

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2017 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности депозитарная деятельность по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 107078, Москва г, Орликов пер, д. 5, кор. 3



Коды		
0710001		
31	12	2017
40444267		
7710185253		
66.19.5		
12165	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	48	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	85069	87274	80311
	в том числе:				
	Корпоративные облигации	11701	85069	87274	80311
7	Отложенные налоговые активы	1180	405	174	1562
4	Прочие внеоборотные активы	1190	2068	90	-
	Итого по разделу I	1100	87590	87538	81873
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4404	2442	2400
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	81	12	28
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	305	116	5
	Расчеты по налогам и сборам	12303	110	1	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	3905	2310	2365
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6886	5500	5500
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	4125	5500	5500
	Корпоративные облигации	12402	2761	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1553	4979	3163
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	900	508	2933
	Денежные средства, переданные по договору на брокерское обслуживание	12502	653	4471	230
	Прочие оборотные активы	1260	9	1	55
	Итого по разделу II	1200	12853	12923	11119
	БАЛАНС	1600	100443	100461	92992

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	75000	75000	75000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	366	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	366	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24681	25010	17693
	Итого по разделу III	1300	100047	100010	92693
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
7	Отложенные налоговые обязательства	1420	48	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	48	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	131	266	138
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	131	109	64
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	157	69
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	-	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	217	185	161
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	348	451	299
	БАЛАНС	1700	100443	100461	92992

Руководитель

(подпись)

Купрянин Денис
Борисович

(расшифровка подписи)

29 Марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ
Организация **ТАКТ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **депозитарная деятельность**
Организационно-правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
частная
Единица измерения: тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2017
О	40444267		
Н	7710185253		
Д	66.19.5		
С	12165	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
6	Выручка	2110	1502	735
6	Себестоимость продаж	2120	(2807)	(1832)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1305)	(1097)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(6630)	(6422)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7935)	(7519)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9993	9746
	Проценты к уплате	2330	-	-
6	Прочие доходы	2340	353720	6964
	Доходы от реализации обращающихся ценных бумаг	23401	238286	-
	Доходы от переоценки обращающихся ценных бумаг	23402	834	6963
	Доходы в виде восстановления резерва под обесценение ценных бумаг	23403	114600	-
6	Прочие расходы	2350	(355317)	(43)
	Расходы при реализации обращающихся ценных бумаг	23501	(238293)	-
	Расходы в виде списания себестоимости ценных бумаг при ликвидации эмитента	23502	(114600)	-
	Расходы в виде уценки обращающихся ценных бумаг	23503	(945)	-
	Расходы в виде резерва под обесценение финансовых вложений	23504	(1375)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	461	9148
	Текущий налог на прибыль	2410	(206)	(443)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	122	(1)
7	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(91)	-
7	Изменение отложенных налоговых активов	2450	396	(1388)
7	Прочее	2460	(123)	-
	Списание ОНА при выбытии актива	24601	(166)	-
	Списание ОНО при выбытии актива	24602	43	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	437	7317

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	437	7317
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)
Купрянин Денис
Борисович

(расшифровка подписи)

29 Марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности депозитарная деятельность
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью частная
Единица измерения тыс руб

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

КОДЫ		
0710003		
31	12	2017
40444267		
7710185253		
66.19.5		
12165	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3100	75000	-	-	-	17693	92693
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7317	7317
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7317	7317
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	75000	-	-	-	25010	100010
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	437	437
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	437	437
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(400)	(400)
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	(400)	(400)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	366	(366)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	75000	-	-	366	24681	100047

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	100047	100010	92693

Руководитель

(подпись)

Купрянин Денис Борисович

(расшифровка подписи)

29 Марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

		Форма по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2017
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"</u>		по ОКПО	40444267		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710185253		
Вид экономической деятельности <u>депозитарная деятельность</u>		по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно - правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>		по ОКОПФ /ОКФС	12165	16	
форма собственности <u>частная</u>			384		
Единица измерения <u>тыс руб</u>		по ОКЕИ			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1285	625
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1283	625
прочие поступления	4119	2	-
Платежи - всего	4120	(9885)	(8610)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1804)	(1130)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7219)	(6773)
налога на прибыль организаций	4124	(474)	(354)
членские взносы в саморегулируемую организацию		(336)	(336)
прочие платежи	4129	(52)	(17)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8600)	(7985)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	244825	9801
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	238256	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6569	9801
Платежи - всего	4220	(239251)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2150)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(237101)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5574	9801

Купрянин Денис
Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

2018 г.

