

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Акционеру Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий (ОГРН 1027739157522, д.35, улица Мясницкая, г.Москва, 101000), 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.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества ВТБ Специализированный депозитарий по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления 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 аудируемого лица 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

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### 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:

- а) 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2017 г.  
ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

2

д) 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 руководством аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту,

по результатам, которого составлено

аудиторское заключение

Аудиторская организация:

ООО предприятие «КГ«АЮДАР»,

ОГРН 1020800754710

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

член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»,

ОРНЗ 10306010733

«06» февраля 2018 года



Иванова И.Е.

**Бухгалтерский баланс**

на 31 декабря 2017 г.

Организация	<b>ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий</b>	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность</b>	по ОКПО	<b>42934923</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Закрытое Акционерное Общество / Частная собственность</b>	ИНН	<b>7705110090</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	<b>66.19.5</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 35</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>67</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	5 890	7 087	8 284
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 103	4 471	5 840
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 463	2 251	1 158
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 816	2 861	2 537
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>18 272</b>	<b>16 670</b>	<b>17 819</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	185	187	242
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	273	136	288
	Дебиторская задолженность	1230	115 488	127 712	296 759
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 263	4 489	5 394
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 702 577	1 775 790	2 080 774
	Прочие оборотные активы	1260	367	437	579
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 823 153</b>	<b>1 908 751</b>	<b>2 384 036</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 841 425</b>	<b>1 925 421</b>	<b>2 401 855</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	1 002 025	495 816	1 395 835
	Итого по разделу III	1300	1 747 464	1 241 255	2 141 274
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 743	3 536	1 516
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 743	3 536	1 516
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	78 732	674 839	252 023
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	12 486	5 791	7 042
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	91 218	680 630	259 065
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 841 425	1 925 421	2 401 855



Руководитель

(подпись)

Фомичев Илья Николаевич

(расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	<b>ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710002		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность</b>		31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Закрытое Акционерное Общество / Частная собственность</b>		42934923		
Единица измерения:	в тыс. рублей		ИНН 7705110090		
			по ОКВЭД 66.19.5		
			67	16	
			по ОКЕИ 384		
			по ОКПФ / ОКФС		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	1 007 693	1 178 853
	Себестоимость продаж	2120	(169 719)	(324 984)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	837 974	853 869
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(80 819)	(59 728)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	757 155	794 141
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	1
	Проценты к получению	2320	128 797	184 957
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	86	18 279
	Прочие расходы	2350	(14 350)	(40 631)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	871 689	956 747
	Текущий налог на прибыль	2410	(176 913)	(190 975)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 570)	552
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	793	(2 020)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	212	1 094
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	695 781	764 846

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	695 781	764 846
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	9	10
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Фомичев Илья Николаевич

(расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

7

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12 2017
42934923	
7705110090	
66.19.5	
67	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое Акционерное Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 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	708 760	-	1 240	35 439	1 395 835	2 141 274
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	764 846	764 846
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
						1 664 865	1 664 865



ДИВИДЕНДЫ

3227

X

X

X

X

1 664 865

1 664 8

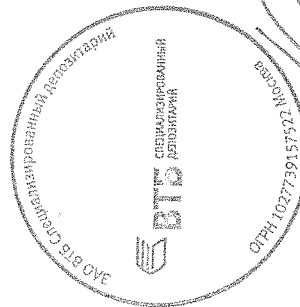
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3200	708 760	-	1 240	35 439	495 816	1 241 255
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	695 781	695 781
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	695 781	695 781
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
3317		-	-	-	-	-	-
3320		-	-	-	-	189 572	189 572
Уменьшение капитала - всего:							
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	189 572	189 572
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	708 760	-	1 240	35 439	1 002 025	1 747 464

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
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	1 747 464	1 241 255	2 141 274



Руководитель Фомичев Илья Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

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

Организация ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Акционерное общество / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
42934923		
7705110090		
66.19.5		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	453 533 108	338 904 924
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 177 271	1 349 739
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	452 355 837	337 555 185
Платежи - всего	4120	(452 843 393)	(338 118 149)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(198 860)	(195 425)
в связи с оплатой труда работников	4122	(167 770)	(157 041)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(255 530)	(372 281)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(452 221 233)	(337 393 402)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	689 715	786 775
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	84	1
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	83	-
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	(7 073)	(4 123)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 073)	(4 123)
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	(6 989)	(4 122)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(764 846)	(1 089 592)
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	(764 846)	(1 089 592)
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	(764 846)	(1 089 592)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(82 120)	(306 939)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 775 790	2 080 774
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 702 577	1 775 790
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8 907	1 955



