

Пояснительная записка
к годовому балансу за 2012 год
ОАО «Центральный Депозитарий Республики Татарстан»

Сведения об акционерном обществе

1. Полное наименование фирмы - Открытое 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 639 916,0 тыс. руб. и полностью оплачен. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 руб.
7. 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 № 1-12 от 04.07.2012г.
8. 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.
9. 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.
10. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2012 году отсутствовали события и условия, оказывающие влияние на непрерывность деятельности предприятия.
11. 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.
12. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2012 году отсутствуют перечни связанных сторон и операции со связанными сторонами.
13. В ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2012 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.
14. ОАО «Центральный Депозитарий РТ» в 2012 году не участвовало в судебных делах

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.
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 фирма использует метод начисления.

23. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной формах. На 31.12.2012 года на балансе предприятия числится НМА

- торговый знак с первоначальной стоимостью 22500=00 рублей;
- сайт ОАО «ЦД РТ» с первоначальной стоимостью 21000=00 рублей;
- клиентская лицензия стоимостью 5 200=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. Стоимость клиентской лицензии с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования, что составляет 2 года. Ежегодная сумма амортизации по НМА «клиентская лицензия» составляет 2 600=00 рублей.

24. С 1 января 2012г. 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.

25. В 2012 году переоценка основных средств предприятия не проводилась

Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

26. По результатам деятельности за 2012 год предприятием получен бухгалтерский убыток в размере **40 040** тыс. руб. По результатам основной деятельности получен убыток в размере **110** тыс. рублей и убыток от прочей деятельности в размере **40 263** 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, безвозмездной передаче в государственную собственность Республики Татарстан имущества согласно договора дарения недвижимого имущества № 008-413 от 27.06.2012 г.

27. По налоговой декларации налога на прибыль 2012 г. убыток составил 1 733 т.р.

28. По данным бухгалтерского учета на 1 января 2013г. года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности

29. Выручка от реализации в 2010 - 2012 годах составила (в тыс. руб.):

Вид деятельности	2010 год	2011 год	2012 год
Депозитарная деятельность	8544	10689	10 604
Сдача в аренду временно свободных площадей	1860	3903	5 057
Вознаграждение по договору поручения	-	-	-
ИТОГО	10404	14592	15 661

30. По итогам деятельности за 2012 год предприятием начислены в бюджет следующие налоги : на имущество – 1 163 тыс. руб.; транспортный налог – 34,0 тыс. руб.; земельный налог – 1 612,0 тыс.руб. Все текущие налоговые платежи предприятие осуществляет в установленные сроки.

31. Среднесписочная численность предприятия на 1 января 2013 года составляет 22 человека.

32. Предприятие льготами по налогам не пользуется.

33. Сведения об энергозатратах: в 2012 году расходы за электроэнергию составили 1 292 465 руб.



Генеральный директор ОАО «ЦД РТ»

Главный бухгалтер ОАО «ЦД РТ»

Ибрагимов Р.С.
Лапина Л.Г.

Ибрагимов Р.С.

Лапина Л.Г.