1

тс отчетный период.

тс период предыдущего года,

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2017 год

Дата (число, месяц, год)
Общество с ограниченной ответственностью
Организация «КОМПАНИЯ ТАКТ» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности депозитарная деятельность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/ форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес): 107078, г. Москва, Орликов пер.д.5, стр.3

Коды		
31	12	2017
40444267		
7710185253		
66.19.5		
12165	16	
384		

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2017г. - 75 000 тыс. руб.

Участник Общества:

АО Управляющая компания «Отель» - доля участия 100%.

Единоличный исполнительный орган: в период с 01.01.2017 по 28.02.2018г. Генеральный директор Камнева Г.С., в период с 01.03.2018г. по настоящее время Генеральный директор Д.Б. Купрянин

Среднесписочная численность работающих за 2017 год составила 5 чел.

Валюта баланса на 31 декабря 2017 года составляет 100 443 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2017г. – 1 553 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счету (рубли РФ) – 900 тыс. руб.

- денежные средства, переданные по договору на брокерское обслуживание (рубли РФ) – 653 тыс. руб.

ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет депозитарную деятельность (Лицензия 177-12594-000100 от «06» октября 2009г. на осуществление депозитарной деятельности).

Также ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» осуществляет деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-0-00119 от 30.03.2016).

Бухгалтерская отчетность ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

С 1 января 2018г. Общество переходит на ведение бухгалтерского учета согласно отраслевым стандартам, утвержденными Банком России для некредитных финансовых организаций, бухгалтерская отчетность будет составляться в соответствие с утвержденным Банком России Положением от 03.02.2016г. №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

1. Учетная политика

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от

30.03.01 №26н с изменениями и дополнениями (ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и их стоимость включается в затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости и списываются исходя из стоимости их последней оценки. В случае если по объектам финансовых вложений, ранее оцениваемых по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

В связи с тем, что задолженность в виде остатка денежных средств, переданных по договору на брокерское обслуживание, является высоколиквидной и может быть в любой момент обращена в заранее известную сумму денежных средств, то указанный остаток в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности отражается в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Общество в отчете о движении денежных средств поступление дивидендов и других доходов по ценным бумагам, принадлежащих депонентам Общества, и перечисление указанных доходов депонентам отражает свернуто.

2. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2017г. представляют собой компьютер стоимостью 48 тыс. руб.

Иное использование основных средств, (единица измерения - тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Полученные в аренду основные средства (офисные помещения), числящиеся за балансом	259	266	266

3. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений Общества на отчетную дату:

1) **Краткосрочные** (со сроком погашения менее 1 года после отчетной даты):

- предоставленный другой организации заем со сроком погашения в июле 2018 года на сумму 5 500 тыс. руб.
- ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, - корпоративные облигации со сроком погашения в 2018 году на сумму 2 761 тыс. руб.

2) **Долгосрочные** (со сроком погашения свыше 3 лет):

- ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, - корпоративные облигации со сроком погашения в 2021-2023 годах на сумму 85 069 тыс. руб.

В связи с ликвидацией в 2017 году иностранного эмитента с баланса была списана стоимость акций в сумме 114 600 тыс. руб. Сумма резерва, созданного в 2014г. под обесценение акций этого эмитента в размере 114 600 тыс. руб., была восстановлена в составе прочих доходов.

