

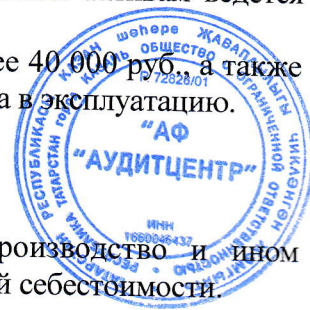
**Пояснения**  
к годовому балансу за 2018 год  
АО «Центральный депозитарий Республики Татарстан»

**1. Сведения об акционерном обществе**

1. Полное наименование фирмы - Акционерное общество «Центральный депозитарий Республики Татарстан»
2. Юридический адрес: 420043. г. Казань, ул. Вишневского, д.26
3. ИНН 1653001570, КПП 165501001, тел. 200-11-30.
4. Основной вид деятельности - депозитарная деятельность, работа с ценными бумагами.
5. Дата государственной регистрации: - 4 октября 1993г. Основной государственный регистрационный № 1021602849190.
6. Уставный капитал общества составляет 1 062 070 тыс. руб. и полностью оплачен. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 руб.
7. Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности осуществлена ООО «АФ «Аудитцентр» (Свидетельство о членстве № 7545 от 22.07.2016г., является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» в соответствии с решением Правления НП ААС от 22 июля 2016 года (протокол № 225) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 22 июля 2016 года за основным регистрационным номером записи № 11606036477.
8. АО «Центральный депозитарий РТ» имеет лицензию без ограничения срока действия (№092-02765-000100) профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, выданную ФКЦБ России 09.11.2000г.
9. Аффилированными лицами ЦД РТ являются 2 юридических лица: Министерство земельных и имущественных отношений РТ (доля 99,99%), ООО «Профик», и 3 физических лица.
10. В АО «Центральный депозитарий РТ» в 2018 году отсутствовали события и условия, оказывающие влияние на непрерывность деятельности предприятия.
11. В АО «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 не было.
12. АО «Центральный депозитарий РТ» в 2018 году имеет место перечень связанных сторон и операции со связанными сторонами, на которых наша организация оказывает значительное влияние: ООО «Профик». Объем выполненных работ в 2018 году между организациями составил 1 745 тыс. руб.
13. В АО «Центральный депозитарий РТ» в 2018 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.
14. АО «Центральный депозитарий РТ» в 2018 году не участвовало в судебных делах.

**2. Основные элементы учетной политики предприятия**

15. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
16. 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.
17. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.
18. 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.
19. Предприятие создает резервы:
  - предстоящих расходов и платежей;
  - под обесценение финансовых вложений.
20. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии в бухгалтерском и налоговом учете их оценка производится по средней себестоимости.





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

22. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

23. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иных формах.

24. Информация о проведенной в 2018 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2018 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства, в т.ч.	31.12.2018	
- арендованные	31.12.2018	
Расходы будущих периодов	31.12.2018	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2018	
Финансовые вложения	31.12.2018	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2018	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2018	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2018	

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

#### Расшифровка статей «Нематериальные активы»

На 31.12.2018 года с учетом износа на балансе предприятия числятся НМА:

№ п/п	Нематериальный актив	(в тыс. руб.)			
		Сальдо на 01.01.2018г.	Приход за 2018г.	Сумма износа за 2018г.	Сальдо на 01.01.2019г.
1	ПО «Депозитарий»	0	198	0	198
2	Мобильный корпоративный календарь	19	0	0	19
3	Сайт ОАО ЦДРТ	48	0	31	17
4	Торговый знак	6	0	2	4
5	Офисный программный продукт	1	0	1	0
6	Лицензия	10	0	10	0
7	Логотип	4	0	3	1
8	Анимационный промо-ролик	232	0	130	101
	ИТОГО	320	198	177	340

25. Для целей бухгалтерского учета максимальная стоимость малоценного имущества, которое можно не амортизировать и списывать единовременно в расходы составляет не более 40 000 рублей.

26. В 2018 году была проведена переоценка основных средств.





Расшифровка статьи баланса «Основные средства»

На 31.12.2018 года с учетом износа на балансе предприятия числятся основные средства:

п/п	Основные средства (по группам)	(в тыс. руб.)			
		Сальдо на 01.01.2018г.	Приход за 2018г.	Износ в 2018г.	Сальдо на 01.01.2019г.
1	Недвижимое имущество	37 058	0	898	36 160
2	Транспортные средства	37	2 465	78	2 424
3	Программно-аппаратные средства	1 192	881	554	1 519
4	Прочие	794	44	318	520
	<b>Итого</b>	<b>39 081</b>	<b>3 390</b>	<b>1 848</b>	<b>40 623</b>

Расшифровка статьи баланса «Финансовые активы»

На 31.12.2018 года на балансе предприятия числятся финансовые вложения:

Контрагент	(в тыс. руб.)			
	Сальдо на 01.01.2018	Поступление	Списание	Сальдо на 01.01.2019
ПАО «Интехбанк»	0	0	0	0
ОАО «Горнолыжный спортивно-оздоровительный комплекс «Казань»	612 821	0	0	612 821
ПАО «Татфондбанк»	0	0	0	0
ОАО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию РТ»	34 334	0	0	34 334
ООО «ПРОФИК»	10	0	0	10
<b>ИТОГО</b>	<b>647 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>647 165</b>

Переоценка финансовый вложений в 2018 году не проводилась, резервы не создавались.