Руководитель

(подпись)

Фомичев Илья Николаевич

(расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2016 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2015 г. (тыс. руб.)
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	5 890	7 087	8 284
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 103	4 471	5 840
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 463	2 251	1 158
Прочие внеоборотные активы	1190	6 816	2 861	2 537
Запасы	1210	185	187	242
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	273	136	288
Дебиторская задолженность*	1230	115 488	127 712	296 759
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 263	4 489	5 394
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 702 577	1 775 790	2 080 774
Прочие оборотные активы	1260	367	437	579
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 841 425</b>	<b>1 925 421</b>	<b>2 401 855</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 743	3 536	1 516
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	78 732	674 839	252 023
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	12 486	5 791	7 042
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>93 961</b>	<b>684 166</b>	<b>260 581</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 747 464</b>	<b>1 241 255</b>	<b>2 141 274</b>

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

Генеральный директор



Фомичев И.Н.

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	11 971	(4 884)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	11 971	(6 081)
	5110	за 2016г.	11 971	(3 687)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	11 971	(4 884)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017г.	11 796	(4 811)	-	-	-	(1 180)	-	-	-	11 796	(5 991)
	5111	за 2016г.	11 796	(3 632)	-	-	-	(1 180)	-	-	-	11 796	(4 812)

**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.
	5120	5121	11 796	11 796	11 796
Всего					
в том числе:					



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

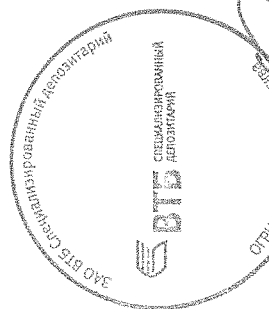
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:						



Руководитель Фомичев Илья Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	33 811	(29 340)	2 424	-	-	(3 792)	-	-	36 235	(33 132)
	5210	за 2016г.	31 550	(25 710)	2 261	-	-	(3 630)	-	-	33 811	(29 340)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2017г.	31 737	(28 076)	2 424	-	-	(3 521)	-	-	34 161	(31 597)
	5211	за 2016г.	29 491	(24 787)	2 261	-	-	(3 323)	-	-	31 752	(28 110)
Транспортные средства	5202	за 2017г.	1 239	(496)	-	-	-	(248)	-	-	1 239	(744)
	5212	за 2016г.	1 239	(248)	-	-	-	(248)	-	-	1 239	(496)
прочие	5203	за 2017г.	835	(768)	-	-	-	(23)	-	-	835	(791)
	5213	за 2016г.	820	(675)	-	-	-	(59)	-	-	820	(734)
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

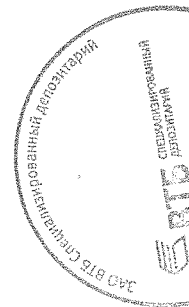
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	2 424	-	2 424	-
	5250	за 2016г.	-	2 261	-	2 261	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2017г.	-	2 424	-	2 424	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	реконструкции и частичной ликвидации	
	Код	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 510
		1 124
в том числе:		
Офисное оборудование	5261	1 510
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	111 990	111 090	110 778
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 Фомичев Илья Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

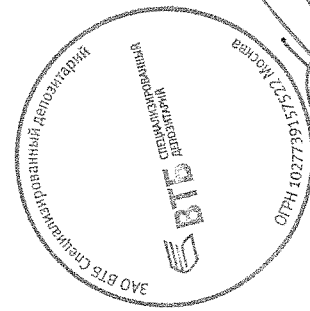
23 января 2018 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	40 728	40 728	-	-	40 728	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	40 728	40 728	-	-	-	-	-	-	40 728	40 728
в том числе: Акции	5302	за 2017г.	40 728	40 728	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	40 728	40 728	-	-	-	-	-	-	40 728	40 728
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	4 489	-	4 546	4 772	-	-	-	-	4 263	-
	5315	за 2016г.	5 393	-	5 552	6 456	-	-	-	-	4 489	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2017г.	4 489	-	4 546	4 772	-	-	-	-	4 263	-
	5316	за 2016г.	4 332	-	5 552	6 456	-	-	-	-	4 489	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2017г.	45 217	40 728	4 546	4 772	40 728	-	-	-	4 263	-
	5310	за 2016г.	46 121	40 728	5 552	6 456	-	-	-	-	45 217	40 728

