АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ «ГАРАНТ»

ЗА 2017 ГОД

МАРИЛЛИОН KRESTON Knowing you.

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированная депозитарная компания «Гарант»

ОГРН 1027739142463
123100, г. Москва, Краснопресненская наб., д.6

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Мариллион»

ОГРН 1027700190429
129090, РФ, г. Москва, Протопоповский пер., д.25, корп.А

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054861

УЧАСТНИКУ ООО «СДК «ГАРАНТ»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «СДК «Гарант», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «СДК «Гарант» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда

выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

И.Е. Авдеева
Заместитель Генерального директора по аудиту
ООО АК «Мариллион»
на основании доверенности №002-АК-2018 от 12.01.2018

27 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания «Гарант»**	по ОКПО	54750068		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714184726		
Вид экономической деятельности **Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность**	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
123100, Москва г, Краснопресненская наб, дом № 6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	124 136	140 592	157 048
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	7 221	8 048	4 775
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 147 787	1 185 476	813 461
3.1	в том числе: Долгосрочные вложения в акции	11701	1 147 787	1 185 476	813 461
	Отложенные налоговые активы	1180	3 085	2 783	2 269
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 282 229	1 336 899	977 553
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2	168	77
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	228 335	105 914	69 498
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 050 000	945 000	820 000
3.1	в том числе: Размещение денежных средств на депозит	12401	1 050 000	945 000	820 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	234 701	205 475	854 978
	Прочие оборотные активы	1260	4 591	1 853	1 394
	Итого по разделу II	1200	1 517 629	1 258 410	1 745 947
	БАЛАНС	1600	2 799 858	2 595 309	2 723 500

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	200 000	200 000	200 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	30 000	30 000	30 000
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 124 874	1 941 822	1 487 997
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 354 874	2 171 822	1 717 997
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	229 863	237 315	162 692
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	229 863	237 315	162 692
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	199 694	172 256	831 620
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	15 427	13 916	11 191
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	215 121	186 172	842 811
	БАЛАНС	1700	2 799 858	2 595 309	2 723 500

Руководитель _____ **Есаулкова Татьяна Станиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания «Гарант»**	по ОКПО	54750068		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714184726		
Вид экономической деятельности: **Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность**	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
8	Выручка	2110	865 054	744 838
8	Себестоимость продаж	2120	(129 737)	(90 522)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	735 317	654 316
8	Коммерческие расходы	2210	-	-
8	Управленческие расходы	2220	(438 460)	(408 099)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	296 857	246 217
	Доходы от участия в других организациях	2310	58 669	53 245
8	Проценты к получению	2320	95 742	93 422
	Проценты к уплате	2330	-	-
8	Прочие доходы	2340	181 408	399 635
8	Прочие расходы	2350	(318 923)	(60 918)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	313 753	731 601
	Текущий налог на прибыль	2410	(78 455)	(68 667)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7 950	(3 575)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	7 452	(74 623)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	302	545
	Прочее	2460	-	(31)
8	Чистая прибыль (убыток)	2400	243 052	588 825

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	243 052	588 825
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Есаулкова Татьяна Станиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания «Гарант»	по ОКПО	54750068		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714184726		
Вид экономической деятельности: Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	200 000	-	-	30 000	1 487 997	1 717 997
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	588 825	588 825
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	588 825	588 825
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(135 000)	(135 000)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(135 000)	(135 000)

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	200 000	-	-	30 000	1 941 822	2 171 822
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	243 052	243 052
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	243 052	243 052
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(60 000)	(60 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(60 000)	(60 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	200 000	-	-	30 000	2 124 874	2 354 874

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	2 354 874	2 171 822	1 717 997

