «ГАЗКОН»

Главный бухгалтер
ОАО «ГАЗКОН»

03.02.17г.



Кочетков Г.Г.

Меренкова Н.В.