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Фомичев Илья Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

## 4. Запасы

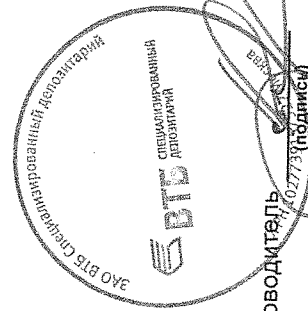
## 4.1. Наличие и движение запасов

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 2017г.	187	-	2 029	(2 031)	-	X	186	-		
	5420	за 2016г.	242	-	2 032	(2 037)	-	X	187	-		
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	187	-	2 029	(2 031)	-		186	-		
	5421	за 2016г.	242	-	2 032	(2 037)	-		187	-		
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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Фомичев Илья Николаевич  
(расшифровка подписи)

23 января 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								
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		Выбыло		восстановление резерва	перевод из долгов-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											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	140 463	(12 751)	2 767 194	-	(2 779 619)	(59)	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2016г.	304 330	(7 571)	1 779 380	-	(1 943 247)	(5 379)	199	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2017г.	124 562	(12 751)	1 181 304	-	(1 185 650)	(59)	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	295 322	(7 571)	1 185 607	-	(1 356 367)	(5 379)	199	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2017г.	2 067	-	2 474	-	(1 731)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2016г.	241	-	20 050	-	(18 224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2017г.	13 634	-	1 583 416	-	(1 582 238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2016г.	8 767	-	573 723	-	(568 656)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	140 463	(12 751)	2 767 194	-	(2 779 619)	(59)	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	5520	за 2016г.	304 330	(7 571)	1 779 380	-	(1 943 247)	(5 379)	199	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

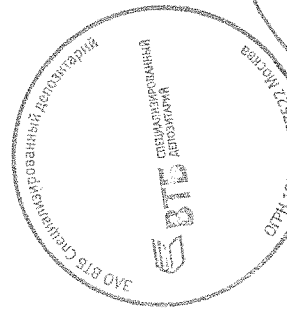
Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
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			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние					
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.	674 839	898 252 093	-	(898 848 200)	-	-	-	-	78 732
	5580	за 2016г.	242 023	676 771 177	-	(676 348 361)	-	-	-	-	674 839
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	14 524	436	-	(440)	-	-	-	-	14 520
	5581	за 2016г.	20 655	190 112	-	(196 243)	-	-	-	-	14 524
авансы полученные	5562	за 2017г.	433	38	-	(323)	-	-	-	-	148
	5582	за 2016г.	1	432	-	-	-	-	-	-	433
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	17	167 119	-	(165 243)	-	-	-	-	1 893
	5583	за 2016г.	31 423	943	-	(32 349)	-	-	-	-	17
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	659 865	898 084 500	-	(898 682 194)	-	-	-	-	62 171
	5586	за 2016г.	199 944	676 575 227	-	(676 115 306)	-	-	-	-	659 865
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2017г.	674 839	898 252 093	-	(898 848 200)	-	X	X	X	78 732
	5570	за 2016г.	242 023	676 771 177	-	(676 348 361)	-	X	X	X	674 839

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 Фомичев Илья Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

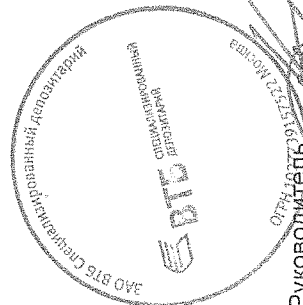
23 января 2018 г.

