

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ГАЗ-сервис»
за 2014 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 2014 год составила 4 человека,
численность работающих по состоянию на 31.12.2014г. - 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 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 «ГАЗ-сервис» 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	Брыльков Владислав Викторович	Российская Федерация	1 - Лицо является членом Совета директоров; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	1 - 21.06.2013г 30.06.2014г 2 - 28.09.2004г	2 - 15.04.2014 г. 1 - 29.08.2014 г.	0%
2	Бушмакин Сергей Александрович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	21.06.2013г 30.06.2014г 29.08.2014г		0%
3	Гавриленко Анатолий Анатольевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	21.06.2013г 30.06.2014г 29.08.2014г		0%

4	Нуждов Алексей Викторович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	21.06.2013г 30.06.2014г 29.08.2014г		0%
5	Шамалов Юрий Николаевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	21.06.2013г 30.06.2014г 29.08.2014г		0%
6	Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольск ий, 13	Организация контролирует ОАО "ГАЗ- сервис" (в качестве доверительног о управляющего)	21.05.2008г		84,639% – с 21.10.2013г. 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» контролируют ся одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер»	15.09.2008г		0%
9	Общество с ограниченной ответственност ью "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 «ГАЗ- сервис» 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 «Северянка»	117556, РОССИЯ, г. Москва , шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ОАО «ГАЗ- сервис» контролируют ся одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» - Распоряжаетс я голосами, приходящими ся на голосующие акции ОАО	15.09.2008г		0,003%

			«ГАЗ-сервис», в качестве доверительного управляющего			
11	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%
12	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%
	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 «ГАЗ- сервис» контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)	10.12.2013г		0%
	Мшенецкий Эдуард Михайлович	Российская Федерация	1 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа; 2 - Лицо является членом Совета директоров	1 - 16.04.2014г 2- 29.08.2014г	1 – 11.11.2014 г.	0%
	Общество с ограниченной ответственностью	107045, РОССИЯ, город Москва,	организация и ОАО «ГАЗ- сервис»	27.08.2014г		0%

ью «Визерра Инвест»	переулок Последний, 7 г. Москва , шоссе Варшавское, 95, корп. 1 – с 14.11.2014 г.	контролируются одним и тем же юридическим лицом ЗАО «Лидер» (в качестве доверительного управляющего)			
Маргилевский Станислав Юрьевич	Российская Федерация	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	11.11.2014г		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 2014 год	За 2013 год
Вознаграждение членам совета директоров	4400	4400
в т.ч. НДФЛ	572	572

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

	За 2013 год	За 2012 год
Выплата заработной платы	958	720
в т.ч. НДФЛ	124	94
Взносы в Фонды	289	187

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

	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 31.12.2014 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.):

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
Банковские депозиты, срок возврата по которым наступит не позднее 12 месяцев после отчетной даты	339 000	279 000
Акции	28 669 703	28 669 703
, в том числе		
акции ОАО «Газпром»	-	-
акции ГПБ (ОАО) в количестве 3 979 690 шт.	28 651 682	28 651 682
акции ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» в количестве 300 345 шт.	18 021	18 021
ПАИ	250 114	250 114
, в том числе	250 114	250 114
ПАИ ЗПИФ недвижимости "Новые горизонты» в количестве 264 шт.		

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

	За 2014 год	За 2013 год
Прочие доходы:	9 061	269 038
В том числе:		
Доходы от продажи ценных бумаг	-	269 038
Доходы по Паям	9 061	-

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

	За 2014 год	За 2013 год
Прочие расходы:	1 519	265 275
В том числе:		
расходы на покупку и продажу ценных бумаг	-	263 559
расходы на хранение ценных бумаг	1 043	1 077
расходы на услуги банков	18	13
прочие операционные расходы	458	596
списание дебиторской задолженности	-	30

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:	1 070	1 012
В том числе:		
расходы на аренду офиса	594	594
аудиторские услуги	350	310

медицинское страхование сотрудников	59	52
расходы на раскрытие информации	32	30
расходы на предоставление отчетности в контролирующие органы	26	26
информационные	9	-
Налог на имущество	-	-

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

Общество в 2014г.:

- разместило на депозитах 2 194 000 тыс. руб., что на 2 200 000 тыс. руб. меньше, чем в 2013 году;
- получило процентный доход по депозитам в сумме 60 246 тыс. руб., что на 32 317 тысяч больше, чем в 2013 году;
- получило дивиденды по акциям от российских компаний, в сумме 996 131 тыс. руб. (налог на прибыль удержан агентом, НДС не облагается), что на 40 662 тыс. руб., больше, чем в 2013 году;
- выплатило акционерам промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2014 года в сумме 995 973 тыс. руб., что на 105 522 тыс. руб. больше, чем в 2013 году;
- в 2014 году не покупало и не продавало ценных бумаг, не выдавало процентные займы;
- всего по состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2013г. владеет ценными бумагами российских компаний на сумму 28 919 816 тысяч рублей;
- по состоянию 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 2014 год	За 2013 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	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	(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)	9	22 771
Отложенное налоговое обязательство	-	-

Отложенный налоговый актив	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	(12 679)	(29 289)

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

Чистая прибыль общества за 2014 г. составила 1046807 тыс. руб., что на 88 041 тыс. руб. больше, чем за 2013 год.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 5 рублей 65 копеек, что на 47 копеек больше, чем в 2013 году.

Директор
ОАО «ГАЗ-сервис»

Главный бухгалтер
ОАО «ГАЗ-сервис»

05.02.15г.