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания «Гарант»	по ОКПО	54750068		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714184726		
Вид экономической деятельности: Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	874 142	730 934
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	852 796	728 747
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2 187
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
денежные средства клиентов (депонентов)	4114	12 295	-
прочие поступления	4119	9 051	-
Платежи - всего	4120	(839 867)	(1 243 791)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(355 483)	(195 430)
в связи с оплатой труда работников	4122	(339 367)	(317 059)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(76 745)	(75 055)
	4125	-	(653 713)
прочие платежи	4129	(68 272)	(2 534)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	34 275	(512 857)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 063 629	1 250 981
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	807
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	58 669	53 245
% по депозитам	4215	99 960	71 929
размещение вкладов (депозиты)	4216	1 905 000	1 125 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 010 000)	(1 250 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение вкладов (депозиты)	4225	(2 010 000)	(1 250 000)
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	53 629	981

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(60 000)	(135 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 000)	(135 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 000)	(135 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 904	(646 876)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	205 475	854 978
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	234 701	205 475
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 322	(2 627)

Руководитель _____ **Есаулкова Татьяна Станиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	164 472	(23 880)	-	-	-	(16 456)	-	-	-	164 472	(40 336)
	5110	за 2016г.	164 472	(7 424)	-	-	-	(16 456)	-	-	-	164 472	(23 880)
в том числе: ПО " ГЕРА"	5101	за 2017г.	7 336	(4 217)	-	-	-	(734)	-	-	-	7 336	(4 951)
	5111	за 2016г.	7 336	(3 484)	-	-	-	(734)	-	-	-	7 336	(4 217)
Независимое ПО " Единая информационная система"	5102	за 2017г.	157 046	(19 630)	-	-	-	(15 705)	-	-	-	157 046	(35 335)
	5112	за 2016г.	157 046	(3 926)	-	-	-	(15 704)	-	-	-	157 046	(19 630)
Рекламный ролик	5103	за 2017г.	90	(32)	-	-	-	(18)	-	-	-	90	(50)
	5113	за 2016г.	90	(14)	-	-	-	(18)	-	-	-	90	(32)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	164 472	164 472	164 472

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	36 866	(28 818)	2 851	(99)	99	(3 678)	-	-	39 618	(32 397)
	5210	за 2016г.	31 586	(26 811)	7 312	(2 032)	1 659	(3 666)	-	-	36 866	(28 818)
в том числе:	5201	за 2017г.	36 866	(28 818)	2 851	(99)	99	(3 678)	-	-	39 618	(32 397)
	5211	за 2016г.	31 586	(26 811)	7 312	(2 032)	1 659	(3 666)	-	-	36 866	(28 818)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	180 080	1 005 396	-	-	-	-	(37 689)	180 080	967 707
	5311	за 2016г.	180 080	633 381	-	-	-	-	372 015	180 080	1 005 396
в том числе: ценные бумаги	5302	за 2017г.	180 080	1 005 396	-	-	-	-	(37 689)	180 080	967 707
	5312	за 2016г.	180 080	633 381	-	-	-	-	372 015	180 080	1 005 396
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	945 000	-	2 010 000	(1 905 000)	-	-	-	1 050 000	-
	5315	за 2016г.	820 000	-	1 250 000	(1 125 000)	-	-	-	945 000	-
в том числе: вклады (депозиты)	5306	за 2017г.	945 000	-	2 010 000	(1 905 000)	-	-	-	1 050 000	-
	5316	за 2016г.	820 000	-	1 250 000	(1 125 000)	-	-	-	945 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	1 125 080	1 005 396	2 010 000	(1 905 000)	-	-	(37 689)	1 230 080	967 707
	5310	за 2016г.	1 000 080	633 381	1 250 000	(1 125 000)	-	-	372 015	1 125 080	1 005 396