Также в 2017 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений в виде выданного денежного займа в размере 1 375 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблице (единица измерения – тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило (в том числе перевод из долгосрочных в краткосрочные)	Выбыло, погашено (в том числе перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	2017	202 561	(115 287)	75 317	(192 627)	114 880	225	85 251	(182)
	5311	2016	202 561	(122 250)	-	-	-	6 963	202 561	(115 287)
в том числе:										
акции иностранного эмитента	5303	2017	114 600	(114 600)	-	(114 600)	114 600	-	-	-
	5313	2016	114 600	(114 600)	-	-	-	-	114 600	(114 600)
корпоративные облигации	5304	2017	87 961	(687)	75 317	(78 027)	280	225	85 251	(182)
	5314	2016	87 961	(7 650)	-	-	-	6 963	87 961	(687)
Краткосрочные - всего	5305	2017	5 500	-	156 405	(153 640)	636	(2 015)	8 265	(1 379)
	5315	2016	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-
в том числе:										
предоставленный заем	5306	2017	5 500	-	-	-	-	(1 375)	5 500	(1 375)
	5316	2016	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-
корпоративные облигации	5307	2017	-	-	80 449	(77 684)	484	(488)	2 765	(4)
	5317	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
государственные ценные бумаги	5308	2017	-	-	75 956	(75 956)	152	(152)	-	-
	5318	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2017	208 061	(115 287)	231 722	(346 267)	115 516	(1 790)	93 516	(1 561)
	5310	2016	208 061	(122 250)	-	-	-	6 963	208 061	(115 287)

4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в сумме 2 068 тыс. руб. представляют собой неисключительные права на программное обеспечение, используемое в деятельности Общества, со сроком полезного использования 5 лет.

5. Оценочные обязательства и резервы

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов по состоянию на 31.12.2016 составило 185 тыс. руб., за 2017 год был начислен резерв в размере 550 тыс. руб., списано за счет резерва – 518 тыс. руб., на 31.12.2017 резерв составил 217 тыс. руб.

Также в 2017 году был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 30 тыс. руб.

6. Расшифровка доходов и расходов

За 2017 год были получены следующие доходы:

1. Выручка от оказания услуг депозитария и специализированного депозитария – 1 502 тыс. руб.
2. Начисленный купонный доход по корпоративным облигациям – 8 165 тыс. руб.
3. Начисленный купонный доход по государственным ценным бумагам – 1 374 тыс. руб.
4. Начисленный процентный доход по предоставленному займу – 454 тыс. руб.
5. Доход от реализации обращающихся ценных бумаг – 238 286 тыс. руб.
6. Доход в виде восстановленного резерва по обесценению ценных бумаг – 114 600 тыс. руб.
7. Доход в виде переоценки обращающихся ценных бумаг – 834 тыс. руб.

Для осуществления деятельности, направленной на получение доходов, были произведены обоснованные и документально подтвержденные расходы.

1. Себестоимость услуг депозитария и спецдепозитария составила 2 807 тыс. руб., в том числе:
- заработная плата персонала, участвующего в процессе оказания услуг – 1 380 тыс. руб.;

- начисленные страховые взносы – 405 тыс. руб.;
- расходы в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов – 141 тыс. руб.;
- расходы на услуги сторонних депозитариев, регистраторов – 492 тыс. руб.;
- расходы на аренду помещения – 287 тыс. руб.;
- расходы на программное обеспечение и его сопровождение – 87 тыс. руб.;
- амортизация ОС – 2 тыс. руб.;
- расходы на участие персонала в семинарах по профессиональной деятельности – 8 тыс. руб.

2. Управленческие расходы составили 6 630 тыс. руб.:

в том числе:

- зарплата управленческого персонала – 3 905 тыс. руб.;
- страховые взносы с зарплаты управленческого персонала – 1 000 тыс. руб.;
- расходы в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов – 409 тыс. руб.;
- расходы на программное обеспечение и его сопровождение – 388 тыс. руб.;
- расходы на аренду помещения – 387 тыс. руб.;
- обязательные членские взносы, уплачиваемые в СРО ПАРТАД – 337 тыс. руб.;
- услуги связи, обслуживание программно-аппаратных средств – 87 тыс. руб.;
- расходы на аудиторские услуги – 50 тыс. руб.;
- расходы на участие в семинарах управленческого персонала – 22 тыс. руб.;
- комиссия банка по зачислению зарплаты на карточные счета сотрудников – 26 тыс. руб.

