

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный
депозитарий

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Консалтинговая группа «АЮДАР»

Сокращенное наименование: ООО предприятие «КГ «АЮДАР»

*Место расположения
(юридический адрес)* 125040, г. Москва, ул. 1-я Ямского поля, д.15,
стр.2

Почтовый адрес 125040, г. Москва, ул. 1-я Ямского поля, д.15,
стр.2

*Государственная
регистрация* Основной государственный регистрационный
номер 1020800754710, свидетельство о
государственной регистрации серия Э-V № 6749
от 24.05.2002г.

*Членство в саморегулируемой
организации аудиторов* Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в
государственном реестре аудиторов и
аудиторских организаций 10306010733

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество ВТБ
Специализированный депозитарий

Сокращенное наименование: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

*Место расположения
(юридический адрес)* 101000, г.Москва, ул.Мясницкая, д.35

Почтовый адрес 101000, г.Москва, ул.Мясницкая, д.35

Государственная регистрация Основной государственный регистрационный
номер 1027739157522
Свидетельство о государственной регистрации №
061.342 от 04.07.1996 г.

ИФНС № 8

21 МАР 2017

Ст. СПЕЦИАЛИСТ 2 РАЗРЯДА
ЛУЖЬЯКОВ К. К.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества Специализированный депозитарий, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО предприятие «КГ «Аюдар»

31 января 2017 г.



Д.В.Дурново

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация <u>ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2016</u>	Форма по ОКУД <u>0710001</u>
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО <u>42934923</u>	ИНН <u>7705110090</u>
Вид экономической деятельности <u>Депозитарная деятельность</u>	по ОКВЭД <u>66.19.5</u>	по ОКПОФ / ОКФС <u>67 16</u>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое Акционерное Общество / Частная собственность</u>	по ОКЕИ <u>384</u>	
Единица измерения: в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес) <u>101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 35</u>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.	Нематериальные активы	1110	7 087	8 284	9 481
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	4 471	5 840	5 868
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 251	1 158	31
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 861	2 537	2 425
	Итого по разделу I	1100	16 670	17 819	17 805
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	187	242	281
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	136	288	50
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	127 712	296 759	335 252
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 489	5 394	4 332
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 775 790	2 080 774	1 749 307
	Прочие оборотные активы	1260	437	579	560
	Итого по разделу II	1200	1 908 751	2 384 036	2 089 782
	БАЛАНС	1600	1 925 421	2 401 855	2 107 587

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	708 760	708 760	708 760
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 240	1 240	1 240
	Резервный капитал	1360	35 439	35 439	35 439
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	495 816	1 395 835	1 295 287
	Итого по разделу III	1300	1 241 255	2 141 274	2 040 726
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 536	1 516	1 712
7.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 536	1 516	1 712
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	674 839	252 023	58 524
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	5 791	7 042	6 625
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	680 630	259 065	65 149
	БАЛАНС	1700	1 925 421	2 401 855	2 107 587

Руководитель

(подпись)

Лазарева Ирина
Владимировна

(расшифровка подписи)



20 января 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Депозитарная деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое Акционерное Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
42934923		
7705110090		
66.19.5		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	1 178 853	1 562 765
	Себестоимость продаж	2120	(324 984)	(398 013)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	853 869	1 164 752
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(59 728)	(56 735)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	794 141	1 108 017
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	1
	Проценты к получению	2320	184 957	256 504
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	18 279	6 008
	Прочие расходы	2350	(40 631)	(7 935)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	956 747	1 362 595
	Текущий налог на прибыль	2410	(190 975)	(274 325)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(552)	(483)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 020)	196
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 094	1 127
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	764 846	1 089 592

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	764 846	1 089 592
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	10	14
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Лазарева Ирина
Владимировна
(расшифровка подписи)



20 января 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2016
42934923	
7705110090	
66.19.5	
67	16
384	

Организация ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности Депозитарная деятельность по ОКПО
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ ИНН
 Закрытое Акционерное Общество / Частная собственность _____ по ОКВЭД
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей _____ по ОКЕИ

