

УТВЕРЖДЕН
Советом директоров АО «ЦД РТ»
протокол от 17.05.2016г. № 3-2016
Председатель Совета директоров
АО «ЦД РТ»

 А. Р. Нурутдинов



ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН"
за 2015 год



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РТ
ДЕПОЗИТАРИЙ РТ

Содержание

1. Общие сведения об организации	3
2. Приоритетные направления деятельности Общества	5
3. Деятельность Общества в отчетном году.	6
4. Перспективы развития Общества.....	8
5. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.....	8
6. Управление рисками и внутренний контроль	8
7. Сведения о крупных сделках и сделках с заинтересованностью в отчетном году.....	9
8. Сведения об органах управления Общества.....	9
9. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления	13
10. Отчет о результатах депозитарной деятельности	14
11. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов.	15
12. Экономические показатели деятельности Общества	16

1. Общие сведения об организации.

В связи с изменениями в Гражданском кодексе, введенными с 1 сентября 2014 года Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ, наименование Общества приведено в соответствие с законодательством.

Наименование организации на русском и английском языках:

Полное на русском языке: **Акционерное общество «Центральный депозитарий Республики Татарстан»**

Сокращённое на русском языке: **АО «ЦД РТ»**

Полное на английском языке: **Join Stock Company «Central Depository of the Republic of Tatarstan»**

Сокращённое на английском языке: **JSC «CD RT»**

Сведения о государственной регистрации:

Место нахождения: **Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань**

Почтовый адрес: **420043 Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского, д. 26**

Фактический адрес: **420043г. Казань, ул. Вишневского, д. 26**

Дата государственной регистрации: **4.10.1993**

Регистрационный номер: **447**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Министерство финансов Республики Татарстан**

Коды общероссийских классификаторов:

ОКПО: 27887770

ОКОГУ (СООГУ): 49014

ОКАТО (СОАТО): 92401000000

ОКОНХ (ОКДП): 96420,84100,84500

КФС: 42

КОПФ: 47

Телефон: (843) 200-11-30

Факс: (843) 200-11-31

Адрес электронной почты: main@cdrtkzn.com

Адрес сайта: www.cdrtkzn.ru

Сведения обо всех счетах, открытых в банках

Полное наименование банка: ЗАО «ИК Банк»

Место нахождения банка: 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д.55

Корреспондентский счёт: 30101810900000000767

БИК: 049209767

Тип счёта: расчётный

Номер счёта: 40702810300000002784

Полное наименование банка: ЗАО «ИК Банк»

Местонахождения банка: 420043г. Казань, ул. Вишневского, д.55

Корреспондентский счёт: 30101810900000000767

БИК: 049209767

Тип счёта: текущий

Номер счёта: 40702810200000004691

Полное наименование банка: Филиал №3 ПАО МОСОБЛБАНК
Местонахождения банка: 420021, г. Казань, ул. Лево-Булачная, д.50
Корреспондентский счёт: 30101810300000000743
БИК: 049401743
Тип счета: текущий
Номер счета: 40702810521650000016

Полное наименование банка: Филиал № 6318 ВТБ 24 (ПАО) г. Самара
Место нахождения банка: 420000, г. Казань, ул. Калинина, д.62
Корреспондентский счет: 30101810700000000955
БИК: 043602955
Тип счета: расчетный
Номер счета: 40702810420640005040

Полное наименование банка: Филиал № 6318 ВТБ 24 (ПАО) г. Самара
Место нахождения банка: 420000, г. Казань, ул. Калинина, д.62
Корреспондентский счет: 30101810700000000955
БИК: 043602955
Тип счета: расчетный
Номер счета: 40702810429640005040

Полное наименование банка: ПАО «АК БАРС» Банк
Место нахождения банка: 420066, г. Казань, ул. Декабристов, д.1
Корреспондентский счёт: 30101810000000000805
БИК: 049205805
Тип счета: расчётный
Номер счета: 40701810500020000012

Сведения о регистраторе Общества

Полное наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС»
Казанский филиал
Юридический адрес: Россия, 109544, г. Москва, ул. Новорогожская д. 32 стр. 1
Место нахождения: 420043, г. Казань, ул.Вишневого, д.26, офис 201
ОГРН 1027700003924
ИНН/КПП 7707179242/165501001
Эл.адрес: kazan@rostatus.ru, официальный сайт: www.rostatus.ru,
телефон (843) 253 36 91
Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.04 без ограничения срока действия.

Сведения об Обществе

Акционерное общество «Центральный депозитарий Республики Татарстан» (далее –АО «ЦД РТ») было образовано в октябре 1993 года с целью обеспечения прав собственности государства и граждан Республики Татарстан в процессе приватизации.

Основным из приоритетных направлений деятельности Общества как профессионального участника рынка ценных бумаг является депозитарная деятельность (лицензия ФКЦБ РФ №116-02765-000100 от 08.11.2000г.). Депозитарная деятельность включает в себя оказание услуг по хранению, учёту прав собственности на ценные бумаги, выплате доходов по учитываемым ценным бумагам, обслуживанию инвестиционного портфеля, а также предоставление разнообразных сопутствующих услуг.

На сегодняшний день компания является одним из крупных и надёжных депозитариев России. Депозитарные риски застрахованы в ОСАО «Ингосстрах».

Являясь профессиональным участником финансового рынка, АО «ЦД РТ» осуществляет свою деятельность на основании лицензии N 116-02765-000100 от 8 ноября 2000 года, выданной Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

С 13 декабря 1994 года и до конца 2015 года АО «ЦД РТ» состоял в СРО Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер – Агентов и Депозитариев (ПАРТАД). АО «ЦД РТ» оказывает депозитарные услуги в соответствии со Стандартами депозитарной деятельности ПАРТАД (профессионально аттестован ПАРТАД, Сертификат № 10/15 от 30.06.2015г. действителен в течение трех лет).

В октябре 2015 года АО «ЦД РТ» стал членом СРО Национальная фондовая ассоциация.

Являясь на протяжении вот уже более 22 лет номинальным держателем государственного портфеля акций, предоставляет государству полный спектр депозитарных услуг. Нарботанная в течение многих лет технологическая база по обслуживанию Государственного портфеля акций (первый подобный опыт в Российской Федерации), а также высокий профессиональный уровень сотрудников АО «ЦД РТ» (сотрудники имеют высшее образование, квалификационные аттестаты), способствуют обеспечению наивысшей защищённости прав собственности государства.

2. Приоритетные направления деятельности Общества.

1. Депозитарная деятельность.

Депозитарная деятельность является основным из приоритетных направлений деятельности Общества как профессионального участника рынка ценных бумаг, она включает в себя оказание услуг по хранению, учёту прав собственности на ценные бумаги, выплате доходов по учитываемым ценным бумагам, обслуживанию инвестиционного портфеля, а также предоставление разнообразных сопутствующих услуг.