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

23

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	168	-	8 267	(8 433)	-	-	X	2	-
	5420	за 2016г.	77	-	8 577	(8 486)	-	-	X	168	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	168	-	8 267	(8 433)	-	-	-	2	-
	5421	за 2016г.	77	-	8 577	(8 486)	-	-	-	168	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	154 329	(48 415)	1 306 503	(9 167)	(1 195 056)	-	20 141	-	-	-	265 776	(37 441)
	5530	за 2016г.	113 053	(43 555)	1 061 900	(21 894)	(1 020 624)	-	17 034	-	-	-	154 329	(48 415)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	119 344	(48 415)	866 455	(9 167)	(854 084)	-	20 141	-	-	-	131 715	(37 441)
	5531	за 2016г.	101 767	(43 555)	749 347	(21 894)	(731 770)	-	17 034	-	-	-	119 344	(48 415)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	3 376	-	262 861	-	(186 542)	-	-	-	-	-	79 695	-
	5532	за 2016г.	2 358	-	97 942	-	(96 924)	-	-	-	-	-	3 376	-
Прочая	5513	за 2017г.	31 609	-	177 187	-	(154 430)	-	-	-	-	-	54 366	-
	5533	за 2016г.	8 928	-	214 611	-	(191 930)	-	-	-	-	-	31 609	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	154 329	(48 415)	1 306 503	(9 167)	(1 195 056)	-	20 141	X	X	X	265 776	(37 441)
	5520	за 2016г.	113 053	(43 555)	1 061 900	(21 894)	(1 020 624)	-	17 034	X	X	X	154 329	(48 415)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	37 441	-	48 415	-	43 555	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	172 256	221 967 150	-	(221 939 712)	-	-	-	-	199 694
	5580	за 2016г.	831 620	99 310 889	-	(99 970 253)	-	-	-	-	172 256
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	8 757	317 334	-	(313 966)	-	-	-	-	12 125
	5581	за 2016г.	5 770	196 894	-	(193 907)	-	-	-	-	8 757
авансы полученные	5562	за 2017г.	340	2 647	-	(2 756)	-	-	-	-	231
	5582	за 2016г.	345	7 295	-	(7 300)	-	-	-	-	340
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	2 907	322 363	-	(312 155)	-	-	-	-	13 115
	5583	за 2016г.	9 178	312 020	-	(318 291)	-	-	-	-	2 907
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	160 252	221 324 806	-	(221 310 835)	-	-	-	-	174 223
	5586	за 2016г.	816 327	98 794 680	-	(99 450 755)	-	-	-	-	160 252
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	172 256	221 967 150	-	(221 939 712)	-	X	X	X	199 694
	5570	за 2016г.	831 620	99 310 889	-	(99 970 253)	-	X	X	X	172 256

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	4 628	4 169
Расходы на оплату труда	5620	276 722	260 533
Отчисления на социальные нужды	5630	59 944	54 456
Амортизация	5640	22 691	21 272
Прочие затраты	5650	204 212	158 191
Итого по элементам	5660	568 197	498 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	568 197	498 621

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 916	25 607	(24 096)	-	15 427
в том числе: Создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	13 916	25 607	(24 096)	-	15 427

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.		за 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017г.	5910	-	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2017г.	5911	-	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Есаулкова Татьяна Станиславовна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

32

ООО «Специализированная депозитарная компания «Гарант»

ИНН 7714184726

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания «Гарант» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 02.08.2000г., регистрационный номер 002.009.581, основной государственный регистрационный номер 1027739142463.

Юридический адрес: 123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 6

Уставный капитал Общества на 31.12.16 г. – 200 000 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество осуществляло депозитарную деятельность на основании лицензии ФСФР от 26.09.2003 № 177-06414-000100 и деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов на основании лицензии ФСФР от 27.09.2000 № 22–000–1-00010

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01 января 2018г году составила 177 человек.

1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 200 000 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Задолженность за учредителями по взносам в уставный капитал Компании отсутствует.

2. Исполнительный орган

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами законодательства РФ.

Основные положения учетной политики Компании приведены ниже:

- Компания определяет выручку от реализации для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения – «по отгрузке».
- Компания начисляет износ основных средств линейным способом.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применять следующие методы оценки указанного сырья и материалов:

- при списании бензина - по себестоимости каждой единицы;
- при списании прочего сырья и материалов - метод оценки по средней стоимости единицы запасов.

- Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (кроме векселей), по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, векселя, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

• Коммерческие и управленческие расходы распределяются пропорционально размеру выручки, полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки за отчетный период с отнесением в конце отчетного периода на соответствующие субсчета счета 90 «Реализация продукции»

Изменения учетной политики Общества с 01.01.2018г.

Банком России в соответствии с Федеральным законом от 10.07.2002 N 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» выпущен ряд нормативных актов, в соответствии с которыми Общество, как некредитная финансовая организация (НФО) обязано перейти на новый План счетов (ЕПС) и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).
Ключевые документы, в соответствии с которыми Общество как НФО осуществляет переход на ЕПС и ОСБУ:
- 486-П "Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения"
- 532-П "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
И другие положения, указания, рекомендации Банка России регулирующие отдельные сферы и вопросы учетного процесса и отчетности НФО.

Учитывая объем и глубину изменений в учетном процессе Общества с 01.01.2018г. раскрытие их в рамках настоящей пояснительной записки не производится

4. Основные средства и нематериальные активы

Балансовая стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2017 г. составляет 7 221 тыс. руб.
Балансовая стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2016 г. составляет 8 048 тыс. руб.

Балансовая стоимость объектов нематериальных активов на 31 декабря 2017 г. составляет всего 124 136 тыс. руб. В том числе балансовая стоимость Независимого программного обеспечения «Единая Информационная Система» по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 121 711 тыс. руб.

Балансовая стоимость объектов нематериальных активов на 31 декабря 2016 г. составляет всего 140 592 тыс. руб. В том числе балансовая стоимость Независимого программного обеспечения «Единая Информационная Система» по состоянию на 31 декабря 2016 г. составляет 137 416 тыс. руб.

Данный нематериальный актив используется Обществом в процессе оказания услуг специализированного депозитария, специализированного регистратора и депозитарных услуг и предназначен для выполнения нижеуказанных самостоятельных функций:

- учет прав на ценные бумаги и/или хранение ценных бумаг, а также отражение соответствующих операций с ценными бумагами;

- учет, контроль и хранение имущества, принадлежащего негосударственным пенсионным фондам, акционерным инвестиционным фондам, страховым организациям, и имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, а также отражение соответствующих операций с указанным имуществом;

- ведение реестров владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также отражение соответствующих операций в реестрах владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов;
- осуществление электронного документооборота;
- внедрение системы управления взаимоотношений с клиентами.

5. Прочие оборотные активы

На балансе Общества в составе прочих оборотных активов (строка 1260 Баланса) отражены неисключительные права на программное обеспечение на общую сумму 4 591 тыс.руб (2016г – 1 853 тыс.руб), в том числе :