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 2014 г.	3100	708 760	-	1 240	35 439	1 295 287	2 040 726
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 089 592	1 089 592
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 089 592	1 089 592
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	-	-	-	-	989 044	989 044
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

989 044

989 044

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 2015 г. За 2016 г.	3200	708 760	-	1 240	35 439	1 395 835	2 141 274
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	764 846	764 846
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	764 846
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	1 664 865	1 664 865
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	1 664 865	1 664 865
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	708 760	-	1 240	35 439	495 816	1 241 255


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 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	-	-	-	-

11

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 241 255	2 141 274	2 040 726


 Руководитель _____
 (подпись)



20 января 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Депозитарная деятельность
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Закрытое Акционерное Общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
42934923		
7705110090		
66.19.5		
67		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	338 904 924	295 682 063
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 349 739	1 601 190
арендных платежей, лицензионных платежей; роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	337 555 185	294 080 873
Платежи - всего	4120	(338 118 149)	(294 362 066)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(195 425)	(260 786)
в связи с оплатой труда работников	4122	(157 041)	(154 216)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(372 281)	(302 674)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(337 393 402)	(293 644 390)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	786 775	1 319 997
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1	544
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	543
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1	1
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 123)	(4 723)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 123)	(4 723)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 122)	(4 179)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 089 592)	(989 044)
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	(1 089 592)	(989 044)
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	(1 089 592)	(989 044)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(306 939)	326 774
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 080 774	1 749 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 775 790	2 080 774
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 955	4 693

Руководитель

(подпись)

Лазарева Ирина
Владимировна

(расшифровка подписи)

20 января 2017 г.



Расчет стоимости чистых активов

ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2015 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2014 г. (тыс. руб.)
Активы				
Нематериальные активы	1110	7 087	8 284	9 481
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 471	5 840	5 868
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 251	1 158	31
Прочие внеоборотные активы	1190	2 861	2 537	2 425
Запасы	1210	187	242	281
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	136	288	50
Дебиторская задолженность*	1230	127 712	296 759	335 252
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 489	5 394	4 332
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 775 790	2 080 774	1 749 307
Прочие оборотные активы	1260	437	579	560
ИТОГО активы	-	1 925 421	2 401 855	2 107 587
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 536	1 516	1 712
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	674 839	252 023	58 524
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 791	7 042	6 625
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	684 166	260 581	66 861
Стоимость чистых активов	-	1 241 255	2 141 274	2 040 726

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Генеральный директор



Лазарева И. В.



**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего:	5100	за 2016г.	11 971	(3 687)	-	-	(1 197)	-	-	-	11 971	(4 884)
	5110	за 2015г.	11 971	(2 490)	-	-	(1 197)	-	-	-	11 971	(3 687)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2016г.	11 796	(3 632)	-	-	(1 180)	-	-	-	11 796	(4 812)
	5111	за 2015г.	11 796	(2 452)	-	-	(1 180)	-	-	-	11 796	(3 632)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
в том числе:		5121	11 796	11 796	11 796