Все виды услуг подразделяются следующим образом:

- обслуживание государства в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан;
- обслуживание клиентов дилингового центра ООО «Таиф-Инвест»;
- депозитарное обслуживание прочих клиентов.

Качественное оказание депозитарных услуг невозможно без построения эффективной системы взаимодействия с регистраторами и депозитариями как ключевым элементом в цепочке операционного и информационного взаимодействия с эмитентом.

АО «ЦД РТ» с 2000 года установлены междепозитарные отношения с ведущим российским депозитарием НКО ЗАО «Национальный расчётный депозитарий» (Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество Национальный расчётный депозитарий), обеспечивающим расчёты по сделкам с ценными бумагами, заключённым на крупнейших торговых площадках: ЗАО «Московская межбанковская валютная биржа» и НП «Фондовая биржа «Российская Торговая Система». В настоящее время АО «ЦД РТ» является участником Системы электронного документооборота, которая позволяет существенно снизить затраты при исполнении поручений депо и сократить сроки исполнения операций.

Как организация - участник информационного обмена в сфере финансовых рынков, Депозитарий направляет в Банк России отчетность, документы (информацию), сведения, осуществляет иные права и обязанности, установленные Указанием Банка России от 21 декабря 2015 г. N 3906-У, а также получает от Банка России документы, в том числе запросы,

требования (предписания) Банка России, в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью.

Депозитарный учёт в АО «ЦД РТ» автоматизирован и осуществляется с использованием программного комплекса «ДепоМир», разработанного производителем программного обеспечения для депозитариев и регистраторов ООО «АЛГИЗ-СОФТ» г. Москва. Программный комплекс «ДепоМир» полностью учитывает требования Федерального закона от 22.04.1996г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», «Положения о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утверждённого постановлением ФКЦБ РФ от 16.10.1997г № 36. С 2013 года на всех автоматизированных рабочих местах установлены и используются только лицензированные программные средства.

2. Прочая деятельность.

К прочим направлениям деятельности АО «ЦД РТ» можно отнести следующее:

- сдача в аренду коммерческих площадей и оказание эксплуатационных услуг;
- услуги по предоставлению во временное пользование индивидуальных сейфовых ячеек для хранения ценностей.

3. Деятельность Общества в отчетном году.

В условиях реформирования рынка ценных бумаг АО «ЦД РТ» в 2015 году были предприняты все необходимые действия для своего развития, чтобы и впредь оставаться крупным надежным учетным институтом в масштабах России:

- обеспечено соответствие Условий осуществления депозитарной деятельности, внутренних документов, депозитарного и междепозитарного договоров, иных документов требованиям действующего законодательства и иных правовых актов;
- поддерживается современный уровень технического оборудования и программного обеспечения, АО «ЦД РТ» активно участвует в программах ЭДО;
- имея квалифицированных сотрудников, обладающих большим опытом работы и отвечающих квалификационным требованиям законодательства, регулярно проводит их плановое обучение в целях ПОД/ФТ, в рамках повышения квалификации обеспечивает посещение обучающих семинаров, конференций;
- осуществлено ежегодное страхование ответственности профессионального участника рынка ценных бумаг при осуществлении депозитарной деятельности;
- поддерживается величина собственных средств на необходимом уровне;
- является членом саморегулируемой организации НФА.

По итогам рейтинга депозитариев России ТОП 30 крупнейших Депозитариев на 30.06.2015 года АО «ЦД РТ» занимает 5 место. По итогам рейтинга на 30.06.2014 года АО «ЦД РТ» занимал 6 место. Это положительная динамика. АО «Центральный Депозитарий Республики Татарстан» - первый, входящий в ТОП 30 Депозитариев – не совместителей, т.е. занимающихся только депозитарной деятельностью.

В национальном рейтинге надёжности Депозитариев по итогам первого полугодия 2015г. АО «ЦД РТ» присвоена группа надёжности АА, что согласно классу рейтингов, означает высокий уровень надёжности (высокая способность своевременно и полностью выполнять свои обязательства). Депозитарные риски застрахованы в ОСАО «Ингосстрах» (полис по комплексному страхованию депозитария №433-548-083839/14 от 17.11.2014г. и договор страхования гражданской ответственности профессионального участника рынка ценных бумаг при осуществлении депозитарной деятельности №433-548-075479/15 от 15.12.2015г.).

АО «ЦД РТ» обслуживает более 150 лицевых счетов номинального держателя в реестрах владельцев именных ценных бумаг, ведение которых осуществляют 10 специализированных регистраторов, предоставляя клиентам депозитария возможность осуществлять перерегистрацию прав собственности на ценные бумаги и получать информацию из реестра без направления своих представителей к регистратору.

В настоящее время АО «ЦД РТ» является участником Системы электронного документооборота, которая позволяет существенно снизить затраты при исполнении поручений депо и сократить сроки исполнения операций.

С 1 января 2014 года выплаты по ценным бумагам, права на которые учитываются депозитарием, осуществляются эмитентом путем перечисления денежных средств этому депозитарию. Депозитарий же, в свою очередь, обязан передать выплаты по ценным бумагам путем перечисления денежных средств своим депонентам. Законом об акционерных обществах установлены жесткие сроки передачи выплат разным категориям депонентов.

В 2015 году дивиденды выплатили 68 эмитентов, акции которых учитываются на счетах депонентов АО «ЦД РТ». Депозитарий справился с задачей - дивиденды депонентам были начислены и выплачены в срок и в полном объеме. Соответствующие отчеты были своевременно представлены как эмитентам, так и налоговым органам.

С целью повышения прозрачности и объективности отчетности для заинтересованных пользователей с сентября 2015 года Банк России реализует проект по переводу профессиональных участников рынка ценных бумаг - некредитных финансовых организаций (НФО) на единый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ЕПС и ОСБУ). Переход на новые стандарты должен осуществиться в срок до 01.01.2018г.

В рамках данного проекта в АО «ЦД РТ» разработан и утвержден 14.09.2015г. индивидуальный план перехода на ЕПС и ОСБУ, отчет о выполнении которого ежемесячно направляется в контролирующий орган.

АО «ЦД РТ» совершенствует свое участие в сфере социальной защиты своих работников, что, безусловно, будет способствовать снижению служебных рисков, связанных с человеческим фактором, а вместе с тем работать на перспективу и укреплять стабильное положение и жизнеспособность Общества. В 2015 году, в частности:

- обеспечено проведение диспансеризации в поликлинике страхового медицинского общества «Спасение» за счет организации;
- запланировано участие в медицинских целевых программах по диагностике и профилактике заболеваний под патронажем страхового медицинского общества «Спасение» за счет организации.

