

Пояснения
к годовой финансовой отчетности за 2020 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. Перечень бенефициарных владельцев: отсутствуют.
10. Лицом/органом, отвечающим за корпоративное управление в АО «ЦД РТ», согласно Устава, является Совет директоров.
11. Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.
12. Общество не является участником совместной деятельности.
13. 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 2020 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 2020 году имеет место перечень связанных сторон и операции со связанными сторонами:
 - на которых наша организация оказывает значительное влияние: ООО «Профик». Объем выполненных работ в 2020 году между организациями составил 1 583 тыс. руб;
 - которые оказывают значительное влияние на нашу организацию: Министерство земельных и имущественных отношений РТ. Объем выполненных работ в 2020 году между организациями составил 9 779 тыс. руб.
13. В АО «Центральный депозитарий РТ» в 2020 году отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.
14. АО «Центральный депозитарий РТ» в 2020 году участвовало в четырех 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 как ожидаемый срок использования.

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

18. Малоценные объекты, основные средства стоимостью не более 100 000 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. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения 523-П Банка России «Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями», утвержденного Приказом Минюста РФ от 28 декабря 2015 года № 40826.

Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет более 5%. В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяются балансовые счета № 10801 «Нераспределенная прибыль» (№ 10901 «Непокрытый убыток»).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

25. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	31.12.2020	
Расходы будущих периодов	31.12.2020	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	
Финансовые вложения	31.12.2020	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020	

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

Расшифровка статей «Нематериальные активы»

На 31.12.2020 года с учетом износа на балансе предприятия числятся НМА:

№ п/п	Нематериальный актив	Сальдо на 01.01.2020г.	Приход за 2020г.	(в тыс. руб.)	
				Сумма износа за 2020г.	Сальдо на 01.01.2021г.
1	ПО «Депозитарий»	132		66	66
2	Торговый знак	1		1	0

3	Инф. Система «АРМ 2.0»	397		126	271
	ИТОГО	530		193	337

26. Для целей бухгалтерского учета максимальная стоимость малоценного имущества, которое можно не амортизировать и списывать единовременно в расходы составляет не более 100 000 рублей.

27. В 2020 году переоценка основных средств в категории «Здания и сооружения» не проводилась.

Расшифровка статьи баланса «Основные средства»

На 31.12.2020 года с учетом износа на балансе предприятия числятся основные средства:

(в тыс. руб.)

п/п	Основные средства (по группам)	Сальдо на 01.01.2020г.	Приход за 2020г.	Износ в 2020г.	Сальдо на 01.01.2021г.
1	Здания и сооружения	39 220		532	38 688
2	Транспортные средства	3 303		818	2 485
3	Офисное и компьютерное оборудование	176		140	36
4	Прочие	476	22	478	20
	Итого	43 175	22	1 968	41 229

Расшифровка статьи баланса «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

На 31.12.2020 года на балансе предприятия числятся финансовые вложения:

(в тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо на 01.01.2020	Поступление	Списание	Сальдо на 01.01.2021
АО «Горнолыжный спортивно-оздоровительный комплекс «Казань»	612 822	0	0	612 822
ИТОГО	612 822	0	0	612 822

Расшифровка статьи баланса «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2020 года на балансе предприятия числится дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Бух. счет	Остаток на 01.01.2020 г.		Обороты за 2020 год		Сальдо на 01.01.2021г.	
	Д-т	К-т	поступило	выбыло	Д-т	К-т
60332	2 678	-	15 875	15 882	2 670	-
60323	436	-	43 679 541	43 679 600	377	-
итого	3 114		43 695 416	43 695 482	3 047	

В 2020 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 617 тыс. руб.

Расшифровка статьи баланса «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2020 года на балансе предприятия числится кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Бух. счет	Остаток на 01.01.2020г.	Обороты за 2020г.		Сальдо на 01.01.2021г.
		поступило	выбыло	
60331	114	4 965	4 976	103
60311	41	7 281	7 090	233
60322	229	75 103 282	75 102 512	999
итого	384	75 115 527	75 114 577	1 335

4. Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

28. По результатам деятельности за 2020 год предприятием получен бухгалтерский убыток в размере 18 336 тыс. руб.

29. Налог на прибыль в 2020г. не начисляется (декларация налога на прибыль с убытком).

30. По данным бухгалтерского учета на 1 января 2021г. года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности.

31. В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

32. Выручка от реализации в 2018 - 2020 годах составила:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2018 год	2019 год	2020 год
Депозитарная деятельность	15 184	14 543	15 899
ИТОГО	15 184	14 543	15 899

Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование	2019 г.	2020 г.
ДОХОДЫ всего:	3 910	4 066
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	2 333	2 988
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	289	134
Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	270	0
Прочие доходы	1 017	944
РАСХОДЫ всего:	4 148	2 356
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1 375	1 196
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	195	50
Прочие расходы	2 578	1 110

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

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Прямые операционные расходы	549	511
Расходы на оплату труда	15 414	14 550
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 091	4 182
Амортизация	2 829	2 161
Прочие общие и административные расходы	24 316	17 189
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 199	38 593

Расчет чистых активов общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Чистые активы	794 428	756 743	738 407
Уставной капитал	1 062 070	1 062 070	1 062 070
Недостаточность чистых активов	267 642	305 327	323 663

Уменьшение размера чистых активов вызвано обесцениванием активов предприятия в 2017 году по акциям ПАО «ИНТЕХБАНК» и ПАО «Татфондбанк», обесцененных по причине банкротства этих эмитентов, а в 2019 году был создан резерв под обесценение акций АО «АИЖК», что так же негативно отразилось на уменьшении размера чистых активов предприятия. В июне 2020 года решением ГОСА АО «ЦД РТ» утверждено уменьшение уставного капитала путем

снижения номинальной стоимости акций до 7 рублей за штуку. В финансовом отчете за 2020 год данное изменение не отразилось, так как на момент формирования отчетности документы были на регистрации.

События после отчетной даты

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Вместе с тем данное обстоятельство, по оценкам руководства, не несет в себе угрозы непрерывности деятельности организации, в связи с чем отчетность составлена с учетом соблюдения данного принципа.

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. У Общества налоговая прибыль отличается от бухгалтерской, так как они определяются по разным правилам. 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.

33. По итогам деятельности за 2020 год предприятием начислены в бюджет следующие налоги: на имущество – 857 тыс. руб.; налог на прибыль – 0 тыс. руб.; транспортный налог – 28 тыс. руб. Все текущие налоговые платежи предприятие осуществляет в установленные сроки.

34. Среднесписочная численность предприятия на 1 января 2020 года составляет 20 человек.

35. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 г: 4 724 тыс. руб. в том числе:
- оплата труда: 3 703 тыс. руб.;
- отчисления во внебюджетные фонды: 1 021 тыс. руб.

36. Предприятие налоговыми льготами не пользуется.

37. Раскрытие информации по сегментам: основным видом хозяйственной деятельности в 2020 г. является депозитарная деятельность, также был получен доход от сдачи в аренду нежилых помещений, оказании эксплуатационных услуг (данные отражены в составе прочих доходов).

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан.

38. Сведения об энергозатратах: в 2020 году собственные расходы на электроэнергию составили 1 287 тыс. руб.

Генеральный директор АО «ЦД РТ»

Ибрагимов Р.С.

Главный бухгалтер АО «ЦД РТ»

Дмитриева Г.И.