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего:	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2016г.	-	-	-	-	
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2016г.	-	-	-	-	
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2016г.	-	-	-	-	
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	
	5181	за 2016г.	-	-	-	-	
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	31 550	(25 710)	2 261	-	(3 630)	-	-	33 811	(29 340)	(29 340)	
	5210	за 2015г.	28 960	(23 092)	3 394	(804)	(3 422)	-	-	31 550	(25 710)	(25 710)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	29 491	(24 787)	2 261	-	(3 323)	-	-	31 752	(28 110)	(28 110)	
	5211	за 2015г.	26 136	(21 729)	3 394	(39)	(3 097)	-	-	29 491	(24 787)	(24 787)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2016г.	820	(675)	-	-	(59)	-	-	820	(734)	(734)	
	5212	за 2015г.	840	(630)	-	(20)	(65)	-	-	820	(675)	(675)	
Транспортные средства	5203	за 2016г.	1 239	(248)	-	-	(248)	-	-	1 239	(496)	(496)	
	5213	за 2015г.	1 984	(733)	-	(745)	(260)	-	-	1 239	(248)	(248)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2016г.	-	2 261	-	(2 261)	-
	5250	за 2015г.	-	3 394	-	(3 394)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2016г.	-	2 261	-	(2 261)	-
	5251	за 2015г.	-	3 394	-	(3 394)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 124	1 468
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	1 124	1 468
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	111 090	110 778	104 681
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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	40 728	40 728	-	-	-	-	-	40 728	40 728
	5311	за 2015г.	40 728	40 728	-	-	-	-	-	40 728	40 728
в том числе: акции	5302	за 2016г.	40 728	40 728	-	-	-	-	-	40 728	40 728
	5312	за 2015г.	40 728	40 728	-	-	-	-	-	40 728	40 728
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	5 393	-	5 552	6 456	-	-	-	4 489	-
	5315	за 2015г.	4 332	-	7 269	6 208	-	-	-	5 393	-
в том числе: депозиты	5306	за 2016г.	5 393	-	5 552	6 456	-	-	-	4 489	-
	5316	за 2015г.	4 332	-	7 269	6 208	-	-	-	5 393	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	46 121	40 728	5 552	6 456	-	-	-	45 217	40 728
	5310	за 2015г.	45 060	40 728	7 269	6 208	-	-	-	46 121	40 728

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016г.	242	-	2 032	(2 087)	-	X	187	-	-	
	5420	за 2015г.	281	-	1 971	(2 010)	-	X	242	-	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	242	-	2 032	(2 087)	-	-	187	-	-	
	5421	за 2015г.	281	-	1 971	(2 010)	-	-	242	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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			
			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	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	304 330	(7 571)	1 779 380	-	(1 943 247)	(6 379)	(198)	-	-	-	-	-	-	-	140 463	(12 751)
	5530	за 2015г.	335 735	(443)	1 629 814	-	(1 661 219)	(7 314)	(226)	-	-	-	-	-	-	-	304 330	(7 571)
в том числе:	5511	за 2016г.	295 322	(7 571)	1 185 607	-	(1 356 367)	(5 379)	199	-	-	-	-	-	-	-	124 562	(12 751)
	5531	за 2015г.	333 680	(483)	1 564 365	-	(1 602 723)	(7 314)	226	-	-	-	-	-	-	-	295 322	(7 571)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2016г.	241	-	20 050	-	(18 224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 067	-
	5532	за 2015г.	136	-	19 290	-	(19 185)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241	-
Авансы выданные	5513	за 2016г.	8 767	-	573 723	-	(568 656)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 834	-
	5533	за 2015г.	1 190	-	46 159	-	(39 311)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 767	-
Прочая	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	304 330	(7 571)	1 779 380	-	(1 943 247)	(5 379)	(198)	-	-	-	-	-	-	-	140 463	(12 751)
	5520	за 2015г.	335 735	(443)	1 629 814	-	(1 661 219)	(7 314)	(226)	-	-	-	-	-	-	-	304 330	(7 571)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	6 229	-	426	-	296
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	6 229	-	426	-	296
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	поступление			выбыло			перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				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 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	252 022	676 771 177	-	(676 348 361)	-	674 839	-	-	-	674 839	
	5580	за 2015г.	58 524	294 298 565	-	(294 105 066)	-	252 022	-	-	-	252 022	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	20 655	190 112	-	(196 243)	-	14 524	-	-	-	14 524	
	5581	за 2015г.	19 479	263 061	-	(261 885)	-	20 655	-	-	-	20 655	
авансы полученные	5562	за 2016г.	1	432	-	-	-	433	-	-	-	433	
	5582	за 2015г.	1	-	-	-	-	1	-	-	-	1	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	31 423	943	-	(32 349)	-	17	-	-	-	17	
	5583	за 2015г.	30 186	295 103	-	(293 866)	-	31 423	-	-	-	31 423	
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2016г.	199 944	676 575 227	-	(676 115 306)	-	659 865	-	-	-	659 865	
	5586	за 2015г.	8 858	293 740 401	-	(293 549)	-	199 944	-	-	-	199 944	
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2016г.	252 022	676 771 177	-	(676 348 361)	-	674 839	-	-	-	674 839	
	5570	за 2015г.	58 524	294 298 565	-	(294 105 066)	-	252 022	-	-	-	252 022	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	1 322	1 357
Расходы на оплату труда	5620	154 112	153 300
Отчисления на социальные нужды	5630	31 412	30 472
Амортизация	5640	4 827	4 619
Прочие затраты	5650	193 039	265 000
Итого по элементам	5660	384 712	454 748
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	384 712	454 748