С целью улучшения условий труда в 2015 году проведены:

- ремонтные работы по обновлению шести офисных помещений Депозитария с перепланировкой двух из них;
- произведен ремонт трех санузлов здания.

Проведены необходимые работы на крыше здания депозитария:

- установка системы антиобледенения;
- монтаж и эксплуатация сливной системы крыши, системы снегозадержания, обогрева водостоков и желобов;
- частичный ремонт кровли.

Осенью 2015 года была облагорожена территория, прилегающая к зданию Депозитария, проведены озеленительные работы.

В соответствии с Федеральным законом «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» некоторые виды работ осуществлены путем проведения закупок в электронной форме через Федеральную единую информационную систему.

4. Перспективы развития Общества.

В своей деятельности ОАО «ЦДРТ» придерживается «Стратегии развития финансового рынка Российской Федерации на период до 2020 года», утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 29.12.2008 года № 2043-р.

Согласно намеченной стратегии, основной задачей развития АО «ЦД РТ» является снижение рисков, связанных с осуществлением учета прав на ценные бумаги, повышение прозрачности деятельности, увеличение устойчивости и надежности.

Для этого следует внимательно отслеживать лицензионные требования и своевременно корректировать технологии проведения учетных операций, порядок расчета собственных средств, продолжить практику страхования рисков профессиональной ответственности, обеспечить беспрепятственное применение электронного документооборота.

В рамках требований Банка России к профессиональным участникам финансового рынка (НФО) на 2016 год намечены следующие задачи по переводу на ЕПС и ОСБУ:

1. Проведение анализа соответствия текущих бизнес-процессов новым требованиям и оценка возможности их изменения и автоматизации.
2. Обучение работников новому плану счетов бухгалтерского учета и отраслевым стандартам бухгалтерского учета.
3. Реализация стратегии внедрения/доработки информационной системы для автоматизации перехода на новый план счетов бухгалтерского учета и отраслевые стандарты бухгалтерского учета.

5. Отчёт о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.

В 2015 году по итогам работы Общества получена чистая прибыль в размере 129 тыс.руб.

По рекомендации Совета директоров Общества на Годовом общем собрании акционеров 8 июня 2015 года (протокол №1-2015 от 08.06.2015) было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2014 года по обыкновенным акциям общества в размере 30% от чистой прибыли, что составило 1 529 200 рублей. Дивиденды были начислены и выплачены в срок и в полном объеме.

6. Управление рисками и внутренний контроль.

Основным инструментом управления рисками в компании является внутренний контроль. Одной из важных составляющих внутреннего контроля, осуществляемого, в том числе, путем проведения внутренних проверок, является выявление и мониторинг рисков, связанных с осуществлением Депозитарием профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

Основные направления внутреннего контроля:

- внутренний контроль профессиональной деятельности

- контроль за соответствием деятельности Регистратора требованиям законодательства РФ о рынке ценных бумаг, в том числе нормативных актов в сфере финансовых рынков, законодательства РФ о защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг, а также соблюдением внутренних документов Депозитария, связанных с его деятельностью на рынке ценных бумаг;

- управление рисками: выявление, оценка уровня рисков, разработка и принятие мер снижения рисков, ведение базы данных рисков и мониторинг рисков, а также контроль соблюдения мер по снижению рисков, связанных с профессиональной деятельностью Депозитария на рынке ценных бумаг;

- специальный внутренний контроль – контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, осуществляемый Депозитарием в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

- внутренний контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком – внутренний контроль, осуществляемый Депозитарием в соответствии с требованиями Федерального закона от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов.

Принципы внутреннего контроля:

- осуществление всех видов контроля – условие соответствия лицензионным требованиям;

- осуществление контроля должно быть непрерывным;

- отчеты должны быть по каждому виду контроля.

По результатам внутренних проверок, проводимых Службой внутреннего контроля и Специального должностного лица, проводился анализ выявленных рисков, выдавались рекомендации по устранению выявленных нарушений, предупреждению аналогичных нарушений в дальнейшей деятельности.

7. Сведения о крупных сделках и сделках с заинтересованностью в отчётном году.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками и сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в отчетном году Обществом не совершались.

8. Сведения об органах управления Общества.

Выплаты членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций расходов, связанных с исполнением функций органов управления, политикой Общества не предусмотрены.

Вознаграждение лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа, выплачивается в соответствии с трудовым договором.

Совет директоров ОАО «Центральный Депозитарий РТ»

Председатель Совета директоров:

Фамилия, имя, отчество	Нурутдинов Айрат Рафкатович
Дата и место рождения	<i>11.11.1971 г. Бугульма ТАССР</i>
Гражданство	<i>Российская Федерация, Республика Татарстан</i>
Образование, когда и какие учебные заведения окончил, квалификация, специальность	Образование: <i>Высшее</i> Оконченные учебные заведения: <i>Казанский Государственный Университет</i> Дата окончания: <i>1994</i> Квалификация: <i>радиофизик</i> Специальность: <i>радиофизика</i>
Места работы с указанием наименования и занимаемой должности за последние пять лет	<i>10.04.2009 – по 14.07 2012г. - Первый заместитель министра земельных и имущественных отношений Республики Татарстан</i> <i>С июля 2012 г. – помощник Президента РТ</i>
Доля участия в уставном капитале	<i>Не имеет</i>
Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества	<i>Не совершал</i>
Сведения о выплате вознаграждений и (или) компенсации расходов	<i>Не выплачивались</i>
<i>Избран на годовом общем собрании акционеров ОАО «ЦД РТ» 8 июня 2015 г. Протокол № 1-2015.</i>	

Члены Совета директоров:

Фамилия, имя, отчество	Мусин Фарит Шагитович
Дата и место рождения	<i>30.09.1954г., г. Лениногорск</i>
Гражданство	<i>Российская Федерация</i>
Образование, когда и какие учебные заведения окончил, квалификация, специальность	Образование: <i>Высшее</i> Оконченные учебные заведения: <i>Казанский государственный университет</i> Дата окончания : <i>1986 г.</i> Квалификация: <i>филолог</i> Специальность: <i>русский язык и литература</i> Дата окончания : <i>2009 г.</i> Квалификация: <i>юрист</i> Специальность: <i>юриспруденция</i>
Места работы с указанием наименования и занимаемой должности за последние пять лет	<i>С 2009 г. – заместитель министра земельных и имущественных отношений Республики Татарстан</i>
Доля участия в уставном капитале	<i>Не имеет</i>
Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества	<i>Не совершал</i>
Сведения о выплате вознаграждений и (или)	<i>Не выплачивались</i>

