

Пояснения
к годовому балансу за 2019 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. 8 (843) 200-11-30.
 4. Основной вид деятельности - предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность
 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 2019 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 2019 году имеет место перечень связанных сторон и операции со связанными сторонами, на которых наша организация оказывает значительное влияние: ООО «Профик». Объем выполненных работ в 2019 году между организациями составил 1 579 тыс. руб.
 13. В АО «Центральный депозитарий РТ» в 2019 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.
 14. АО «Центральный депозитарий РТ» в 2019 году участвовало в трех судебных делах.
 15. По итогам выездной проверки Банка России, в соответствии с предписанием от 05.11.2019 № Т4-26-7/34434ДСП в 2019 году были скорректированы показатели бухгалтерской отчетности за 2018г.
- Показатели бух. Баланса (форма 0420002):

(тыс. руб.)

Номер строки баланса	Наименование показателя	Значение показателя по состоянию на 31.12.2018	
		До корректировки	После корректировки
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	28 971,47	28 971,47
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	647 165,00	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	647 165,00	-

5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	76 883,44	74 140,89
11	дебиторская задолженность	70 000,00	70 000,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	6 883,44	4 140,89
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	647 155,00
17	Нематериальные активы	-	10,00
18	Основные средства	340,98	340,98
19	Основные средства	40 623,48	40 623,48
20	Требования по текущему налогу на прибыль	5 538,25	5 538,25
21	Отложенные налоговые активы	197,91	-
22	Прочие активы	1 310,56	4 706,15
22	Итого активов	801 031,10	801 486,22
Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
30	кредиторская задолженность	1 406,20	1 180,91
33	Обязательства по текущему налогу на прибыль	1 406,20	1 180,91
34	Отложенные налоговые обязательства	4 640,69	4 640,69
35	Отложенные налоговые обязательства	417,22	200,07
36	Резервы – оценочные обязательства	107,19	107,19
37	Прочие обязательства	-	928,96
37	Итого обязательства	6 571,30	7 057,82
Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	1 062 069,86	1 062 069,86
39	Добавочный капитал	57 321,14	-
40	Резервный капитал	30,0	30,0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	-	57 321,14
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(324 961,20)	(324 992,60)
52	Итого капитала	794 459,80	794 428,40
53	Итого капитала и обязательств	801 031,10	801 486,22

Показатели Отчета о финансовых результатах (форма 0420003):

(тыс. руб.)

Номер строки ОФР	Наименование показателя	Значение показателей за 2018 год	
		До корректировки	После корректировки
1	2	3	4
Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	3 722	37 566
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
4	процентные доходы	0	37 566
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	3 722	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15 184	15 184
16	Расходы на персонал	(12 358)	(15 365)
17	Прямые операционные расходы	(3 304)	(579)
20	Общие и административные расходы	(17 022)	(21 040)
22	Прочие доходы	37 579	3 867
23	Прочие расходы	(7 206)	(3 088)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	16 595	16 544
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том	(4 671)	(4 652)

	числе		
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	(4 641)	(4 641)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	(30)	(11)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения	11 924	11 893
Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	11 924	11 893

2. Основные элементы учетной политики предприятия

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

17. 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.

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

19. 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.

20. Предприятие создает резервы:
- предстоящих расходов и платежей;
- под обесценение финансовых вложений.

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

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

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

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

25. Информация о проведенной в 2019 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2019 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства, в т.ч.	31.12.2019	
- арендованные	31.12.2019	
Расходы будущих периодов	31.12.2019	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2019	
Финансовые вложения	31.12.2019	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2019	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2019	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2019	

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

Расшифровка статей «Нематериальные активы»

На 31.12.2019 года с учетом износа на балансе предприятия числятся НМА:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Нематериальный актив	Сальдо на 01.01.2019г.	Приход за 2019г.	Сумма износа за 2019г.	Сальдо на 01.01.2020г.
1	ПО «Депозитарий»	198		66	132
2	Мобильный корпоративный календарь	19		19	0
3	Сайт ОАО ЦД РТ	17		17	0
4	Торговый знак	4		3	1
5	Логотип	1	0	1	0
6	Анимационный промо-ролик	101	0	101	0
7	Инф. Система «АРМ 2.0»	0	397	0	397
	ИТОГО	340	397	206	530

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

27. В 2019 году была проведена переоценка основных средств в категории «Здания и сооружения».