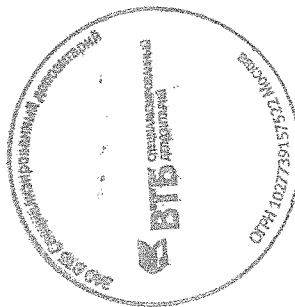
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 042	12 451	(13 702)	-	5 791
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	3 000 001	3 000 001	3 000 001
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Генеральный директор

И. В. Лазарева

Лазарева И. В.

И. В. Лазарева

ПОЯСНЕНИЯ №9

к Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год

1. Общие сведения об организации

Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий

Closed joint-stock company VTB Specialized Depository

Сокращенное наименование: ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

CJS VTB Specialized Depository

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, 35

1.1 Сведения о государственной регистрации:

Свидетельство о государственной регистрации

Номер регистрации: № 061.342;

Дата регистрации: 04 июля 1996г.;

Наименование органа, осуществившего регистрацию: Государственное учреждение Московская регистрационная палата.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года:

Серия 77 № 005083364

Основной государственный регистрационный номер: 1027739157522;

Дата регистрации (внесения записи): 06 сентября 2002 года;

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России №39 по г. Москве.

1.2 Идентификационный номер налогоплательщика - 7705110090;

1.3 Код причины постановки на учет - 770801001;

1.4 Сведения о наличии лицензий

Лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг:

На осуществление депозитарной деятельности

Номер: 177-06595-000100 Дата выдачи: 29.04.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

На осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Номер: 22-000-1-00005

Дата выдачи: 25.11.1997

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Лицензии ФСБ:

Номер: ЛСЗ №0009586 Рег.№13246Н Дата выдачи: 08.11.2013г.

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России.

Виды деятельности: разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнения работ, оказания услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности – 66.19.5

1.5 Основные виды деятельности:

Депозитарная деятельность;

Деятельность по оказанию услуг спецдепозитария.

1.6 Учредители: Банк ВТБ (открытое акционерное общество)

Единственный акционер

1.7 Среднегодовая численность работников на 31.12.2016г: 81 чел.

1.8 Совместная деятельность организации

Совместная деятельность не ведется. Дочерних компаний ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий не имеет.

1.9 Рыночная капитализация

Акции не допущены к обращению на рынке ценных бумаг.

1.10 Лица, входящие в состав органов управления

Совет директоров:

1) Ушакова Надежда Юрьевна

Должность: Председатель Совета директоров ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

- 2) Ванурина Виктория Геннадиевна;
Должность: Член Совета директоров ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
- 3) Лазарева Ирина Владимировна;
Должность: Член Совета директоров ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
- 4) Сучков Андрей Юрьевич;
Должность: Член Совета директоров ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
- 5) Богоутдинов Шамиль Абдулхакович;
Должность: Член Совета директоров ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

1.11 Единичный исполнительный орган: Лазарева Ирина Владимировна

Должность: Генеральный директор ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

1.12 Контрольный орган:

Решением единственного акционера от 20.06.2016 г. №1 избрана Ревизионная комиссия в составе:

Добротина Татьяна Ивановна – контролер Группы контролера профессионального участника рынка ценных бумаг;

Ралько Мария Александровна - эксперт Управления координации систем внутреннего контроля в Группе Департамента внутреннего аудита Банк ВТБ (ПАО);

Скубыра Ольга Владимировна – начальник отдела спецдепозитарных услуг Депозитария Банка ВТБ (ПАО).