компенсации расходов	
<i>Избран на годовом общем собрании акционеров ОАО «ЦД РТ» 8 июня 2015 г. Протокол № 1-2015.</i>	
Фамилия, имя, отчество	<i>Рогожкин Максим Анатольевич</i>
Дата и место рождения	<i>29.08.1972 г., г. Казань</i>
Гражданство	<i>Российская Федерация</i>
Образование, когда и какие учебные заведения окончил, квалификация, специальность	Образование: <i>Высшее</i> Оконченные учебные заведения: <i>Казанский финансово-экономический институт</i> Дата окончания: <i>1993 г.</i> Квалификация: <i>бухгалтерский учёт и анализ хозяйственной деятельности предприятий</i> Специальность: <i>бухгалтер</i>
Места работы с указанием наименования и занимаемой должности за последние пять лет	<i>01.07.1999 г. – по 01.2011г.- Главный советник отдела экономики, финансов и управления госимуществом Аппарата Кабинета Министров РТ</i> <i>С января 2011 г. – начальник отдела управления гос. имуществом Управления экономики, финансов и распоряжения гос. имуществом Аппарата Кабинета Министров РТ</i>
Доля участия в уставном капитале	<i>Не имеет</i>
Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества	<i>Не совершал</i>
Сведения о выплате вознаграждений и (или) компенсации расходов	<i>Не выплачивались</i>
<i>Избран на годовом общем собрании акционеров ОАО «ЦД РТ» 8 июня 2015 г. Протокол № 1-2015.</i>	
Фамилия, имя, отчество	<i>Ибрагимов Рустем Сагитович</i>
Дата и место рождения	<i>15.12.1968 г., г. Казань</i>
Гражданство	<i>Российская Федерация</i>
Образование, когда и какие учебные заведения окончил, квалификация, специальность	Образование: <i>Высшее</i> Оконченные учебные заведения: <i>Харьковское высшее военное авиационное училище лётчиков</i> Дата окончания: <i>1991г.</i> Квалификация: <i>лётчик-инженер</i> Специальность: <i>командная тактическая авиация</i> <i>Институт государственной службы при Президенте РТ</i> Дата окончания: <i>2007 г.</i> Специальность: <i>Государственное и муниципальное управление</i> <i>Казанский (Приволжский) федеральный университет</i> Дата окончания: <i>2013 г.</i> Специальность: <i>мастер делового администрирования (МВА)</i>
Места работы с указанием наименования и занимаемой должности за последние пять лет	<i>20.05.2009 г.- Исполнительный директор ОАО «Центральный Депозитарий РТ»</i> <i>02.02.2012г. – Генеральный директор ОАО «Центральный Депозитарий РТ»</i>
Доля участия в уставном капитале	<i>Не имеет</i>

Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества	<i>Не совершал</i>
Сведения о выплате вознаграждений и (или) компенсации расходов	<i>Не выплачивались</i>
<i>Избран на годовом общем собрании акционеров ОАО «ЦД РТ» 8 июня 2015 г. Протокол № 1-2015.</i>	
Фамилия, имя, отчество	<i>Шрубенков Валерий Владимирович</i>
Дата и место рождения	<i>06.06.1955 г., г. Казань</i>
Гражданство	<i>Российская Федерация</i>
Образование, когда и какие учебные заведения окончил, квалификация, специальность	Образование: <i>Высшее</i> Оконченные учебные заведения: <i>Казанский филиал Заочного института Советской торговли</i> Дата окончания: <i>1981г.</i> Квалификация: <i>экономист</i>
Места работы с указанием наименования и занимаемой должности за последние пять лет	<i>С 06.06.2011г. - начальник отдела корпоративного управления Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан</i>
Доля участия в уставном капитале	<i>Не имеет</i>
Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества	<i>Не совершала</i>
Сведения о выплате вознаграждений и (или) компенсации расходов	<i>Не выплачивались</i>
<i>Избран на годовом общем собрании акционеров ОАО «ЦД РТ» 8 июня 2015 г. Протокол № 1-2015.</i>	

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа.

Единоличным исполнительным органом ОАО «ЦД РТ» является Генеральный директор. Коллегиальный исполнительный орган в Обществе отсутствует.

Фамилия, имя, отчество	<i>Ибрагимов Рустем Сагитович</i>
Дата и место рождения	<i>15.12.1968 г. Казань</i>
Гражданство	<i>Российская Федерация</i>
Образование, когда и какие учебные заведения окончил, квалификация, специальность	Образование: <i>Высшее</i> Оконченные учебные заведения: <i>Харьковское высшее военное авиационное училище лётчиков</i> Дата окончания: <i>1991 г.</i> Квалификация: <i>лётчик-инженер</i> Специальность: <i>командная тактическая авиации</i> <i>Институт государственной службы при Президенте РТ</i> Дата окончания <i>2007 г.</i> Специальность: <i>Государственное и муниципальное управление</i> <i>Казанский (Приволжский) федеральный университет</i> Дата окончания: <i>2013 г.</i>

	Специальность: <i>мастер делового администрирования (МВА)</i>
Места работы с указанием наименования и занимаемой должности за последние пять лет	<i>20.05.2009г. – Исполнительный директор ОАО «ЦД РТ» 02.02.2012г. – Генеральный директор ОАО «ЦД РТ»</i>
Доля участия в уставном капитале	<i>Не имеет</i>
Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества	<i>Не совершал</i>

9. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления.

Общество в своей деятельности придерживается принципов и положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»).

Накопленная практика применения Кодекса позволяет обеспечивать высокий уровень деловой этики в отношениях между участниками Общества и всего рынка.

Раскрытие информации о корпоративных действиях производится на веб-сайте АО «ЦД РТ» в сети Интернет.

Эффективной работе органов управления Общества и контроля за их деятельностью способствуют в том числе:

- своевременное извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров;
- наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет;
- соблюдение дивидендных прав акционеров;
- наличие в уставе права Совета директоров на определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- наличие в уставе Общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров;
- отсутствие в составе Совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг;
- выстраивание эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля;
- осуществление аудита с предоставлением аудиторского заключения по финансово-хозяйственной деятельности специализированной аудиторской организацией, избранной путем проведения аукциона.

10. Отчёт о результатах депозитарной деятельности.