Строка 1260 Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31 декабря 2017г	Строка 1260 Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31 декабря 2016г
VMware vSphere 6 Essentials Plus Kit	BACKUP EXEC AGAENT FOR APPLICATIONS ANDDBS WIN SERVER ONPREMISE STANDARD(12593-M1-13)
SYMC MESSAGING GATEWAY 10.6 PER USER SUB LIC EXPRESS BAND E BASIC	SYMC ENDPOINT PROTECTION
ExchgStdCAL 2016 SNGL OLP NL UsrCAL	DeviceLock
Microsoft MSDN Platforms All Lng License/Software Assurance Pack OPEN	ExchgStdCAL 2016 SNGL OLP NL UsrCAL
Microsoft SQL CAL 2016 Sngl OLP 1 License No Level UsrCAL	Microsoft MSDN Platforms All Lng License/Software Assurance Pack OPEN
Microsoft Windows Server CAL 2012 Sngl OPEN 1 License No Level User CAL	Microsoft SQL CAL 2016 Sngl OLP 1 License No Level UsrCAL
Microsoft Windows Server Standart 2012 R2 Sngl OPEN 1 License No Level 2 PROC PRO	Microsoft Windows Server CAL 2012 Sngl OPEN 1 License No Level User CAL
OfficeStd 2016 SNGL OPEN OLP NL UsrCAL	Microsoft Windows Server Standart 2012 R2 Sngl OPEN 1 License No Level 2 PROC PRO
Ultimate DataObjects.Net	OfficeStd 2016 SNGL OPEN OLP NL UsrCAL
Basic Support/Subscription VMware	WebSpy Vantage Ultimate
DigiCert SHA2Secure Server CA	Forcepoint Premium Support
1С: Управление Холдингом 8	Atlassian Confluence
BASIC FOR BACKUP EXEC AGENT FOR APPLICATIONS AND DBS WIN	DigiCert SHA2Secure Server CA
BASIC FOR BACKUP EXEC SERVER ED WIN	
БСС "Система Главбух"	
Falcongaze Secure Tower	
ПО "Бухгалтерия: ОСБУ"	
Endpoint Protection. Initial Subscription	
Forcepoint Premium Support	
Forcepoint TRITON AP-WEB	
Basic Support Coverage VMware vSphere	
Exchange Server Standard 2016 Single OLP	
Exchange Standard CAL2016 Single OLP	
ReSharper Ultimate+Rider Pack	
SQL CAL 2017 Single OLP	

SQL Server Standard 2017 Single OLP	
Visio Standard 2016 Single OLP	
Windows Professional 10 Single OLP	
Windows Remote Desktop Services CAL 2016 Single OLP	
Windows Server CAL 2016 Single OLP	
WinSvrsSTDCore 2016 Single OLP	
Ultimate DataObjects.Net	
Atlassian Confluence	
Atlassian JIRA Core	
DeviceLock	
XSpider 7.8	
Software Maintenance	

6. *Финансовые вложения.*

По состоянию на 31.12.2017 в состав финансовых вложений, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса на общую сумму 1 050 000 тыс. руб., входят:

- Банковские депозиты в размере 1 050 000 тыс. руб.

В том числе:

Кредитное учреждение: ПАО Банк «ФК Открытие» на общую сумму : 530 000 тыс.руб. :

- Один банковский депозит на сумму 100 000 тыс. руб.;
- Один банковский депозит на сумму 120 000 тыс. руб.;
- Один банковский депозит в размере 150 000 тыс. руб.;
- Один банковский депозит в размере 160 000 тыс. руб.;
-

Кредитное учреждение: Банк «ВТБ» (ПАО) на общую сумму : 520 000 тыс.руб. :

- Один банковский депозит в размере 140 000 тыс. руб.;
- Один банковский депозит в размере 180 000 тыс. руб.;
- Один банковский депозит в размере 200 000 тыс. руб.
-

Срок погашения депозитов: все банковские депозиты размещены на срок менее 1 года.

По состоянию на 31.12.2016 в состав финансовых вложений, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса на общую сумму 945 000 тыс. руб., входят:

- Банковские депозиты в размере 945 000 тыс. руб.

Кредитное учреждение: ПАО Банк «ФК Открытие»

Срок погашения депозитов: все банковские депозиты размещены на срок менее 1 года.

По состоянию на 31.12.2017 в состав финансовых вложений, отраженных по строке 1170 Бухгалтерского баланса на общую сумму 1 147 787 тыс. руб., входят:

- акции ПАО «ЛУКОЙЛ»

По состоянию на 31.12.2016 в состав финансовых вложений, отраженных по строке 1170 Бухгалтерского баланса на общую сумму 1 185 476 тыс. руб., входят:

- акции ПАО «ЛУКОЙЛ»

Данные о количестве акций, отраженных по строке 1170 Бухгалтерского баланса представлены в таблице:

Эмитент	Тип	Количество, шт.	
		на 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
ПАО «ЛУКОЙЛ»	Акции обыкновенные именные	345 771	345 771

Согласно учетной политике Общества, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Для целей налогообложения учетной политикой Общества установлено определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) по мере отгрузки товаров (работ, услуг), предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов. Себестоимость реализованных и выбывших ценных бумаг в целях бухгалтерского учета и налогообложения определяется по себестоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (способ ФИФО).