1.13 Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Вознаграждения не выплачивались.

1.14 Сведения о банковских счетах общества

Кредитная организация Банковский счет

№ 1 Банк ВТБ (ПАО) 40701 810 2 0003 0000239

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701810200030000239

Тип счета: Текущий расчетный

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 2 Банк ВТБ (ПАО) 40701 810 8 0003 0000228

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701810800030000228

Тип счета: Текущий расчетный

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 3 Банк ВТБ (ПАО) 40701 810 6 0003 0080008

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701810600030080008

Тип счета: Бизнес счет

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 4 Банк ВТБ (ПАО) 40701 840 1 0003 0000176

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701840100030000176

Тип счета: Расчетный валютный Долл США

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 5 Банк ВТБ (ПАО) 40701 840 4 0003 0000177

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701840400030000177

Тип счета: Транзитный валютный Долл США

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 6 Банк ВТБ (ПАО) 40701 810 0 0003 0000251

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701810000030000251

Тип счета: Клиентский расчетный

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 7 Банк ВТБ (ПАО) 40701 756 1 0003 0000008

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701756100030000008

Тип счета: Клиентский расчетный валютный (Швейцарский франк)

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 8 Банк ВТБ (ПАО) 40701 756 4 0003 0000009

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701 756 4 0003 0000009

Тип счета: Клиентский транзитный валютный (Швейцарский франк)

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 9 Банк ВТБ (ПАО) 40701 840 5 0003 0000174

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 40701840500030000174

Тип счета: Клиентский расчетный валютный (долл США)

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 10 Банк ВТБ (ПАО) 40701 840 8 0003 0000175

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29
Номер счета: 40701840800030000175
Тип счета: Клиентский транзитный валютный (долл США)
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 11 Банк ВТБ (ПАО) 40701 978 3 0003 0000123

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29
Номер счета: 40701978300030000123
Тип счета: Клиентский расчетный валютный (Евро)
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 12 Банк ВТБ (ПАО) 40701 978 6 0003 0000124

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29
Номер счета: 40701978600030000124
Тип счета: Клиентский транзитный валютный (Евро)
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 13 Банк ВТБ (ПАО) 40701 826 7 0003 0000011

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29
Номер счета: 40701826700030000011
Тип счета: Клиентский расчетный валютный (Фунт стерлингов)
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 14 Банк ВТБ (ПАО) 40701 826 0 0003 0000012

Полное наименование банка: ПАО Банк ВТБ
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29
Номер счета: 40701826000030000012
Тип счета: Клиентский транзитный валютный (Фунт стерлингов)
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 15 НКО ЗАО НРД 40701 810 7 0000 0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 40701810700000001476
Тип счета: расчетный
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 16 НКО ЗАО НРД 40701 840 0 0000 0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 40701840000000001476
Тип счета: специальный депозитарный USD
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 17 НКО ЗАО НРД 40701 840 3 0000 1001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 40701840300001001476
Тип счета: специальный депозитарный транзитный USD
Банковский идентификационный код (БИК): 0044583505

№ 18 НКО ЗАО НРД 40701 978 6 0000 0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 40701978600000001476
Тип счета: специальный депозитарный EUR
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 19 НКО ЗАО НРД 40701 978 9 0000 1001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 440701978900001001476
Тип счета: специальный депозитарный транзитный EUR
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 20 НКО ЗАО НРД 40701 756 0 0000 0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 4070175600000001476
Тип счета: специальный депозитарный CHF
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 21 НКО ЗАО НРД 40701 756 3 0000 1001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 40701756300001001476
Тип счета: специальный депозитарный транзитный CHF
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 22 НКО ЗАО НРД 40701 826 6 0000 0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 40701826600000001476
Тип счета: специальный депозитарный GBP
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 23 НКО ЗАО НРД 40701 826 9 0000 1001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество
«Национальный расчетный депозитарий»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12
Номер счета: 40701826900001001476
Тип счета: специальный депозитарный транзитный CHF
Банковский идентификационный код (БИК): 044583505