Отчёт по основным показателям депозитарной деятельности АО «ЦД РТ»:

№ п/п	Наименование позиции	2014 г. (на 01.01.2015)	2015 г. (на 01.01.2016)	Изменения к базе 2014г.(%)
1.	Количество ЦБ, учитываемых на счетах депо (шт.)	79 777 583 429,6	81 516 250 699,6	102
2.	Количество ЦБ, принятых на депозитарное обслуживание (шт.),	3 119 538 212	2 006 360 364	64
3.	Количество ЦБ, снятых с депозитарного обслуживания (шт.),	2 350 823 959	76 257 005	3
4.	Количество ЦБ, переведённых по пассивным счетам депо/разделам счетов депо (шт.)	2 231 844 233	2 250 627 546	101
5.	Количество операций по приёму ЦБ на депозитарное обслуживание (шт.)	765	794	104
6.	Количество операций по снятию ЦБ с депозитарного обслуживания (шт.)	725	731	101
7.	Количество операций перевода по пассивным счетам депо/разделам счетов депо (шт.)	46	40	87
8.	Общее количество операций (шт.)	4 409	4 561	103
9.	Количество счетов депо (шт.)	272*	276*	101
10.	Количество счетов депо, открытых в текущем году (шт.)	15	11	73
11.	Количество счетов депо, закрытых в текущем году, из них в связи с отсутствием движения в течение более 3-х лет (шт.)	2 0	7 0	350 0
12.	Количество выпусков ЦБ, находящихся на депозитарном обслуживании (шт.)	521	516	99
13.	Количество выпусков ценных бумаг (шт.): • принято на депозитарное обслуживание; • прекращено депозитарное обслуживание	24 22	12 17	50 77
14.	Предоставлено списков депонентов, по которым ЦДРТ выступает номинальным держателем	490	595	121
15.	Обработано запросов службы судебных приставов	4 404	5 498	125
16.	Отправлено уведомлений о проведении собраний акционеров, корпоративных действиях эмитентов	482	623	129
17.	Получено и обработано выписок из ЕГРЮЛ о состоянии эмитента	5	8	160

* - без счета «ЦБ неустановленных лиц»

Деятельность АО «ЦД РТ» в 2015 отчетном году характеризовалась следующими показателями:

1. Депозитарий предоставлял услуги по учету и удостоверению прав на ценные бумаги, учету и удостоверению передачи ценных бумаг Государству в лице Министерства земельных и имущественных отношений РТ и прочим клиентам ОАО «ЦД РТ» в полном объеме на высоком профессиональном уровне, о чем свидетельствует отсутствие жалоб и претензий со стороны клиентов депозитария и эмитентов.

2. Количество ценных бумаг на счетах депо по сравнению с прошлым годом увеличилось в связи с приёмом на обслуживание новых выпусков ценных бумаг.

3. Проводилась актуализация данных по лицевым счетам ОАО «ЦД РТ» в реестрах акционеров.

4. Проводилась работа по прекращению обслуживания выпусков ценных бумаг эмитентов, ликвидированных вследствие банкротства.

5. Продолжилась работа по заключению договоров с реестродержателями о возможности электронного взаимодействия по передаче информации и документов, что привело к оперативности выполнения ряда операций.

6. Внесены изменения в клиентский регламент ОАО «ЦД РТ».

7. Проводилась подготовительная работа по сбору и формированию информации для расчета и рассылки дивидендов депонентам ОАО «ЦД РТ».

8. Сотрудники депозитария повышали свой профессиональный уровень.

11. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов

В 2012 году Обществом заключены договора с основными поставщиками энергетических ресурсов:

- договор № 77127Э от 07.11.2012 энергоснабжения объектов юридического лица (индивидуальных предпринимателей) на поставку электроэнергии;

- договор № 12341Г от 10.10.2012 на снабжение тепловой энергией в горячей воде.

Объемы каждого из использованных Обществом в отчетном 2014 году энергетических ресурсов представлены в таблице:

Вид ресурса	Единица измерения	Объем потребления		Изменения к базе 2014г. (%)
		2014 г.	2015 г.	
Электрическая энергия	тыс. кВт. час	166 720,945	162 146,48	97
	тыс. руб.	671	877	131
Тепловая энергия	тыс. Гкал	268,58	296,67	111
	тыс. руб.	272	331	122
Бензин автомобильный	литр	10 540,196	10 208,23	97
	тыс. руб.	281	286	102

12. Экономические показатели деятельности Общества.

Основные экономические показатели за 2015 год.

Наименование позиции	Показатель	Единица измерения
Среднесписочная численность работающих	20	человек
Средний возраст работающих	50	лет
Минимальная заработная плата	13 000	руб.
Средняя заработная плата	20 576	руб.
Выручка от основной деятельности,	18 792	тыс.руб.
в т.ч.		
от депозитарной деятельности:	14 868	тыс.руб.
- от обслуживания гос.портфеля	9 779	тыс.руб.
- от обслуживания прочих клиентов	5 089	тыс.руб.
от арендной деятельности	2 513	тыс.руб.
от эксплуатационных услуг	1 411	тыс.руб.
Затраты	23 814	тыс.руб.
Прибыль (убыток) по основной деятельности	(5 022)	тыс.руб.
Прочие доходы,	66 655	тыс.руб.
в т.ч.		
проценты к получению	4	тыс.руб.
дивиденды	18	тыс.руб.
реализация основных средств	10 805	тыс.руб.
Прочие расходы,	57 048	тыс.руб.
в т.ч.		
расходы по реализации основных средств	10 486	тыс.руб.
списание дебиторской задолженности	538	тыс.руб.
налоги: имущество, земельный	1 011	тыс.руб.
расходы не принимаемые для целей налогообложения	5 649	тыс.руб.
расходы по реализации ЦБ	34 330	тыс.руб.
услуги банка	98	тыс.руб.
резерв под обесценение ЦБ	4 936	тыс.руб.
Прибыль(убыток) до налогообложения	4 585	тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток)	129	тыс.руб.
Дебиторская задолженность на 01.01.16 г.,	8 220	тыс.руб.
в том числе, краткосрочная	8 220	тыс.руб.
Кредиторская задолженность на 01.01.16 г.,	947	тыс.руб.
в том числе, краткосрочная	947	тыс.руб.
Задолженность перед бюджетом (налог на имущество, земельный, транспортный)	212	тыс.руб.
Чистые активы на 01.01.2016 г.	1 001 225	тыс.руб.
Размер уставного капитала общества	992 070	тыс.руб.

Основные выводы по результатам финансово-экономической деятельности в 2015 году.

В целом, финансовые результаты ОАО «ЦД РТ» в 2015г. можно сформировать в таблицу:

Наименование статей	2015 г. тыс.руб.
Выручка от основной деятельности	18 792
Поступления от депозитарного обслуживания гос. портфеля	9 779
Выручка от депозитарного обслуживания прочих клиентов	5 089
Выручка от арендной деятельности	2 513
Выручка от прочей деятельности (эксплуатационные услуги)	1 411
Расходы на основную деятельность	23 814
Прибыль (убыток) от основной деятельности	-5 022
<hr/>	
Прочие доходы	66 655
Прочие расходы	57 048
Прибыль до налогообложения	4 585
Налоговые корректировки	94
Налог на прибыль	(3 016)
Дополнительный показатель: дивиденды	(1 534)
Чистая прибыль (убыток)	129

- **Прибыль компании** по итогам 2015 года составила **129 тыс.руб.** Это положительный показатель, но по сравнению с предыдущим 2014 годом имеется динамика уменьшения размера чистой прибыли, поскольку за 9 месяцев 2015 году была получена **прибыль** в размере **2 219 тыс.руб** организация являлась плательщиком авансовых платежей налога на прибыль. Такая динамика увеличения прибыли предприятия сложилась из-за многих факторов, а именно: освобождение депозитарной деятельности от НДС, предоставление эксплуатационных услуг собственникам здания депозитария, сдача помещений в аренду, получение процентов по использованию временно свободных денежных средств. Однако, специфика профессиональной деятельности организации не позволяет существенно экономить на производственном процессе.