Финансовый результат от переоценки данных ценных бумаг отражен свернуто по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2017г. (2016г – по строке 2340)

7. *Дебиторская задолженность*

За период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г. был восстановлен ранее созданный резерв по сомнительным долгам в связи со списанием дебиторской задолженности, а также по основанию «дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности», в размере 20 141 тыс. руб. В том числе:

- Задолженность ООО «Империал Траст» - 2 731 тыс. руб.
- Задолженность ООО «УК «СитиТраст» - 4 650 тыс. руб.
- Задолженность ООО «Лэнд Кэпитал» - 3 518 тыс. руб.
- Задолженность ЗАО " Конкордия-эссет-менеджмент" – 2 749 тыс.руб.
- Задолженность АО " НУК " – 1 417 тыс.руб
- Задолженность АО НПФ " Солнце.Жизнь.Пенсия" – 1 257 тыс.руб
- Задолженность АО НПФ " Сберфонд Солнечный берег" – 1 096 тыс.руб
- Задолженность Управляющая компания " Лидер Капитал" – 798 тыс.руб
- Задолженность ООО УК " Промсвязь" – 490 тыс.руб

Также, дополнительно был создан Резерв по сомнительным долгам в размере 9 167 тыс. руб. В том числе:

- Задолженность ООО «Лэнд Кэпитал» - 3 218 тыс. руб.
- Задолженность ООО УК «Прагма Капитал» - 2 508 тыс. руб
- Задолженность ООО «Универ Менеджмент» - 1 440 тыс. руб
- Задолженность АО «Солид Менеджмент» - 770 тыс. руб
- Задолженность ООО УК «РИГОРА» - 600 тыс. руб
- Задолженность ООО УК " Промсвязь"» - 340 тыс. руб
- Задолженность ООО «УК «СитиТраст» - 216 тыс. руб.

За период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г. был восстановлен ранее созданный резерв по сомнительным долгам в размере 17 034 тыс. руб.

Также, в течение 2016 г. дополнительно был создан Резерв по сомнительным долгам в размере 21 894 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности, указанной в строке 5513 Пояснений «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2017 г. отражена в том числе сумма начисленных процентов по Договорам срочного банковского вклада (депозита) в размере 22 521 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности, указанной в строке 5513 Пояснений «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2016 г. отражена в том числе сумма начисленных процентов по Договорам срочного банковского вклада (депозита) в размере 26 791 тыс. руб.

8. Расшифровка отдельных строк баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах:

Строка «Отчета о финансовых результатах»	Описание	Данные по состоянию на (тыс. руб.):	
		на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
2110	Выручка по оказанным услугам, всего: в том числе: Вознаграждение Специализированного Депозитария Депозитарные услуги Прочие услуги	865 054 680 456 181 223 3 375	744 838 629 664 112 531 2 643
2120	Себестоимость продаж	(129 737)	(90 522)
2210	Коммерческие расходы	(0)	(0)
2220	Управленческие расходы, всего: в том числе: Затраты на оплату труда Отчисления на социальные нужды Аренда помещений Амортизация Консультационные и юридические услуги Обслуживание информационных систем Аудиторские услуги Прочее	(438 460) (276 722) (59 944) (55 902) (22 691) (1 130) (1 879) (714) (19 478)	(408 099) (260 533) (54 456) (44 454) (21 272) (1 744) (1 175) (449) (24 016)
2320	Проценты к получению, всего: В том числе: % по банковским депозитам, счетам	95 742 95 742	93 422 93 422
2340	Прочие доходы, всего: В том числе: Доходы от переоценки акций Восстановление резерва по безнадежным долгам курсовые разницы положительные Пени начисленные Доход от реализации основных средств Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления платежа	181 408 - 20 141 159 454 634 - 1 000	399 635 372 015 17 034 6 754 2 977 847 -

