

Пояснительная записка
к годовому балансу за 2011 год
ОАО «Центральный Депозитарий Республики Татарстан»

Сведения об акционерном обществе

30. Полное наименование фирмы - Открытое акционерное общество «Центральный Депозитарий Республики Татарстан»

31. Юридический адрес: 420043. г. Казань, ул. Вишневского, д.26

32. ИНН 1653001570, КПП 165501001, тел. 264-62-33.

33. Основной вид деятельности - депозитарная деятельность, работа с ценными бумагами.

34. Дата государственной регистрации:- 4 октября 1993г. Основной государственный регистрационный № 1021602849190.

35. Уставный капитал общества составляет 376 150,0 тыс. руб. и полностью оплачен. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 руб.

36. Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности осуществлена ООО «Финансово Экспертное Бюро-Аудит» (Свидетельство серия ГА № 010695 НП «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров»), Решением Президентского Совета Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров от 26 января 2010 г.(протокол № 2/10) ОРНЗ 11004006677 является корпоративным членом «Гильдии Аудиторов региональных институтов профессиональных бухгалтеров» в соответствии с Контрактом № 1-11 от 06.07.2011г.

37. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» имеет лицензию без ограничения срока действия (серия 04 № 006155) профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, выданную ФКЦБ 08.11.2000г.

38. Аффилированными лицами ЦД РТ являются 3 юридических лица: Министерство земельных и имущественных отношений РТ, ООО «Учебно-консалтинговый центр «АСС», ГУП Республики Татарстан «Электрические сети» и 3 физических лица.

39. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году отсутствовали события и условия, оказывающие влияние на непрерывность деятельности предприятия.

40. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» «События после отчетной даты» с учетом требования п.п. «д» п.5 Федерального правила (стандарта) аудиторской деятельности № 10, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 04.07.2003 г. № 405 отсутствуют.

41. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году отсутствуют перечни связанных сторон и операции со связанными сторонами.

42. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

43. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году участвовало в одном судебном деле. Результаты: 1) Решение вопроса в пользу ОАО «ЦД РТ» списание кредиторской задолженности.

Основные элементы учетной политики предприятия

44. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

45. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

46. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

47. Малоценные объекты, основные средства стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

48. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

49. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии в бухгалтерском и налоговом учете их оценка производится по средней себестоимости.

50. Для целей налогового учета компьютеры, принтеры, сетевое оборудование, серверы, модемы относятся ко второй амортизационной группе.

Пояснительная записка
к годовому балансу за 2011 год
ОАО «Центральный Депозитарий Республики Татарстан»

Сведения об акционерном обществе

30. Полное наименование фирмы - Открытое акционерное общество «Центральный Депозитарий Республики Татарстан»

31. Юридический адрес: 420043. г. Казань, ул. Вишневского, д.26

32. ИНН 1653001570, КПП 165501001, тел. 264-62-33.

33. Основной вид деятельности - депозитарная деятельность, работа с ценными бумагами.

34. Дата государственной регистрации:- 4 октября 1993г. Основной государственный регистрационный № 1021602849190.

35. Уставный капитал общества составляет 376 150,0 тыс. руб. и полностью оплачен. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 руб.

36. Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности осуществлена ООО «Финансово Экспертное Бюро-Аудит» (Свидетельство серия ГА № 010695 НП «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров»), Решением Президентского Совета Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров от 26 января 2010 г.(протокол № 2/10) ОРНЗ 11004006677 является корпоративным членом «Гильдии Аудиторов региональных институтов профессиональных бухгалтеров» в соответствии с Контрактом № 1-11 от 06.07.2011г.

37. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» имеет лицензию без ограничения срока действия (серия 04 № 006155) профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, выданную ФКЦБ 08.11.2000г.

38. Аффилированными лицами ЦД РТ являются 3 юридических лица: Министерство земельных и имущественных отношений РТ, ООО «Учебно-консалтинговый центр «АСС», ГУП Республики Татарстан «Электрические сети» и 3 физических лица.

39. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году отсутствовали события и условия, оказывающие влияние на непрерывность деятельности предприятия.

40. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» «События после отчетной даты» с учетом требования п.п. «д» п.5 Федерального правила (стандарта) аудиторской деятельности № 10, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 04.07.2003 г. № 405 отсутствуют.

41. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году отсутствуют перечни связанных сторон и операции со связанными сторонами.

42. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

43. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2011 году участвовало в одном судебном деле. Результаты: 1) Решение вопроса в пользу ОАО «ЦД РТ» списание кредиторской задолженности.

Основные элементы учетной политики предприятия

44. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

45. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

46. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

47. Малоценные объекты, основные средства стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

48. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

49. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии в бухгалтерском и налоговом учете их оценка производится по средней себестоимости.

50. Для целей налогового учета компьютеры, принтеры, сетевое оборудование, серверы, модемы относятся ко второй амортизационной группе.

51. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

52. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной формах. На 31.12.2011 года на балансе предприятия числится НМА - торговый знак с первоначальной стоимостью 22500=00 рублей и сайт ОАО «ЦД РТ» с первоначальной стоимостью 21000=00 рублей. Стоимость НМА «торговый знак» с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования, что составляет 10 лет. Ежегодная сумма амортизации по торговому знаку составляет 2250=00 рублей. Стоимость сайта ОАО «ЦД РТ» с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования, что составляет 5 лет. Ежегодная сумма амортизации по НМА «сайт ОАО «ЦД РТ» составляет 4200=00 рублей.

53. С 1 января 2011г. для целей бухгалтерского учета максимальная стоимость малоценного имущества, которое можно не амортизировать и списывать единовременно в расходы составляет не более 40 000 рублей. Это изменение внесено в учетную политику предприятия.

54. В 2011 году проводилась переоценка основных средств предприятия.

Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

56. По результатам деятельности за 2011 год предприятием получен бухгалтерский убыток в размере 7 233 тыс. руб. По результатам основной деятельности получен убыток в размере 1 552 тыс. рублей и прибыль от прочей деятельности в размере 5 681 тыс. рублей. Депозитарная деятельность сама по себе является убыточной. Планировалось, что убыток от основной деятельности по итогам года компания перекроет прибылью от сделок по реализации части имеющейся недвижимости. Согласно Решения совета директоров предприятие несло расходы по ремонту и содержанию здания и на ремонт офисных помещений предприятия для дальнейшей сдачи в аренду.

57. По налоговой декларации налога на прибыль 2011 г. убыток составил 2 327 т.р.

58. По данным бухгалтерского учета на 1 января 2012 года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности

59. Выручка от реализации в 2009 - 2011 годах составила (в тыс. руб.):

Вид деятельности	2009 год	2010 год	2011 год
Депозитарная деятельность	9559	8544	10 689
Сдача в аренду временно свободных площадей	1487	1860	3903
Вознаграждение по договору поручения	-	-	-
ИТОГО	11046	10404	14 592

60. По итогам деятельности за 2011 год предприятием начислены в бюджет следующие налоги : на имущество - 1402 тыс. руб.; транспортный налог – 7,0 тыс. руб.; земельный налог – 403,0 тыс.руб. Все текущие налоговые платежи предприятие осуществляет в установленные сроки.

61. Депозитарию в соответствии с решением № 17 от 30.11.2001г. было предоставлено право на реструктуризацию кредиторской задолженности по налогам и сборам, а также пеням и штрафам перед бюджетами всех уровней. Согласно графика реструктуризации кредиторской задолженности по пеням и штрафам в 2011 году была полностью погашена задолженность перед бюджетом по пеням на сумму 581,0 тыс. руб. (Решение №1 от 05.10.2011 г. о завершении реструктуризации задолженности по обязательным платежам, а также по начисленным пеням и штрафам в Федеральный и Региональный бюджеты.)

62. Среднесписочная численность предприятия на 1 января 2012 года составляет 23 человека.

63. Предприятие льготами по налогам не пользуется.

64. Сведения об энергозатратах: в 2011 году расходы за электроэнергию составили 766 465

Генеральный директор ОАО «ЦД РТ»

Ибрагимов Р.С.

Главный бухгалтер ОАО «ЦД РТ»

Лапина Л.Г.

