

Пояснения
к годовому балансу за 2017 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 1 062 070,0 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 о членстве № 5967, является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» в соответствии с решением Правления НП ААС от 05 октября 2012 года (протокол № 83) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 5 октября 2012 года за основным регистрационным номером записи 11206055395
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 2017 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 2017 году имеет место перечень связанных сторон и операции со связанными сторонами, на которых наша организация оказывает значительное влияние: ООО «Профик». Объем выполненных работ в 2017 году между организациями составил 1 198 тыс. руб.
13. В АО «Центральный депозитарий РТ» в 2017 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.
14. АО «Центральный депозитарий РТ» в 2017 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 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 иных формах.

24. Информация о проведенной в 2017 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2017 году

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечание |
|--|---|------------|
| Основные средства, в т.ч. | 31.12.2017 | |
| - арендованные | 31.12.2017 | |
| Расходы будущих периодов | 31.12.2017 | |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.2017 | |
| Финансовые вложения | 31.12.2017 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2017 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2017 | |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.2017 | |

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

Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы»

На 31.12.2017 года с учетом износа на балансе предприятия числятся НМА :

| № п/п | Нематериальный актив | Сальдо на 01.01.2017 | Приход за 2017 г. | Сумма износа за 2017 г. | Сальдо на 01.01.2018 г. (в т.р.) |
|-------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------------|
| 1 | Мобильный корпоративный календарь | 19 | 0 | 0 | 19 |
| 2 | АРМ руководителя | 24 | 0 | 24 | 0 |
| 3 | Сайт ОАО ЦД РТ | 175 | -95 | 32 | 48 |
| 4 | Торговый знак | 8 | 0 | 2 | 6 |
| 5 | Офисный программный продукт | 30 | 0 | 29 | 1 |
| 6 | Лицензия | 26 | 0 | 16 | 10 |
| 7 | Логотип | 7 | 0 | 3 | 4 |
| 8 | Анимационный промо-ролик | | 261 | 29 | 232 |
| | ИТОГО | 289 | 166 | 135 | 320 |

25.С 1 января 2017 г. для целей бухгалтерского учета максимальная стоимость малоценного имущества, которое можно не амортизировать и списывать одновременно в расходы составляет не более 40 000 рублей. Это изменение внесено в учетную политику предприятия.

26. В 2017 году переоценка основных средств предприятием не проводилась.

Расшифровка статьи баланса 1150 «Основные средства»

На 31.12.2017 года с учетом износа на балансе предприятия числятся основные средства:

(в т.р)

| № п/п | Основные средства (по группам) | Сальдо на 01.01.2017 | Приход за 2017 г. | Износ в 2017 г. | Сальдо на 01.01.2018 г. |
|-------|--------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|
| 1 | Недвижимое имущество | 37 980 | 0 | 626 | 37 354 |
| 2 | Транспортные средства | 146 | 0 | 110 | 36 |
| 3 | Программно-аппаратные средства | 1221 | 177 | 138 | 1 260 |
| 4 | Прочие | 75 | 771 | 415 | 431 |
| | Итого | 39 422 | 948 | 1 289 | 39 081 |

Расшифровка статьи баланса 1170 «Финансовые вложения»

На 31.12.2017 года с учетом переоценки на балансе предприятия числятся финансовые вложения:

(в т.р.)

| Контрагент | Сальдо на 01.01.2017 | Поступление | Списание | Сальдо на 01.01.2018 |
|--|----------------------|-------------|----------------|----------------------|
| «Интехбанк» ПАО | 249 077 | 0 | 249 077 | 0 |
| ОАО «Горнолыжный спортивно-оздоровительный комплекс «Казань» | 612 821 | 0 | 0 | 612 821 |
| «Татфондбанк» ПАО | 347 241 | 0 | 347 241 | 0 |
| ОАО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию РТ» | 34 401 | 0 | 67 | 34 334 |
| ПРОФИК ООО | 10 | 0 | 0 | 10 |
| ИТОГО | 1 243 550 | 0 | 596 385 | 647 165 |

Расшифровка статьи баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2017 года на балансе предприятия числится дебиторская задолженность:

(тыс.руб.)

| Бух. счет | Остаток на 01.01.2017 г. | | Обороты за 2017 од | | Сальдо на 01.01.2018 г. | |
|--------------|--------------------------|---|--------------------|----------------|-------------------------|-----|
| | | | поступило | выбыло | Д-т | К-т |
| 62 | 1 856 | - | 34 022 | 32 835 | 3 043 | - |
| 60 | 820 | - | 12 246 | 11 027 | 2 039 | - |
| 76,68,69 | 5 351 | - | 65 895 | 66 083 | 5 163 | - |
| итого | 8 027 | | 112 163 | 109 945 | 10 245 | |