Расшифровка статьи баланса «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2018 года на балансе предприятия числится дебиторская задолженность:

Бух. счет	(тыс. руб.)					
	Остаток на 01.01.2018 г.		Обороты за 2018 год		Сальдо на 01.01.2019 г.	
	Д-т	К-т	поступило	выбыло	Д-т	К-т
60331-60332	3 043	-	24 993	24 175	3 861	-
60312-60311	2 039	-	25 094	25 313	1 820	-
60323-60322, 60301, 60310, 60307-60308, 60305-60306	5 163	-	60 337 336	60 341 297	1 202	-
<b>итого</b>	<b>10 245</b>		<b>60 387 423</b>	<b>60 389 781</b>	<b>6 883</b>	

Расшифровка статьи баланса «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2018 года на балансе предприятия числится кредиторская задолженность:

Бух. счет	(тыс. руб.)			
	Остаток на 01.01.2018г.	Обороты за 2018г.		Сальдо на 01.01.2019г.
		поступило	выбыло	
60331-60332	1 026	22 384	23 323	87
60312-60311	3 733	4 591	7 643	681
60323-60322, 60301, 60310, 60307-60308, 60305-60306	514	60 264 973	60 264 849	638
<b>итого</b>	<b>5 273</b>	<b>60 291 948</b>	<b>60 295 708</b>	

4. Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

27. По результатам деятельности за 2018 год предприятием получена бухгалтерская прибыль в размере 11 924 тыс. руб.





- 28. Налог на прибыль в 2018г. составил 4 641 т. р. (декларация налога на прибыль).
- 29. По данным бухгалтерского учета на 1 января 2019г. года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности.
- 30. Выручка от реализации в 2016 - 2018 годах составила:

Вид деятельности	2016 год	2017 год	2018 год
Депозитарная деятельность	16 739	14 498	15 184
Сдача в аренду временно свободных площадей	3 407	3 943	3 722
<b>ИТОГО</b>	<b>20 146</b>	<b>18 441</b>	<b>18 906</b>

(тыс. руб.)

**Состав прочих доходов и расходов**

Наименование	2018 г.	2017 г.	2016 г.
<b>ДОХОДЫ всего:</b>	<b>37 579</b>	<b>19 733</b>	<b>620 039</b>
Положительная переоценка финансовых вложений	-	-	309 019
Проценты к получению	37 566	19 553	18 666
НКД начисленный /уплаченный	-	-	4
Доход по сделкам с финансовыми инструментами	-	-	292 234
Прочее	13	200	116
<b>РАСХОДЫ всего:</b>	<b>7 206</b>	<b>605 932</b>	<b>300 677</b>
Коммерческие расходы	5 254	-	3 738
Управленческие расходы	-	-	845
Отрицательная переоценка финансовых вложений	-	304 083	264
Расходы по сделкам с финансовыми инструментами	-	292 302	292 234
Прочее	1 952	9 547	3 596

(тыс. руб.)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

**Затраты на производство**

Наименование показателя	2018 год	2017 год	2016 год
Материальные затраты	3 752	3 227	10 230
Расходы на оплату труда	12 358	5 573	5 181
Отчисления на социальные нужды	3 720	1 710	1 595
Амортизация	1 617	1 413	1 456
Прочие затраты	11 237	13 284	4 290
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>32 684</b>	<b>25 207</b>	<b>22 752</b>

(тыс. руб.)



**Расчет чистых активов общества**

Наименование показателя	2018 год	2017 год	2016 год
Чистые активы	794 460	782 805	1 322 497
Уставной капитал	1 062 070	1 062 070	1 062 070
Недостаточность чистых активов	267 610	279 265	0

(тыс. руб.)

Уменьшение размера чистых активов вызвано обесцениванием активов предприятия, а именно, в результате проведенной в конце 2017 года отрицательной переоценки рыночной стоимости акций ПАО «ИНТЕХБАНК» и ПАО «Татфондбанк», обесцененных по причине банкротства этих эмитентов. По сравнению с 2017 годом наблюдается увеличение чистых активов

на 11 655 тыс. рублей.

**Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**

В соответствии с ПБУ 18/02 расходы по налогу на прибыль отражаются в соответствии с принципом временной определенности. В годовой бухгалтерской отчетности налог на прибыль составил 4 640 тыс. руб.

У Общества налоговая прибыль отличается от бухгалтерской, так как они определяются по разным правилам. Постоянные разницы возникают из-за несовпадения фактов признания доходов и расходов, т.е. тех доходов и расходов, которые влияют на бухгалтерский финансовый результат, но при налоге на прибыль не учитываются. В нашей организации такими доходами и расходами является переоценка ценных бумаг, основных средств, амортизация.

АО «ЦД РТ» не имеет потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

31. По итогам деятельности за 2018 год предприятием начислены в бюджет следующие налоги: на имущество – 822 тыс. руб.; налог на прибыль – 4 641 тыс. руб.; транспортный налог – 11 тыс. руб. Все текущие налоговые платежи предприятие осуществляет в установленные сроки.

32. Среднесписочная численность предприятия на 1 января 2019 года составляет 17 человек.

33. Предприятие налоговыми льготами не пользуется.

34. Сведения об энергозатратах: в 2018 году собственные расходы на электроэнергию составили 1 121 тыс. руб.

Генеральный директор АО «ЦД РТ»

**Ибрагимов Р.С.**

Главный бухгалтер АО «ЦД РТ»

**Дмитриева Г.И.**