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	1 143	1 322
Расходы на оплату труда	5620	171 221	154 112
Отчисления на социальные нужды	5630	36 094	31 412
Амортизация	5640	4 989	4 827
Прочие затраты	5650	37 091	193 039
Итого по элементам	5660	250 538	384 712
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	250 538	384 712

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

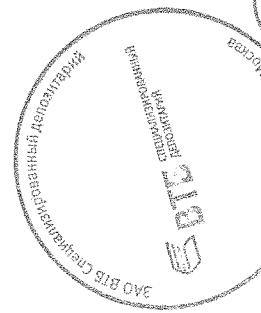


Руководитель Фомичев Илья Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 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	5 791	35 188	(28 493)	-	12 486
в том числе:						
резерв на выплату отпускных	5701	4 708	29 742	(24 175)	-	10 275
резерв на выплату отпускных - страховые взносы	5702	1 083	5 446	(4 318)	-	2 211

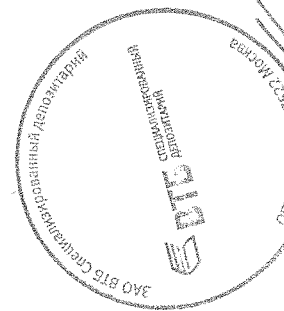


Руководитель Фомичев Илья Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 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	3 000 001	3 000 001	3 000 001
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель: Фомичев Илья Николаевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

## ПОЯСНЕНИЯ №9

к Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2017 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 (публичное акционерное общество)*

Единственный акционер

#### *1.7 Среднегодовая численность работников на 31.12.2017г: 78 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) Федоренко Светлана Сергеевна;  
*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: Фомичев Илья Николаевич**

*Должность:* Генеральный директор ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

#### **1.12 Контрольный орган:**

Решением единственного акционера от 30.06.2017 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: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)

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: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)

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 840 1 0003 0000176

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 40701810000030000251  
Тип счета: Клиентский расчетный  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

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

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 40701756400030000009  
Тип счета: Клиентский транзитный валютный (Швейцарский франк)  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

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

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
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

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

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 40701756400030000009  
Тип счета: Клиентский транзитный валютный (швейцарский франк)  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 16 Банк ВТБ (ПАО) 40701 156 9 0003 0000002

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 40701156900030000002  
Тип счета: Клиентский расчетный валютный (юань)  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 17 Банк ВТБ (ПАО) 40701 156 2 0003 0000003

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 40701156200030000003

Тип счета: Клиентский транзитный валютный (юань)  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 18 Банк ВТБ (ПАО) 40701 344 6 0003 0000004

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 40701344600030000004  
Тип счета: Клиентский расчетный валютный (гонконгский доллар)  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 19 Банк ВТБ (ПАО) 40701 344 9 0003 0000005

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 40701344900030000005  
Тип счета: Клиентский транзитный валютный (гонконгский доллар)  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187 № 20 НКО АО НРД 40701 810 7 0000  
0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество  
«Национальный расчетный депозитарий»  
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12  
Номер счета: 40701810700000001476  
Тип счета: расчетный  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525505

№ 21 НКО АО НРД 40701 840 0 0000 0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация 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): 044525505

№ 22 НКО АО НРД 40701 840 3 0000 1001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация 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): 044525505

№ 23 НКО АО НРД 40701 978 6 0000 0001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация 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): 044525505

№ 24 НКО АО НРД 40701 978 9 0000 1001476

Полное наименование: Небанковская кредитная организация 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): 044525505

№ 25 НКО АО НРД 40701 756 0 0000 0001476

---

Полное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество  
«Национальный расчетный депозитарий»  
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12  
Номер счета: 40701756000000001476  
Тип счета: специальный депозитарный CHF  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525505

№ 26 НКО АО НРД 40701 756 3 0000 1001476

---

Полное наименование: Небанковская кредитная организация 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): 044525505

№ 27 НКО АО НРД 40701 826 6 0000 0001476

---

Полное наименование: Небанковская кредитная организация 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): 044525505

№ 28 НКО АО НРД 40701 826 9 0000 1001476

---

Полное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество  
«Национальный расчетный депозитарий»  
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12  
Номер счета: 40701826900001001476  
Тип счета: специальный депозитарный транзитный GBP  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525505

№ 29 Банк ВТБ (ПАО) 42005 840 3 0003 0000023

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 42005840300030000023  
Тип счета: Депозитный счет  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 30 Банк ВТБ (ПАО) 42005 840 6 0003 0000024

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)  
Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 42005840600030000024  
Тип счета: Депозитный счет  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 31 Банк ВТБ (ПАО) 42005 840 0 0380 0000000

---

Полное наименование банка: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)

Место нахождения банка: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, 29  
Номер счета: 42005840003800000000  
Тип счета: Депозитный счет  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525187