- **Чистые активы** предприятия также составили **10,09 руб.** на одну акцию. Если оценивать стоимость компании по чистым активам на 31 декабря 2015 года, её стоимость достигла **1 001 225 тыс. руб.**, что больше соответствующего показателя 2014 года на 129 тыс. руб.

Увеличение размера чистых активов вызвано ростом активов предприятия, а именно:

- увеличением стоимости нематериальных активов,
- увеличением остатков денежных средств на счетах предприятия.

- **Основная деятельность** компании принесла убыток. Расходы по текущей деятельности превысили доходы, в результате чего была получен убыток в размере 5 022 тыс. руб. Доход составил **18 792 тыс. руб.**, расходы – **23 814 тыс. руб.**

Затраты по статьям составили:

Затраты на оплату труда	5 679 тыс.руб.
ЕСН	1 715 тыс.руб.
Амортизация основных средств	1 064 тыс.руб.
Услуги сторонних организаций	4 534 тыс.руб.
Арендная плата за землю	232 тыс.руб.
Сырье и материалы	3 291 тыс.руб.
Топливо, энергия, вода	1 537 тыс.руб.
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	5 493 тыс.руб.
Налоги (транспортный, экологический)	10 тыс.руб.
Прочие расходы (амортизация нематериальных активов)	259 тыс.руб.

- **Размер собственных средств** на 31.12.2015 г. составил 226 млн. 208 тыс. руб. Следует отметить, что размер собственных средств ОАО «ЦД РТ» соответствует требованиям, установленным Указанием Банка России от 21.07.2014г. № 3329-У «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг...», вступившим в силу с 1 сентября 2014 года. Норматив достаточности собственных средств депозитария – не менее 15 млн.руб.

- **Дебиторская задолженность** составила по итогам года 8 млн. 220 тыс.руб. По сравнению с аналогичным показателем прошлого года данная величина увеличилась на 3 090 тыс.руб. Определяющим фактором величины дебиторской задолженности является несвоевременное погашение задолженности (в течение квартала, года) контрагентов по сделкам по аренде имущества и по прочим договорам на оказание услуг, а также авансовые платежи в бюджет по налогу на прибыль.

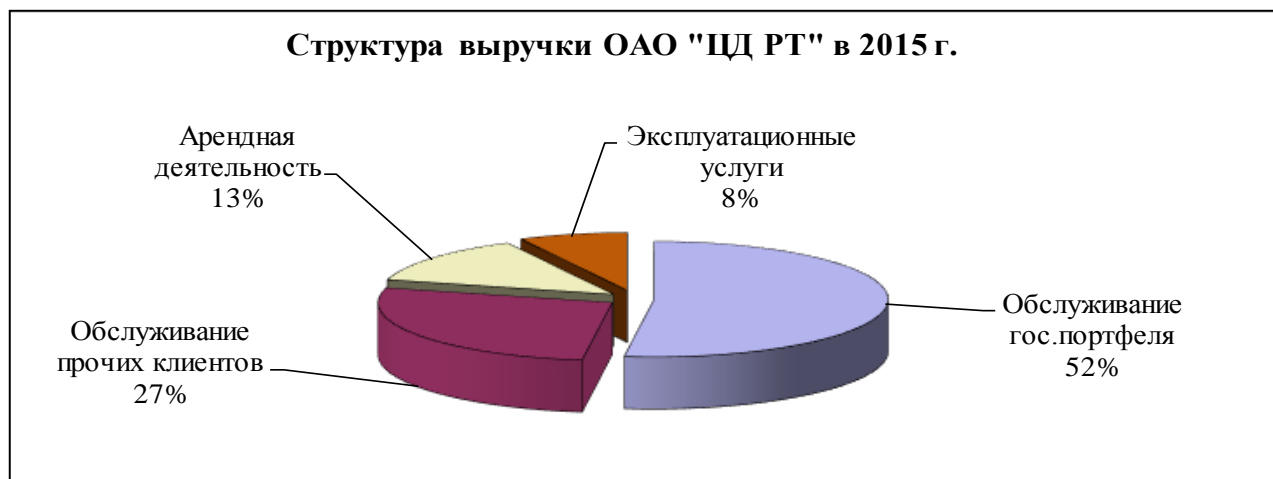
- **Кредиторская задолженность** компании в 2015 году уменьшилась на 86,90% по сравнению с показателем прошлого года. На 31.12.2015 сумма кредиторской задолженности составила 947 тыс.руб. Уменьшение произошло, в основном, за счёт своевременного погашения кредиторской задолженности.

- **В целом, положительный** результат финансово-хозяйственной деятельности говорит об экономической целесообразности сдачи в аренду нежилых помещений, превышением поступлений от основной деятельности организации над расходами.

Анализ финансово-экономического состояния предприятия.

Выручка, себестоимость, финансовый результат.

Выручка по итогам 2015 года составила 18 млн. 792 тыс.руб. Структура выручки сложилась следующим образом:



Рассматривая выручку организации в динамике, можно отметить следующее: по сравнению с 2014 годом выручка организации в 2015 году увеличилась на 244 тыс.руб. Некоторое увеличение выручки обусловлено изменением количества прочих клиентов (депонентов).

Уменьшилась выручка от арендной деятельности на 734 тыс.руб. и составила 2 млн. 513 тыс.руб. и увеличилась от эксплуатационных услуг - на 338 тыс.руб. и составила 1 411 тыс.руб.

	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Выручка всего, в т. ч.:	18596	18 548	18 792
Обслуживание гос. портфеля	9 779	9 779	9 779
Обслуживание прочих клиентов	4 678	4 449	5 089
Арендная деятельность	3 230	3 247	2 513
Эксплуатационные услуги	909	1 073	1 411

Если проанализировать показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли в 2012-2014 годах, то можно определить направление динамики. По итогам 2012 года доходы от основной деятельности не покрыли произведенные затраты, и убыток составил 110 тыс.руб. В 2013 году в результате превышения выручки над себестоимостью получена прибыль по основной деятельности в сумме 2 293 тыс.руб. В 2014 году в результате превышения выручки над себестоимостью была получена прибыль по основной деятельности в размере 1 929 тыс.руб. По сравнению с результатами прошлых периодов наблюдается в целом положительная динамика.

