

**Публичное акционерное общество
«ГАЗ-Тек»**

117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1. эт. 4, пом. XXXII, комн. 63А

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

1. Сведения об Обществе:

До Декабря 2018 года:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «ГАЗ-Тек»

Сокращенное наименование: ОАО «ГАЗ-Тек»

Местонахождение: 115035, Москва, ул. Садовническая, дом 11, стр.14 эт. 3, пом. II, комн. 2

ОГРН 1077763816195, ИНН 7705821841, КПП 770501001

Дата регистрации: 13.12.2007г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Кабанов Павел Вадимович с 27.01.2018 года, по 26.01.2018 года Директором являлась Сидорова Марина Николаевна.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизор, Майорова Елена Вячеславовна.

В декабре 2018 года зарегистрирован Устав в новой редакции и зарегистрирована смена адреса:

Полное наименование: Публичное акционерное общество «ГАЗ-Тек»

Сокращенное наименование: ПАО «ГАЗ-Тек»

Местонахождение: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1. эт. 4, пом. XXXII, комн. 63А

КПП 772601001

2. Сведения об уставном капитале Общества:

Уставный капитал разделен на 471 428 300 обыкновенных акций (номинальной стоимостью 100 рублей) и составляет 47 142 830 тыс.рублей.

Текущая величина Уставного капитала сформирована в результате:

- дополнительного выпуска акций в 2011 году на сумму 37 850 000 тыс.рублей;

- дополнительного выпуска акций в 2013 году на сумму 9 292 730 тыс.рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2016 г. составлял 47 142 830 тыс.рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2017 г. составлял 47 142 830 тыс.рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2018 г. составлял 47 142 830 тыс.рублей.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Владельцами Уставного капитала являются юридические лица – 100%

3. Виды деятельности

Видом деятельности является капиталовложения в ценные бумаги. Коды, присвоенных Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО –84092548, ОКВЭД – 64.99.1

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Список связанных сторон:

№ 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	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) ДУ	117556, РОССИЯ, г. Москва, бульвар Симферопольский, 13	организация контролирует ПАО «ГАЗ-Тек»	08.06.2012		62,517 %
2	Алешин Олег Николаевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017.		0%
3	Гавриленко Анатолий Анатольевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017.		0%
4	Нуждов Алексей Викторович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017.		0%
5	Сидорова Марина Николаевна	РОССИЯ	1 - Лицо являлось членом Совета директоров до 29.06.2018 ; 2 - Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (с 11.11.2014 по 26.01.2018)	1- 23.06.2017. 2- 11.11.2014.		0%
6	Никитин Сергей Александрович	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	23.06.2017.		0%
7	Семин Николай Алексеевич	РОССИЯ	Лицо является членом Совета директоров	29.06.2018.		0%
8	ООО «ЭНГО»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1, эт.4, пом. XXXII, ком.63	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.06.2012.		0%

9	ООО «Северянка»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.201 2.		0%
10	ОАО «ГАЗКОН»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, дом 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, комн. 64А	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.06.201 2, до 31.10.201 8 (дата прекраще ния контроля)	31.10. 2018	0%
11	ПАО "ГАЗ- сервис"	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, дом 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, комн. 64	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.06.201 2.		0%
12	SATFRAME GATE LIMITED	1101, КИПР, Nicosia, Dimosthenous, 4 P.C.	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер»)	08.06.201 2.		0%
13	ООО «Визерра- инвест»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	27.08.201 4. до 30.09.201 8 (дата прекраще ния контроля)	30.09. 2018	0%
14	ООО «СДН- инвест»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, дом 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, комн. 63	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	10.12.201 3		0%
15	Общество с ограниченной ответственност ью "Теркон-КТТ"	620016, РОССИЯ, Свердловская обл, город Екатеринбург, улица Амундсена, 105	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	06.10.201 4.		0%