Расшифровка статьи баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2017 года на балансе предприятия числится кредиторская задолженность:

(тыс.руб.)

| Бух. счет | Остаток на 01.01.2017 | Обороты за 2017 од | | Сальдо на 01.01.2018 г. |
|--------------|-----------------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| | | поступило | выбыло | |
| 60 | 1 026 | 28 025 | 28 663 | 388 |
| 62 | 3 733 | 5 904 | 6 169 | 3 468 |
| 76,68,69 | 514 | 19 433 | 18 997 | 950 |
| итого | 5 273 | 53 362 | 53 829 | 4 806 |

4. Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

26. По результатам деятельности за 2017 год предприятием получен бухгалтерский убыток в размере 534 513 тыс. руб. По результатам основной деятельности получен убыток в размере 6 766 тыс. рублей.

27. Налог на прибыль в 2017 г. составил 2 014 т. р. (декларация налога на прибыль).

28. По данным бухгалтерского учета на 1 января 2018г. года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности.

29. Выручка от реализации в 2015 - 2017 годах составила: (тыс. руб.)

| Вид деятельности | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Депозитарная деятельность | 14 868 | 16 739 | 14 498 |
| Сдача в аренду временно свободных площадей | 3 924 | 3 407 | 3 943 |
| Вознаграждение по договору поручения | - | - | - |
| ИТОГО | 18 792 | 20 146 | 18 441 |

Состав прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

| Наименование | 2017 г. | 2016 г. | 2015 г. |
|--|----------------|----------------|---------------|
| ДОХОДЫ всего: | 19 733 | 620 039 | 66 655 |
| Положительная переоценка финансовых вложений | - | 309 019 | |
| Проценты к получению | 19 553 | 18 666 | 19 074 |
| НКД начисленный /уплаченный | - | 4 | 18 |
| Доход по сделкам с финансовыми инструментами | | 292 234 | 34 373 |
| Прочее | 200 | 116 | 13 190 |
| РАСХОДЫ всего: | 605 932 | 300 677 | 54 078 |

| | | | |
|--|---------|---------|--------|
| Коммерческие расходы | - | 3 738 | - |
| Управленческие расходы | - | 845 | 1 011 |
| Отрицательная переоценка финансовых вложений | 304 083 | 264 | - |
| Проценты к уплате | - | - | - |
| Проценты к уплате по сделкам РЕПО | - | - | - |
| НКД начисленный/уплаченный | - | - | - |
| Расходы по сделкам с финансовыми инструментами | 292 302 | 292 234 | 39 234 |
| Прочее | 9 547 | 3 596 | 13 831 |

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

Затраты на производство

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | 2017 год | 2016 год | 2015 год |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты | 3 227 | 10 230 | 10 321 |
| Расходы на оплату труда | 5 573 | 5 181 | 5 679 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 710 | 1 595 | 1 715 |
| Амортизация | 1 413 | 1 456 | 1 323 |
| Прочие затраты | 13 284 | 4 290 | 4 776 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 25 207 | 22 752 | 23 814 |

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 2 014 т.р.

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.

В 2017 году создан резерв под обесценение ценных бумаг в размере 304 083 т.р. Создание резерва связано с тем, что в 2017 году объявлено о процедуре банкротства эмитентов ПАО «Татфондбанк» и ПАО «Интехбанк».

В 2017 году АО «ЦД РТ» операции со связанными сторонами не осуществляло.

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

30. По итогам деятельности за 2017 год предприятием начислены в бюджет следующие налоги: на имущество – 828 тыс. руб.; налог на прибыль – 2 014 тыс. руб.; транспортный налог – 10,0 тыс. руб. Все текущие налоговые платежи предприятие осуществляет в установленные сроки.

31. Среднесписочная численность предприятия на 1 января 2018 года составляет 19 человек.

32. Предприятие налоговыми льготами не пользуется.

33. Сведения об энергозатратах: в 2017 году собственные расходы на электроэнергию составили 1068 т.р.

Генеральный директор АО «ЦД РТ»

Главный бухгалтер АО «ЦД РТ»



Ибрагимов Р.С.
Лапина Л.Г.

Ибрагимов Р.С.

Лапина Л.Г.