2. Прочие расходы составили 355 317 тыс. руб., в том числе:

- расходы при реализации обращающихся ценных бумаг – 238 293 тыс. руб.;
- расходы в виде списанных акций ликвидированного эмитента – 114 600 тыс. руб.;
- резерв под обесценение финансовых вложений – 1 375 тыс. руб.;
- расходы от переоценки обращающихся ценных бумаг – 945 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 51 тыс. руб.;
- расходы в виде резерва по сомнительным долгам – 30 тыс. руб.;
- расходы на услуги сторонних депозитариев по обслуживанию собственных ценных бумаг – 22 тыс. руб.

Сравнительные данные о произведенных расходах за 2017г. и 2016г. приведены в таблице, (единица измерения - тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2017г.	За 2016г.
Материальные затраты	5610	1	3
Расходы на оплату труда	5620	5 726	5 366
Отчисления на социальные нужды	5630	1 514	1 399
Амортизация	5640	2	-
Прочие затраты	5650	2 194	1 486
Итого по элементам	5660	9 437	8 254
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 437	8 254

Бухгалтерская прибыль Общества до налогообложения составила 461 тыс. руб., чистая прибыль по итогам 2017 года – 437 тыс. руб. Налог на прибыль начислен в размере 206 тыс. руб.

7. Применение ПБУ 18/02

В течение 2017 года Обществом было начислено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов в сумме 550 тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н) это привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 110 тыс. руб. При предоставлении отпусков работникам Общества и выплаты компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении работников указанные расходы в сумме 518 тыс. руб. были списаны в бухгалтерском учете за счет резерва, соответственно, был уменьшен отложенный налоговый актив в размере 104 тыс. руб.

В результате переоценки в 2017 году обращающихся ценных бумаг по рыночной стоимости были начислены: отложенный налоговый актив в размере 104 тыс. руб. и отложенное налоговое обязательство в размере 81 тыс. руб.

Также в связи с различием списания на расходы в бухгалтерском и налоговом учете основных средств стоимостью до 100 тыс. руб. было увеличено отложенное налоговое обязательство в размере 10 тыс. руб.

По данным Отчета о финансовых результатах за 2017 год изменение отложенных налоговых обязательств составило 91 тыс. руб. (строка 2430 Отчета о финансовых результатах).

При создании резерва под обесценение финансового вложения в размере 1 375 тыс. руб. был начислен отложенный налоговый актив в размере 275 тыс. руб. Также Обществом был создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 30 тыс. руб., что привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 6 тыс. руб.

В связи с получением Обществом налогового убытка по итогам 2017 года в размере 24 тыс. руб. был начислен отложенный налоговый актив в размере 5 тыс. руб.

По данным Отчета о финансовых результатах за 2017 год изменение отложенных налоговых активов составило 396 тыс. руб. (строка 2450 Отчета о финансовых результатах).

Согласно п. 18 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в 2017г. при выбытии обращающихся ценных бумаг были списаны: отложенное налоговое обязательство в размере 43 тыс. руб. (код 24602 Отчета о финансовых результатах) и отложенный налоговый актив в размере 166 тыс. руб. (код 24601 Отчета о финансовых результатах), начисленные ранее при переоценке указанных ценных бумаг до рыночной стоимости.

При реализации обращающихся ценных бумаг Обществом были списаны суммы отрицательной переоценки указанных ценных бумаг, что привело к возникновению постоянной разницы в размере 611 тыс. руб. и начислению постоянного налогового актива в размере 122 тыс. руб. (код 2421 Отчета о финансовых результатах).

8. Информация о связанных сторонах

- участник, который контролирует Общество – АО «Управляющая компания «Отель» (100,00% доля участия);

- единоличный исполнительный орган – в период с 01.01.2017 по 28.02.2018г. Генеральный директор Г.С. Камнева, в период с 01.03.2018г. по настоящее время Генеральный директор Д.Б. Купрянин.

В июне 2017г. участнику Общества – АО «Управляющая компания «Отель» – были выплачены дивиденды по итогам 2016г. в размере 400 тыс. руб.

Вознаграждение единоличному исполнительному органу Общества в 2017 году с учетом начисленных страховых взносов составило 1 293 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»

«29» марта 2018г.



 Д.Б. Купрянин