№ 24 Банк ВТБ (ПАО) 42005 840 0 0003 0000019

Полное наименование банка: Банк ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 42005840000030000019

Тип счета: Депозитный счет

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 25 Банк ВТБ (ПАО) 42006 840 2 0003 0000038

Полное наименование банка: Банк ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 42006840200030000038

Тип счета: Депозитный счет

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 26 Банк ВТБ (ПАО) 42005 840 4 0003 0000020

Полное наименование банка: Банк ПАО Банк ВТБ

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29

Номер счета: 42005840400030000020

Тип счета: Депозитный счет

Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

2. Сведения об Аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью предприятие «Консалтинговая группа «АЮДАР»

Место нахождения аудиторской организации: 125040, г. Москва, ул. 1-ая Ямского Поля, д. 15

Член Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация Содружество ОРНЗ 10306010733

Утверждено в качестве аудитора на 2016 год Решением единственного акционера № 1. от 20.06.2016 г. Заключен Договор № 30-АМ от 16.08.2016

3. Сведения об учетной политике

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей расходы на приобретение ОС. Начисление амортизации производится линейным способом (способ, при котором стоимость объектов основных средств переносится на себестоимость продукции (работ, услуг) равномерно в течение всего срока полезного использования (эксплуатации) объекта. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при постановке на учет основных средств и закрепляется в приказе на ввод в эксплуатацию основных средств в следующих ограничениях: по нижнему пределу соответствующей амортизационной группы, выбранной для данного объекта на основе классификации, определяемой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (кроме второй амортизационной группы). По основным средствам, относящимся ко второй амортизационной группе, срок полезного использования устанавливается двумя способами: по минимальному пределу плюс 1 месяц либо по максимальному пределу. Суммы фактических затрат на ремонт основных средств включаются в себестоимость работ, услуг по фактическим затратам без создания резерва на ремонт.

В первоначальную стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, включаются:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива;
- начисления страховых взносов ;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и НМА, использованных непосредственно при создании НМА, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Изменение (пересчет) стоимости НМА, по которой объекты приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения НМА. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Программные средства и базы данных, предоставленные Обществу правообладателем (лицензиаром) в пользование (при сохранении им исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации), списываются равномерно в течение срока использования с отражением на счете 97 «Расходы будущих периодов». Кроме того указанные объекты интеллектуальной собственности учитываются на забалансовом счете 014 «Приобретенные права на ПО» по стоимости приобретения.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости каждой единицы с применением счета 10 «Материалы» и списываются на затраты Общества по мере их отпуска в эксплуатацию.

Резерв на выплату отпусков создается исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного(налогового) периода. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом по формуле:

Средний заработок сотрудника \times 12 /среднемесячное число календарных дней \times кол-во неотгулянных дней оплачиваемого отпуска. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

Формирование резерва сомнительных долгов в целях бухгалтерского учета в Обществе осуществляется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и оценки (в процентном отношении) вероятности ее снижения в аналитическом разрезе по каждому дебитору.

Резерв на выплату премии по итогам года создается в следующем порядке: ежеквартально (при условии превышения финансового результата над плановым финансовым результатом за отчетный квартал) в сумме процента от заработной платы сотрудников, начало работы в Обществе которых приходится в дату не позднее первого января года, по итогам которого начисляется премия. Процент рассчитан как отношение:

Годовая з/пл, исчисленная из окладов сотрудников по штатному расписанию на 01 января года, по итогам которого планируется начисление премии, увеличенных на 50% в соответствии с Положением об оплате труда(ГЗ) : фактически начисленная сумма премии(ГП) по итогам года, предшествующего году, в котором создается резерв— ГЗ:ГП

В связи с тем, что установлена предельная величина базы для начисления страховых взносов, страховые взносы начисляются в проценте, полученном при делении фактически начисленной суммы страховых взносов на сумму фактической заработной платы в году, предшествующему году, в котором создается резерв.