16	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Менеджмент»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, дом 95, корп. 1, эт. 4, комн. 63Б	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	08.05.2015.		0%
17	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЭСИФ»	117556, РОССИЯ, г. Москва, шоссе Варшавское, 95, корп. 1	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	21.08.2015		0%
18	Общество с ограниченной ответственностью «Сейсмо-Шельф»	196084, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, д. 9, лит.А	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	15.06.2016		0%
19	Общество с ограниченной ответственностью «Областные проекты»	187780, Российская Федерация, Ленинградская область, Подпорожский район, город Подпорожье, улица Физкультурная, дом 34, помещение 22	организация и ПАО «ГАЗ-Тек» контролируются одним и тем же юридическим и лицом (ЗАО «Лидер» Д.У.)	22.06.2018		0%

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами в 2017 г. и 2018 г. не было.

4.3. Информация о сумме вознаграждений основному управленческому персоналу:

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 5 человек, на 31.12.2017 - 5 человек.

В 2017 – 2018 гг. долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения начислялись и выплачивались основному управленческому персоналу:

В 2017 г - 8 390 тыс. рублей, в 2016 г. – 7 458 тыс. рублей 2015 г. – 7 258 тыс. рублей.

5. Основные элементы учетной политики

- 5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «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.

5.2. Основных средств нет.

5.3. Нематериальных активов нет.

5.4. Материально-производственных запасов нет.

Финансовые вложения

5.5. Финансовые вложения учитываются в составе оборотных активов, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения в составе внеоборотных активов.

5.6. Долговые ценные бумаги учитываются по цене приобретения. Процент (дисконт) по долговым ценным бумагам равномерно начисляется в течение срока обращения ценной бумаги и включается в состав прочих доходов. Не погашенный на конец отчетного года процент (дисконт) по долговым ценным бумагам учитывается в составе дебиторской задолженности в зависимости от предполагаемого срока получения. В случае прекращения оснований для признания непогашенного дохода по процентам (дисконту), сумма ранее начисленного дохода отражается в виде прочего расхода.

5.7. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Все остальные финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения и ежегодно проверяются на предмет обесценения.

5.8. Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской отчетности учитываются в составе финансовых вложений.

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

Доходы и расходы

5.10. Доходами Общества являются дивиденды по приобретенным акциям, проценты по размещенным депозитам и предоставленным займам, а также проценты (дисконты) по долговым ценным бумагам.

5.11. Доходы Общества раскрываются в Отчете о финансовых результатах по строкам:

Доходы от участия в других организациях	2310	Дивиденды по приобретенным акциям
Проценты к получению	2320	Проценты по размещенным депозитам и предоставленным займам

5.12. Расходы отражаются в соответствующих строках Отчета о финансовых результатах в зависимости от вида расхода.

5.13. Проценты признаются в момент, когда возникает право на их получение исходя из условий договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

5.14. Дивиденды по акциям подлежат отражению в бухгалтерском учете по мере поступления их на расчетный счет.

5.15. Выручка от реализации, выполнения работ и оказания услуг определяется по отгрузке.

5.16. Общество формирует оценочные обязательства при наличии соответствующих условий.

5.17. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

5.18. В течение отчетного года существенные изменения и дополнения в учетную политику общества не вносились.

6. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

6.1. Пояснения к строке «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

Общество по состоянию на 31.12.2018г., на 31.12.2017г. и 31.12.2016 г. владеет финансовыми вложениями, по которым нельзя определить текущую рыночную цену, в балансе финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости.

тыс.руб.

Вид финансовых вложений	Код строк и	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	1170	за 2016	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2017	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2018	48 504 828	-	-	48 504 828
акции российских организаций		за 2016	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2017	48 504 828	-	-	48 504 828
		за 2018	48 504 828	-	-	48 504 828
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	1240	за 2016	295 000	4 378 500	(4 337 500)	336 000
		за 2017	336 000	4 606 500	(4 550 000)	392 500
		за 2018	392 500	6 467 850	(6 425 350)	435 000
депозиты в российских банках		за 2016	295 000	4 378 500	(4 337 500)	336 000
		за 2017	336 000	4 606 500	(4 550 000)	392 500
		за 2018	392 500	6 467 850	(6 425 350)	435 000
Финансовых вложений - итого		за 2016	48 799 828	4 378 500	(4 337 500)	48 840 828
		за 2017	48 840 828	4 606 500	(4 550 000)	48 897 328
		за 2018	48 897 328	4 378 500	(4 337 500)	48 939 828

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений не определяется.