Расшифровка статьи баланса «Основные средства»

На 31.12.2019 года с учетом износа на балансе предприятия числятся основные средства:

(в тыс. руб.)

п/п	Основные средства (по группам)	Сальдо на 01.01.2019г.	Приход за 2019г.	Износ в 2019г.	Сальдо на 01.01.2020г.
1	Здания и сооружения	36 160	4 715	1655	39 220
2	Транспортные средства	2 424	1 618	739	3 303
3	Офисное и компьютерное оборудование	325	0	258	67
4	Прочие	1 714	193	1322	585
	Итого	40 623	6 526	3974	43 175

Расшифровка статьи баланса «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

На 31.12.2019 года на балансе предприятия числятся финансовые вложения:

(в тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо на 01.01.2019	Поступление	Списание	Сальдо на 01.01.2020
АО «Горнолыжный спортивно-оздоровительный комплекс «Казань»	612 822	0	0	612 822
АО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию РТ»	34 334	0	34 334	0
ИТОГО	647 155	0	34 334	612 822

В 2019 году был создан 100 % резерв под обесценение акций АО «АИЖК» в связи с сообщением о начале процедуры банкротства данного эмитента.

Расшифровка статьи баланса «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2019 года на балансе предприятия числится дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Бух. счет	Остаток на 01.01.2019 г.		Обороты за 2019 год		Сальдо на 01.01.2020г.	
	Д-т	К-т	поступило	выбыло	Д-т	К-т
60332	3 775	-	14 345	15 442	2 678	-
60323	366	-	85 520 461	85 520 391	436	-

итого	4 141		85 534 806	85 535 833	3 114	
-------	-------	--	------------	------------	-------	--

В 2019 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 086 тыс. руб.

Расшифровка статьи баланса «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2019 года на балансе предприятия числится кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Бух. счет	Остаток на 01.01.2019г.	Обороты за 2019г.		Сальдо на 01.01.2020г.
		поступило	выбыло	
60331	118	5 065	5 069	114
60311	813	9 361	10 133	41
60322	249	128 053 921	128 053 942	229
итого	1 180	128 068 347	128 069 144	384

4. Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

28. По результатам деятельности за 2019 год предприятием получен бухгалтерский убыток в размере 40 460 тыс. руб.

29. Налог на прибыль в 2019г. составил 638 тыс. руб. (декларация налога на прибыль).

30. По данным бухгалтерского учета на 1 января 2020г. года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности.

31. Выручка от реализации в 2017 - 2019 годах составила:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2017 год	2018 год	2019 год
Депозитарная деятельность	14 498	15 184	14 543
Сдача в аренду временно свободных площадей	3 943	-	-
ИТОГО	18 441	15 184	14 543

Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование	2019 г.	2018 г.
ДОХОДЫ всего:	3 910	3 867
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	2 333	2 777
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	289	13
Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	270	0
Прочие доходы	1 017	1 076
РАСХОДЫ всего:	4 148	3 088
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1 375	469
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	195	165
Прочие расходы	2 578	2 454

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

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Прямые операционные расходы	549	579
Расходы на оплату труда	15 414	11 936
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	4 091	3 429

выплатам персоналу		
Амортизация	2 829	1 617
Прочие общие и административные расходы	24 316	19 423
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 199	36 984

Расчет чистых активов общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год	2017 год
Чистые активы	756 743	794 428	782 805
Уставной капитал	1 062 070	1 062 070	1 062 070
Недостаточность чистых активов	305 327	267 642	279 265

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. В 2019 году был создан резерв под обесценение акций АО «АИЖК», в связи с началом процедуры банкротства данного эмитента.

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 638 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.

32. По итогам деятельности за 2019 год предприятием начислены в бюджет следующие налоги: на имущество – 797 тыс. руб.; налог на прибыль – 638 тыс. руб.; транспортный налог – 29 тыс. руб. Все текущие налоговые платежи предприятие осуществляет в установленные сроки.

33. Среднесписочная численность предприятия на 1 января 2020 года составляет 18 человек.

34. Предприятие налоговыми льготами не пользуется.

35. Сведения об энергозатратах: в 2019 году собственные расходы на электроэнергию составили 1 238 тыс. руб.

Генеральный директор АО «ЦД РТ»

Главный бухгалтер АО «ЦД РТ»



Ибрагимов Р.С.

Дмитриева Г.И.