	Доходы от списания невостребованной кредиторской задолженности прочие доходы	170 9	- 8
2350	Прочие расходы, всего: В том числе: Отрицательная переоценка акций прочие операционные расходы, не связанные с основной производственной деятельностью курсовые разницы отрицательные прочие расходы расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(318 923) (37 689) (106 119) (159 479) (15 604) (32)	(60 918) - (51 615) (6 872) (2 311) (120)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	7 950	(3 575)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	7 452	(74 623)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	302	545
2460	Прочее, всего: В том числе:		(31) Корректировка отложенных налоговых активов за 2015 г.

По строке 2430 отражена сумма изменений отложенных налоговых обязательств за 2017г в размере: 7 452 тыс. руб.

В том числе:

- Сумма погашенного отложенного налогового обязательства, сформированного на сумму отрицательной переоценки акций ОАО «Лукойл «в размере 7 538 тыс. руб. Сумма данных финансовых вложений отражена по строке 1170 Бухгалтерского баланса по рыночной стоимости по состоянию на 31 декабря 2017 г. в размере 1 147 787 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства, сформированные на сумму основных средств за минусом начисленной амортизации стоимостью свыше 40 тыс. руб., списанных в налоговом учете в размере (86) тыс. руб.

По строке 2430 отражена сумма изменений отложенных налоговых обязательств за 2016г в размере: (74 623) тыс. руб.

В том числе:

- отложенные налоговые обязательства, сформированные на сумму положительной переоценки акций ОАО «Лукойл «в размере (74 403) тыс. руб. Сумма данных финансовых вложений отражена по строке 1170 Бухгалтерского баланса по рыночной стоимости по состоянию на 31 декабря 2016 г. в размере 1 185 476 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства, сформированные на сумму основных средств за минусом начисленной амортизации стоимостью свыше 40 тыс. руб., списанных в налоговом учете в размере (220) тыс. руб.

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2017 г. 313 753 тыс. руб. (в 2016 году:. 731 601 тыс.руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 62 751 тыс. руб. (в 2016 г.: 146 320 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), постоянного налогового актива (ПНА), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО).

По строке 2421 отражена сумма изменений постоянных налоговых обязательств(активов) :

ПНО, отраженные в отчетности общества, составили в 2017 г. 23 712 тыс. руб. (в 2016 г. – 10 481 тыс. руб.) ПНО обусловлены возникшими постоянными разницами между расходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

ПНА, отраженные в отчетности общества, составили в 2017 г. 15 762 тыс. руб. (в 2016 г. – 14 056 тыс. руб.) ПНА обусловлены возникшими постоянными разницами между доходами, учитываемыми для целей налогообложения и доходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

Величина чистой прибыли, полученной за 2017г (строка 2400 Отчета о финансовых результатах), составляет 243 052 тыс. руб.

Величина чистой прибыли, полученной за 2016г (строка 2400 Отчета о финансовых результатах), составляет 588 825 тыс. руб.

Расшифровка отдельных строк баланса:

По строке 1250 бухгалтерского баланса (Форма №1) отражена в том числе сумма денежных средств клиентов, подлежащая дальнейшему перечислению в размере 172 122 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса (Форма №1) отражена в том числе сумма денежных средств клиентов, подлежащая дальнейшему перечислению в размере 172 122 тыс. руб.

Чистая прибыль 2017г.

По итогам 2017 года отчисления в Резервный фонд не производились. Так как Резервный фонд Общества сформирован в полном объеме в 2006 году. И составляет 30 000 тыс. руб., что соответствует статье 12.1 Устава Общества.