Обществом установлены показатели существенности. Показатели существенности рассчитываются на основе данных бухгалтерской(финансовой) отчетности в следующих размерах:

- в Балансе сумма, отношение которой к итогу статьи активов и пассивов баланса составляет не менее 5%;
- в Отчете о финансовых результатах сумма выручки, прочих доходов, которая составляет 5% от общей суммы доходов.

Изменения и дополнения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились.

4. Пояснения к бухгалтерской(финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность, представляемая в контролирующие органы, сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положений по бухгалтерскому учету и других нормативных документов по ведению бухгалтерского учета по различным аспектам деятельности, утвержденных Минфином России.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2016 г. использованы типовые формы отчетности (Приказ Минфина России от 2 июля 2010г. № 66н).

Финансовые результаты по деятельности компании в бухгалтерском учете отражены в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах за оказанный объем услуг по методу «начисления», независимо от поступления денежных средств на основе согласованных между собой данных синтетического и аналитического учета.

В 2016 г. выручка от оказания услуг (без учета налога на добавленную стоимость) составила 1 178 853 тыс. руб. стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

В том числе:

- а) оказание услуг по депозитарной деятельности – 272 975 тыс.руб.;
- б) оказание услуг спецдепозитарной деятельности:
 - услуг спецдепозитария НПФ – 59 002 тыс.руб.;
 - услуг спецдепозитария НПФ-ПФР – 181 907 тыс.руб.;
 - услуг спецдепозитария УК-ПФР – 560 540 тыс.руб.;
 - услуг спецдепозитария ПИФ – 27 140 тыс.руб.;
 - услуг спецдепозитария ипотечного покрытия – 77 289 тыс.руб.

По статье «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» стр. 2120 Отчета о финансовых результатах показаны расходы (амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных средств, начисления по заработной плате персонала и страховые взносы от ФОТ, оплата услуг сторонних депозитариев и регистраторов, расходы по оплате информационных и пр. услуг, другие расходы, связанные с основной деятельностью) относящиеся на производственные подразделения, отраженные в соответствии с учетной политикой на счете 20 «Основное производство» в целях бухгалтерского учета.

По статье «Управленческие расходы» стр. 2220 Отчета о финансовых результатах показаны общехозяйственные расходы (амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных средств, начисления по заработной плате персонала и страховые взносы от ФОТ, арендная плата, расходы по оплате информационных, аудиторских и пр. услуг, другие расходы, связанные с основной деятельностью), отраженные в соответствии с учетной политикой на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в целях бухгалтерского учета.

Исходя из того, что

1. Доходы от реализации (за исключением доходов, которые регулируются ст. 40 ГК РФ) для целей бухгалтерского и налогового учета отражаются одинаково;

2. Большая часть прочих доходов в бухгалтерском учете отражается в том же периоде и в тех же суммах, что и внереализационные доходы в налоговом учете;

3. Существуют различия между бухгалтерским и налоговым учетом признания расходов. В целях определения налоговой базы произведен расчет текущего налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 19 ноября 2002г № 114н).

Согласно ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По итогам 2016г. получена бухгалтерская балансовая прибыль в размере —956 747 тыс. руб. Согласно п. 20 ПБУ 18/02 сумма налога на прибыль, определяемая, исходя из бухгалтерской прибыли (убытка), и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (доходом) на прибыль, т. е.

Условный расход по налогу на прибыль (УР)	191 349 тыс. руб.;
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	552 тыс. руб.;
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	2 020 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 094 тыс. руб.

$$\text{ТНП} = \text{УР} + \text{ПНО} - \text{ОНО} + \text{ОНА}$$

$$\text{Текущий налог на прибыль} = 191349 \text{ тыс. руб.} + 552 \text{ тыс. руб.} - 2020 \text{ тыс. руб.} + 1094 \text{ тыс. руб.} = 190\,975 \text{ тыс. руб.}$$

Согласно п. 19 ПБУ 18/02 при составлении бухгалтерской отчетности организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе отражены сальдировано, при этом соблюдались следующие условия:

Наличие отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств;

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются при расчете налога на прибыль за отчетный (налоговый) период.