	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Выручка от реализации	18 596	18 548	18 792
Себестоимость продукции	16 303	16 619	23 814
Валовая прибыль(убыток)	2 293	1 929	(5 022)

Резервов повышения выручки у организации практически не имеется, так как основную часть дохода по депозитарной деятельности составляет оплата услуг на основании годового государственного контракта между МЗИО РТ и ОАО «ЦД РТ» по депозитарному обслуживанию государственного пакета акций, принадлежащих Республике Татарстан.

В то же время, снижение затрат организации возможно лишь до определённого уровня. Ответственность по рискам депозитарной деятельности не позволяет экономить на затратах основного (депозитарного) подразделения. Чтобы покрыть расходы, организация сдаёт нежилые помещения в аренду и оказывает эксплуатационные услуги.

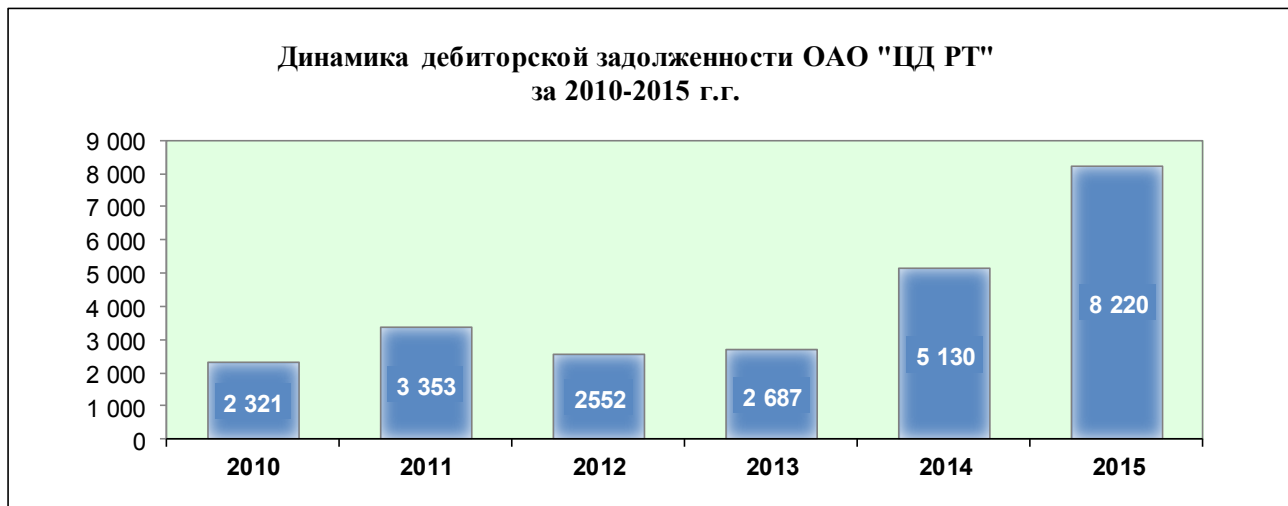
	2014 г.	2015 г.
Выручка от реализации	18 548	18 792
Себестоимость продукции	16 619	23 814
Валовая прибыль (убыток)	1 929	(5 022)
Прочие доходы	9 366	66 655
Прочие расходы	3 992	57 048
Прибыль до налогообложения	7 303	4 585
Отложенные налоговые активы	-1 056	94
Отложенные налоговые обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	-861	-3 016
Дополнительный показатель: дивиденды	- 292	-1 534
Чистая прибыль	5 094	129

Оценка имущественного положения предприятия.

Анализ структуры активов предприятия

Статья	2014 г. (тыс.руб.)	В % к валюте баланса	2015 г. (тыс.руб.)	В % к валюте баланса	Изменения (%)
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	200	0	300	0	0
Основные средства	51 239	5	39 985	4	0
Незавершённое строительство	0	0	0	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	941 648	94	934 795	93	0
Отложенные налоговые активы	922	0	945	0	0
Прочие внеоборотные активы	0	0	0	0	0
Итого по разделу I	994 009	99	976 025	97	0
II. Оборотные активы					
Запасы и затраты	477	0	150	0	0
НДС по приобретённым ценностям	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность	5 130	0	8 220	1	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	8 145	1	16 867	2	0
Прочие оборотные активы	516	0	931	0	0
Итого по разделу II	14 268	1	26 168	3	0
Всего активов	1 008 277	100	1 002 193	100	0

За отчётный период суммарная стоимость имущества предприятия (валюта баланса нетто) уменьшилась за счёт выбытия основных средств, переоценки финансовых вложений.



По ряду причин произошло увеличение дебиторской задолженности в 2015 году на 3 090 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности в размере 8 220 тыс.руб. выглядит следующим образом, причем, 48,8% приходится на прочих дебиторов (268 контрагентов - арендаторы, депоненты, бюджет):



Определяющим фактором увеличения дебиторской задолженности в 2015 году на 3 090 тысяч рублей является оплата в бюджет авансовых платежей по налогу на прибыль, задолженность контрагентов по сделкам по аренде нежилых помещений и прочим договорам.

Вся задолженность является краткосрочной и «живой» и подлежит погашению в течение 2016 года. Предприятие ведет непрерывную работу по сокращению дебиторской задолженности.

Анализ структуры пассивов предприятия.

Величина собственного капитала компании по итогам 2015 года составила 1 001 225 тыс.руб. или 99,9 % валюты баланса и привлечённого соответственно 1 936 тыс.руб. или 0,1% Изменение валюты баланса пассивов отразилось по статьям «нераспределённой прибыли» - увеличилась на 129 тыс.руб., и «краткосрочные пассивы» - уменьшились на 6 284 тыс.руб.

Статья	2014 г.	в % к валюте баланса	2015 г.	в % к валюте баланса	Изменения в %
I. Собственный капитал					
Уставный капитал	992 070	99	992 070	99	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	
Фонды и резервы	57 621	5	57 621	5	0
Нераспределённая прибыль	-48 595	-5	-48 466	-5	1
Итого по разделу I	1 001 096	99	1 001 225	99	1
II. Привлечённый капитал					
Долгосрочные пассивы	-54	0	17	0	0
Краткосрочные пассивы	7 235	1	951	1	0
Итого по разделу II	7 181	1	968	1	0
Всего пассивов	1 008 277	100	1 002 193	100	

Уставный капитал составляет 992 070 тыс.руб.

Долгосрочных обязательств у компании нет, что говорит о наличии собственных средств как источника финансирования, а по статье «долгосрочные пассивы» отражены отложенные налоговые обязательства.

Краткосрочные пассивы составляют всего 951 тыс.руб. (1% структуры баланса) и более чем на 99% состоят из кредиторской задолженности 947 тыс.руб. и 4 тыс.руб. – задолженности по выплате дивидендов за 2005 год.