В бухгалтерском балансе (Форма №1) по строке 1370 «Нераспределенная прибыль отчетного года» отражена сумма - 2 124 874 тыс. руб. Данная величина состоит из суммы показателей прибыли за отчетный период (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) и нераспределенной прибыли на начало отчетного периода (строка 1370 Формы № 1), уменьшенная на сумму дивидендов, выплаченных в 2017 г. головной компании в размере 60 000 тыс. руб.

Чистая прибыль 2016г

По итогам 2016 года отчисления в Резервный фонд не производились. Так как Резервный фонд Общества сформирован в полном объеме в 2006 году. И составляет 30 000 тыс. руб., что соответствует статье 12.1 Устава Общества.

В бухгалтерском балансе (Форма №1) по строке 1370 «Нераспределенная прибыль отчетного года» отражена сумма - 1 941 822 тыс. руб. Данная величина состоит из суммы показателей прибыли за отчетный период (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) и нераспределенной прибыли на начало отчетного периода (строка 1370 Формы № 1), уменьшенная на сумму дивидендов, выплаченных в 2016 г. головной компании в размере 135 000 тыс. руб.

Общество не занималось игорным бизнесом, не производило и не продавало подакцизных товаров, не получало доходов по государственным ценным бумагам, не совершало операций по реализации товаров (работ, услуг), которые облагаются по ставке 0%, не заключало сделок на условиях товарообмена (бартера), чрезвычайные доходы и расходы отсутствовали, прекращенные операции отсутствовали, целевого финансирования и государственной помощи не получало.

В отчетном периоде отсутствуют расходы, связанные с созданием резервов:
- на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;

9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в бухгалтерском учете отражен резерв на оплату отпусков в размере 13 916 тыс. руб.

За период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г. была использована сумма резерва в размере 24 096 тыс. руб. и создан резерв на сумму 25 607 тыс. руб.

Таким образом, сумма резерва на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 15 427 тыс. руб. Данная информация отражена в Пояснениях 7 к бухгалтерской отчетности «Оценочные обязательства

10. Дочерние и зависимые Общества.

Дочерних и зависимых компаний на конец отчетного периода общество не имеет.

11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Существенных событий и условных фактов хозяйственной деятельности в отчетный период не было.

12. Связанные стороны.

Полное наименование связанной стороны – юридического лица (Ф.И.О. физического лица)	Место нахождения связанной стороны – юридического лица (место жительства для физического лица), основание, доля в уставном капитале юридического лица
1	23
1. Закрытое акционерное общество «Холдинговая компания Гарант»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие доли в уставном капитале данного юридического лица - размер доли в уставном капитале ООО «СДК «Гарант»: 100%
2. Есаулкова Татьяна Станиславовна	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «СДК «Гарант» - Генеральный директор; - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Холдинговая компания Гарант – Генеральный директор

Операции со связанными сторонами:
- договор субаренды нежилого помещения с ЗАО «Холдинговая компания Гарант», сумма выручки по которому в 2017 году составила 101 тыс. руб. (в 2016г - 61 тыс.руб)
- В 2017 г. Общество выплатило своему единственному участнику, ЗАО «Холдинговая компания Гарант» дивиденды в размере 60 000 тыс. руб. (в 2016г - 135 тыс.руб)
- других операций не было. (в 2016г - были оказаны услуги депозитария ЗАО «Холдинговая компания Гарант» на сумму 3 тыс. руб)

В составе Управленческих расходов, отраженных по строке 2220 Отчета «О прибылях и убытках» за 2017 г. в том числе отражены выплаты управленческому персоналу - 47 387 тыс. руб., (в 2016г – 48 005 тыс.руб), в том числе:

- Краткосрочные вознаграждения – 47 387 тыс. руб. (в 2016г – 48 005 тыс.руб)
- Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Генеральный директор Т.С. Есаулкова

Главный бухгалтер М.Г. Морина

«27» марта 2018 г.

Пронумеровано, прошито

и скреплено

42 **листов**

Аудиторская компания "Марлпион"