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов (Дт счета 09 «Отложенные налоговые активы» 2251 тыс. руб.) и долгосрочных обязательств (Кт счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» 3536 тыс. руб.).

Показатель «Чистая прибыль» (результат вычитания из бухгалтерской прибыли до налогообложения текущего налога на прибыль с соответствующими корректировками на суммы отложенных налоговых активов и обязательств) отражен по стр. 2400 «Чистая прибыль(убыток)» Отчета о финансовых результатах и составляет 764 846 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию по результатам деятельности в 2016 году составила (764846/75,400) 10 тыс. руб.

Разницы расходов в налоговом и бухгалтерском учете, формирующие ОНА, ОНО, ПНО:

- по расходам на амортизацию основных средств (ОС), в бухгалтерском учете и в целях налогового учета разницы на суммы амортизационной премии, учитываемой в соответствии с п. 9 ст. 258 НК РФ;
- по расходам на формирование резерва сомнительной задолженности;

- по расходам на формирование резервов на выплату отпусков сотрудникам, на выплату премии по итогам года;
- суммы расходов, произведенных Обществом, которые в соответствии с НК РФ не относятся к расходам, уменьшающим налоговую базу по налогу на прибыль (ПНО).

По Финансовым вложениям (акциям, не котирующимся на организованном рынке ценных бумаг, облигациям внутреннего государственного валютного облигационного займа Минфина России), числящимся на балансе ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий текущая рыночная стоимость не определяется и отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась. На начало и конец отчетного периода земельные участки, арендуемые и находящиеся в собственности у Общества отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств

Основная деятельность Общества не облагается НДС, незначительная часть сумм поступления денежных средств, а так же списания денежных средств в оплату поставщикам, включает НДС. НДС по таким суммам в «Отчете о движении денежных средств» отражен свернуто.

В отчете о движении денежных средств по строкам 4119 и 4129 в составе прочих поступлений и прочих платежей отражены помимо собственных прочих поступлений и платежей Общества денежные средства, учитываемые в Обществе обособленно на специально открытых расчетных счетах. Расшифровка строк:

4119 «Прочие поступления» - 337 555 185 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства клиентов, учитываемые обособленно 337 368 684 тыс. руб.

- прочие поступления Общества 186 501 тыс. руб.;

4129 «Прочие платежи» - 337 393 402 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства клиентов, учитываемые обособленно 337 343 272 тыс. руб.

- прочие платежи Общества 50 130 тыс. руб.;

5. Сведения о связанных сторонах.

Информация об операциях с аффилированными лицами:

Аффилированные лица	Характер отношений	Вид операции	Стоимостная оценка (тыс. руб.)	Условия /форма расчетов	Остаток на 31.12.2016г (тыс.руб)

ПАО Банк ВТБ	Единственный акционер	Оказание банковских услуг	12 583	Последующая оплата/по безналичному расчету	-
		Аренда нежилого помещения по адресу ул. Мясницкая, 35	13 123	Предоплата/по безналичному расчету	-
		Начислены проценты по депозитным вкладам	165	По безналичному расчету	
		Начисление процентов по остаткам денежных средств на р/счетах	184 957	По безналичному расчету	-
		Депозитарные услуги	64	Последующая оплата/по безналичному расчету	29
		Хранение имущества	363	Последующая оплата/по безналичному расчету	28

Выплаты управленческому персоналу в 2016 году составили 87321 тыс.руб, страховые взносы по выплатам составили 17122 тыс.руб, - НДФЛ – 13092 тыс.руб.

Просроченной задолженности по налогам в бюджет и внебюджетные фонды нет.

« 20 » января 2017г.

Генеральный директор



(Handwritten signature)

И. В Лазарева

Всего пронумеровано,
сброшюровано и скреплено печатью
43 (Сорок три)
листа (ое)

Генеральный директор
ООО предприятия «КГ «АЮДАР»

Дурново Д. В.