Динамика кредиторской задолженности за 2011-2015 годы имеет устойчивую тенденцию к погашению. В 2015 году краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась в целом на 6 284 тыс. руб. Уменьшение произошло в основном за счёт своевременного погашения задолженности перед контрагентами.



Анализ структуры чистых активов

На 31.12.2015 год величина чистых активов организации составила 1 001 225 тыс. руб. Увеличение по сравнению с 2014 годом произошло на 129 тыс. руб. за счёт увеличения активов, формирующих стоимость ЧА – стоимости нематериальных активов на 100 тыс.руб., дебиторской задолженности на 3 090 тыс. руб., денежных средств на 8 722 тыс.руб. Что же касается изменения пассива, то его уменьшение составило 6 213 тыс. руб.

1.АКТИВЫ	2014 г.	2015 г.	Абсолютное изменение, тыс.руб.
1. Нематериальные активы	200	300	-100
2. Основные средства	51 239	39 985	11 254
3. Незавершенное строительство	0	0	0
4. Долгосрочные финансовые вложения	941 648	934 795	6 853
5. Прочие внеоборотные активы	922	945	-23
6. Запасы	477	150	327
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0
8. Дебиторская задолженность	5 130	8 220	-3 090
<i>долгосрочная дебиторская задолженность</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>краткосрочная дебиторская задолженность</i>	<i>5 130</i>	<i>8 220</i>	<i>- 3 090</i>
9. Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0
10. Денежные средства	8 145	16 867	-8 722
11. Прочие оборотные активы	516	931	-415
12. Итого активы (1-11)	1 008 277	1 002 193	6 084
2. ПАССИВЫ			
13. Заемные средства	0	0	0
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	<i>-54</i>	<i>17</i>	<i>-71</i>
<i>краткосрочные заемные средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
14. Кредиторская задолженность	7 231	947	6 284
15. Расчеты по дивидендам	4	4	0
16. Резервы предстоящих расходов и платежей	0	0	0
17. Прочие пассивы	0	0	0
18. Итого пассивы, исключаемые из стоимости активов (13-17)	7 181	968	6 213

Сравнительная таблица

Наименование статьи	2014	2015
Стоимость чистых активов (п.12-п.18) тыс.руб	1 001 096	1 001 225
Количество акций (УК)	99 206 986	99 206 986
ЧА на одну акцию	10	10

Оценка финансового состояния.

Собственные оборотные средства.

Величина собственных оборотных средств является характеристикой финансовой устойчивости компании, которая отражает долю средств, принадлежащих предприятию, в его текущих активах.

Собственные оборотные средства организации состоят из дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений и денежных средств. Структура довольно мобильна и не отягощена запасами. По итогам 2015 года величина собственных оборотных средств (СОС) составила 26 168 тыс. руб. или 2,61 % от активов организации. По сравнению с 2014 годом величина СОС увеличилась на 11 900 тыс.руб. Величина текущих активов превышает величину текущих обязательств, недостатка в собственных оборотных средствах организация не испытывает.

	2014 г.	% к валюте баланса	2015 г.	% к валюте баланса	Изменения тыс. руб.
Собственные оборотные средства	14 268	1,42	26 168	2,61	11 900

Оценка ликвидности.

Говоря о ликвидности организации, имеют в виду наличие оборотных средств в размере, достаточном для погашения краткосрочных обязательств.

Коэффициенты ликвидности – финансовые показатели, рассчитываемые на основании бухгалтерского баланса для определения способности организации погашать текущую задолженность за счёт имеющихся текущих (оборотных) активов. Смысл этих показателей состоит в сравнении величины текущих задолженностей предприятия и его оборотных средств, которые должны обеспечить погашение этих задолженностей.

Основные показатели ликвидности:

1. **Коэффициент текущей ликвидности** финансовый коэффициент показывает, достаточно ли у компании средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент рассчитывается по формуле:

$$\text{Коэффициент текущей ликвидности} = \frac{\text{Оборотные активы, без учета долгосрочной дебиторской задолженности}}{\text{Краткосрочные обязательства}}$$

или

$$K_{тл} = \frac{\text{стр. 1200}}{(\text{стр. 1520} + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1550})}$$

Нормальным считается значение коэффициента от 1,5 до 2,5 в зависимости от отрасли. Неблагоприятно как низкое, так и высокое соотношение.

2. **Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности** характеризует способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Рассчитывается по формуле:

$$\text{Коэффициент быстрой ликвидности} = \frac{(\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \text{Краткосрочная дебиторская задолженность})}{\text{Краткосрочные обязательства}}$$

или

$$K_{бл} = \frac{(\text{стр. 1230} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1250})}{(\text{стр. 1520} + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1550})}$$

Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность предприятия. Нормальным считается значение коэффициента более 0,8.

3. **Коэффициент абсолютной ликвидности** позволяет определить, имеются ли у предприятия ресурсы, способные удовлетворить требования кредиторов в критической ситуации. Рассчитывается по формуле:

$$\text{Коэффициент абсолютной ликвидности} = (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения}) / \text{Текущие обязательства}$$

или

$$\text{Каб} = (\text{стр. 1240} + \text{стр. 1250}) / (\text{стр. 1520} + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1550})$$

Нормальным считается значение коэффициента более 0,2. Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность предприятия.

4. **Чистый оборотный капитал** необходим для поддержания финансовой устойчивости предприятия, поскольку превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что предприятие не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности. Определяется по формуле:

$$\text{Чистый оборотный капитал} = \text{Оборотные активы} - \text{Краткосрочные обязательства}$$

или

$$\text{Чоб} = \text{стр. 1200} - \text{стр. 1500}$$

Величина чистого оборотного капитала должна быть выше нуля.

Наименование показателя	2014г.	2015г.	Норма
Коэффициент текущей ликвидности	1,97	27,5	>1,5
Коэффициент быстрой ликвидности	1,83	26,4	> 0,8
Коэффициент абсолютной ликвидности	1.13	17,74	> 0,2
Чистый оборотный капитал (тыс.руб.)	7 003	25 217	> 0

В целом, увеличение значения коэффициента текущей ликвидности, быстрой ликвидности обусловлено увеличением оборотных активов и уменьшением краткосрочных обязательств. Что же касается коэффициента абсолютной ликвидности, то он является наиболее жёстким критерием ликвидности предприятия, показывая, какая часть текущих обязательств может быть при необходимости погашена средствами, имеющими абсолютную ликвидность. Увеличение этого показателя связано с увеличением суммы денежных средств.

Однако значения коэффициентов ликвидности достигают и превышают нормативные показатели. А это означает, что предприятие способно покрыть свои обязательства за счёт денежных средств и текущих активов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ибрагимов
Лапина

Р.С. Ибрагимов

Л. Г. Лапина