6.2. Риски, связанные с финансовыми вложениями:

Основную деятельность Общество осуществляет на депозитном фондовом рынке России, и доходы его номинированы в валюте РФ и не зависят от курса рубля к иностранной валюте. Общество не имеет иных обязательств, выраженных в валюте. Таким образом, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Общества не подвержены изменению валютного курса,

Наиболее значимые, по мнению Общества, возможные изменения в отрасли на внутреннем рынке:

- неблагоприятные тенденции на внутреннем рынке капитала, в том числе вследствие ухудшения общей экономической ситуации в России;
- изменение денежно-кредитной политики;

Общество не ведет деятельности на внешнем рынке, однако, по мнению Общества, существуют риски, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества со стороны внешнего рынка:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала, а также ухудшение доступа к капиталу для эмитентов из РФ, вследствие возможного усиления санкций со стороны ЕС и США;
- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.

Общество не ожидает негативных изменений в отрасли на внешнем рынке, которые могли бы оказать влияние на его деятельность. Тем не менее, в случае усиления санкций против РФ или негативной конъюнктуры на финансовых рынках (снижение цен на нефть и девальвация рубля), внешние рынки могут стать недоступны для рефинансирования, а внутренние доходности существенно вырастут.

Поскольку Общество осуществляет деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов, а также для прочего финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных акционерами Общества, и не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельности Общества, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом, не могут повлиять на динамику прибыли.

Общество зарегистрировано на территории города Москвы – самого стабильного и экономически активного региона страны. Значительных политических и экономических изменений в регионе не предвидится.

Изменение процентных ставок может оказать влияние на деятельность Общества с точки зрения влияния на уровень ставок на рынке долговых обязательств. Изменение процентных ставок может оказать влияние на Общества в случае осуществления заимствования денежных средств и предоставления долгового финансирования на возвратной основе.

В настоящее время Общество не осуществляет хеджирования в целях снижения неблагоприятных последствий влияния процентного и валютного рисков, т.к. все обязательства Общества выражены в валюте Российской Федерации (рублях).

В случае отрицательных изменений валютного курса для Общества и процентных ставок, Общество планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Эмитент полагает, что проведение ряда мероприятий в ответ на ухудшение ситуации на валютном рынке и рынке капитала, в том числе пересмотр портфеля вложений и временное прекращение предоставления займов, окажет положительное действие на сохранение рентабельности и финансового состояния Общества. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля деятельности Общества, и зависят от общеэкономической ситуации в стране.

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его операций. Определенные виды расходов Общества зависят от общего уровня цен в России, ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Компании.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объем затрат и прибыли получаемой Обществом.

В отношении иных Общество осуществляет эффективную политику мониторинга и управления.

6.3. Пояснения к строке «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствовала просроченная и обесцененная задолженность. Резервы сомнительных долгов не создавались.

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	Код строк и	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Долгосрочная - всего, в т. ч.:	1230	за 2016.	21	-	-	21
		за 2017	21	-	-	21
		за 2018	21	-	21	-
Прочая		за 2016	21	-	-	21
		за 2017.	21	-	-	21
		за 2018	21	-	21	-
Краткосрочная - всего, в т.ч.:		за 2016	35904	302	(35904)	302
		за 2017	302	17477	(16765)	1014
		за 2018	1 014	46 119	(46 122)	1 011
Задолженность по процентам		за 2016	35 754	256	(35 754)	256
		за 2017	256	16 897	(16 228)	925
		за 2018	925	43 435	(43 517)	843
Авансы выданные		за 2016	150	46	(150)	46
		за 2017	46	552	(537)	61
		за 2018.	61	2 681	(2 580)	162
Переплата по страховым взносам		за 2016	-	-	-	-
		за 2017	-	28	-	28
		за 2018	28	3	25	6
Прочая		за 2016	-	-	-	-
		за 2017	-	-	-	-
		за 2018	-	-	-	-
Дебиторская задолженность - итога	1230	за 2016	35 925	302	(35 904)	323
		за 2017	323	17 477	(16 765)	1035
		за 2018.	1 035	46 119	(46 143)	1 011