№ 32 Банк ГПБ (АО) 40701 810 3 0000 0000346

---

Полное наименование банка: «Газпромбанк» (Акционерное общество)  
Место нахождения банка: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 63  
Номер счета: 40701810300000000346  
Тип счета: Текущий расчетный  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525823

№ 33 Банк ГПБ (АО) 40701 810 6 0000 0000347

---

Полное наименование банка: «Газпромбанк» (Акционерное общество)  
Место нахождения банка: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 63  
Номер счета: 40701810600000000347  
Тип счета: Текущий расчетный  
Банковский идентификационный код (БИК): 044525823

## 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 2017 год Решением единственного акционера № 1 от 30.06.2017 г. Заключен Договор № 30-АМ от 24.08.2017

## 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. 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.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 30.12.2016 №



136, в течение 2017 года 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 2017 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 2017 г. выручка от оказания услуг (без учета налога на добавленную стоимость) составила 1 007 693тыс. руб. стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

В том числе:

- а) оказание услуг по депозитарной деятельности – 138 271тыс.руб.;
- б) оказание услуг спецдепозитарной деятельности:
  - услуг спецдепозитария НПФ – 83 654тыс.руб.;
  - услуг спецдепозитария НПФ-ПФР – 142 044тыс.руб.;
  - услуг спецдепозитария УК-ПФР – 535 431тыс.руб.;
  - услуг спецдепозитария ПИФ – 47 439тыс.руб.;
  - услуг спецдепозитария ипотечного покрытия – 59 995тыс.руб.
- в) прочие услуги – 859 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 НК 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 — 871 689 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)	174 338 тыс. руб.;
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 570 тыс. руб.;
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	793 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив (ОНА)	212 тыс. руб.

$ТНП = УР + ПНО - ОНО + ОНА$

Текущий налог на прибыль = 174 338 тыс. руб. + 1 570 тыс. руб. + 793 тыс. руб. + 212 тыс. руб.  
= 176913 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» 2463 тыс. руб.) и долгосрочных обязательств (Кт счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» 2743 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 695 781 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию по результатам деятельности в 2017 году составила (695 781/75,400) 9 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 различия 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»** - 452 355 836 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства клиентов, учитываемые обособленно - 452 226 686 тыс. руб.

- прочие поступления Общества - 129 150 тыс. руб.;

**4129 «Прочие платежи»** - 452 221 234 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства клиентов, учитываемые обособленно - 452 178 698 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды(Страховые взносы) – 33 972 тыс.руб.;

- прочие платежи Общества – 8 564 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 31.12.2017г (тыс.руб)
ПАО Банк ВТБ	Единственный акционер	Оказание банковских услуг	12338	Последующая оплата/по безналичному расчету	-

		Аренда нежилого помещения по адресу ул. Мясницкая, 35	12 947	Предоплата/по безналичному расчету	-
		Начислены проценты по депозитным вкладам	46	По безналичному расчету	
		Начисление процентов по остаткам денежных средств на р/счетах	128 751	По безналичному расчету	-
		Депозитарные услуги	109	Последующая оплата/по безналичному расчету	24
		Хранение имущества	316	Последующая оплата/по безналичному расчету	24

Выплаты управленческому персоналу в 2017 году составили 58 562 тыс.руб, в том числе: выплаты по очередным отпускам 1 751 тыс.руб.; компенсации при увольнении генерального директора/директора по развитию 17 246 тыс.руб.; страховые взносы по выплатам 9 873 тыс.руб., НДФЛ 7 618 тыс.руб. Страховые взносы и НДФЛ перечислены в бюджет в полном объеме.

Просроченной задолженности по налогам в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Генеральный директор

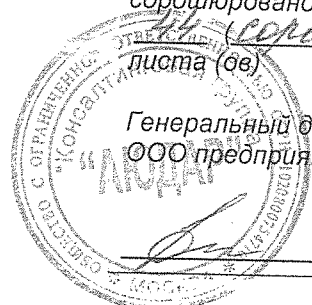


И.Н. Фомичев

«23» января 2018г.

Всего пронумеровано,  
сброшюровано и скреплено печатью

44 (сорок четыре)  
листа (ов)



Генеральный директор  
ООО предприятие «КГ «АЮДАР»

\_\_\_\_\_ Дурново Д. В.