6.4. Информация по оценочным обязательствам

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строк и	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего, в т. ч.	1540	2016	101	598	(101)	-	598
		2017	598	855	(598)	-	855
		2018	855	1 014	(855)	-	1 014
Резерв на предстоящие отпуска		2016	101	598	(101)	-	598
		2017	598	855	(598)	-	855
		2018	855	1 014	(855)	-	1 014

6.5. Пояснения к строке «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. отсутствует долгосрочная и просроченная задолженность, в связи с чем оснований для начисления штрафных санкций и пени для Общества нет.

тыс.руб.

Вид кредиторской задолженности	Код строки	Период	Оценка по первоначальной стоимости			
			На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочная - всего, в т. ч.:	1520	за 2016.	1673	1 062	(1 673)	1062
		за 2017.	1062	15 626	(11 585)	5103
		за 2018.	5103	14 965	(18 088)	1980
Задолженность поставщикам услуг		за 2016	17	197	(17)	197
		за 2017.	197	3761	(3518)	440
		за 2018	440	4 138	(4 210)	368
Задолженность по налогам и сборам		за 2016.	1 656	865	(1 656)	865
		за 2017.	865	11 865	(8 067)	4 663
		за 2018.	4 663	10 827	(13 878)	1 612
Кредиторская задолженность - итого		за 2016.	1673	1 062	(1 673)	1062
		за 2017.	1062	15 626	(11 585)	5103
		за 2018.	5103	14 965	(18 088)	1980

6.6. Пояснения к строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Вид расходов	2018 год	2017 год.
Депо услуги	2 129	2 129
Зарплата	9 018	8 135
Аренда помещения	385	275
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 804	1 638
Аудиторские услуги	210	409
Услуги связи	87	69
Медицинское страхование	384	214
Обслуживание информационных систем, программное обеспечение	174	112
Прочие	45	3
Итого	14 236	12 984

6.7. В 2017 году получены дивиденды по акциям российских организаций в сумме 614 417 тыс. руб.,

в 2018 году получены дивиденды по акциям российских организаций в сумме 623 937 тыс. руб.

В состав процентов к уплате, строка 2330 Отчета о финансовых результатах, входят проценты по займам в размере 172 тыс. рублей в 2016 году.

тыс.руб.

Вид расходов	2018 год	2017 год
Услуги регистратора	352	272
Услуги банка	22	21
Услуги ММББ по поддержанию акций в Списке	60	220
Услуги рейтингового агентства	1200	-
Страховые взносы (вознаграждение членам Совета директоров)	1313	1240
Нотариальные расходы	34	15
Штрафы, пени	22	2
Прочие расходы	4	29
Итого	3007	1799

В 2017 году дивиденды начислены и выплачены в сумме 584 571 тыс. рублей.

Показатели (тыс. руб.)		Наименование показателя
2017.	2018.	
7081	5810	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
	507	ПНО (ПНА) – Расходы, не принимаемые в целях налогообложения
51	32	Изменение ОНА – оценочные обязательства по оплате отпусков
7030	5778	Текущий налог на прибыль

Показатель	2017	2018.
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	48 892 732	48 938 668
Прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	1,36	1,46

7. Общество осуществляет один вид деятельности в одном географическом регионе, вследствие чего не готовит отчетность по сегментам.


 ООО «ГАЗ-ТЕК»
 ИНН 7705821841
 * * МОСКВА *

И.Г. Вискребенцова