



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РОССИЯ**

ООО «Бейкер Тилли Русаудит»
Россия, 127015, г. Москва,
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

Т: +7 (495) 783 8800
Ф: +7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ «РЕГИОН»
о годовой бухгалтерской отчетности
за 2015 год

МОСКВА, 2016



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Депозитарная компания «РЕГИОН».

Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2.

Основной государственный регистрационный номер: 1037708002144.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов».

Основной регистрационный номер записи: 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

26 февраля 2016 года

**Директор
Департамента аудита
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**



О.П. Косинцева

квалификационный аттестат
аудитора №02-000086 от 08.02.2012
ОРН 20502003497

Доверенность №31-17/16-8
от 11.01.2016

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

на 31 Декабря 2015 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН"	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	59805963		
Вид экономической деятельности	Депозитарная деятельность	по ОКВЭД	7708213619		
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	67.13.51, 67.20		
АО	Частная	по ОКЕИ	12200	16	
Единица измерения:	тыс руб		384		
Местонахождение (адрес)					
119049, Москва г, Шаболовка ул, д. 10, кор. 2					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	150	185	163
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	40	55	70
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	190	240	233
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
5510	Дебиторская задолженность	1230	51479	24875	21355
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	13666	2328	3308
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	16200	15587	11320
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1627	-	866
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1496	967	380
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	18490	5993	5481
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	110000	110100	100100
	в том числе:				
	Депозитные счета	12406	110000	110100	100100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12955	26858	20866
	в том числе:				
	Касса организации	12501	12	26	20
	Расчетные счета	12504	3962	20648	17910
	Валютные счета	12505	8981	6184	2936
	Прочие оборотные активы	1260	343	549	355
	в том числе:				
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	2	2
	Расходы будущих периодов	12605	343	547	353
	Итого по разделу II	1200	174777	162382	142677
	БАЛАНС	1600	174967	162622	142910

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100000	100000	100000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3316	2345	1425
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	67816	56127	37635
	Итого по разделу III	1300	171132	158472	139060
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	1673	2414	2407
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	525	1213	229
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6	15	18
	Расчеты по налогам и сборам	15203	427	667	783
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	715	519	1377
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	2162	1736	1443
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3835	4150	3850
	БАЛАНС	1700	174967	162622	142910

Руководитель

(подпись)

Зайцева Анна

Александровна

(расшифровка подписи)

26 Февраля 2016 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710002		
Организация Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН"		31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		59805963		
Вид экономической деятельности Депозитарная деятельность		7708213619		
Организационно-правовая форма АО		67.13.51, 67.20		
Форма собственности Частная		12200 16		
Единица измерения: тыс руб		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	106624	88997
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	106624	88997
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(106177)	(77712)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	447	11285
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15204	11646
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6533	3927
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	451
	Курсовые разницы	23412	6523	3472
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	10	4
	Прочие расходы	2350	(5788)	(1918)
	в том числе:			
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(426)	(293)
	Расходы на услуги банков	23510	(139)	(77)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23512	(39)	(17)
	Курсовые разницы	23514	(4241)	(962)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(350)	(213)
	Прочие расходы	23516	(593)	(356)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16396	24940
	Текущий налог на прибыль	2410	(3719)	(5344)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	455	371
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(15)	(15)
	Прочее	2460	(2)	(169)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(2)	(169)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12660	19412

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	12660	19412
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Зайцева Анна Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 Февраля 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация **Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Депозитарная деятельность**

Организационно-правовая форма форма собственности

АО Частная

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
31	12	2015
59805963		
7708213619		
67.13.51, 67.20		
12200	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 2013 г.	3100	100000	-	-	1425	37635	139060
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19412	19412
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19412	19412
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	920	(920)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	100000	-	-	2345	56127	158472
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12660	12660
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12660	12660
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	971	(971)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	100000	-	-	3316	67816	171132

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 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 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 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	171132	158472	139060

Руководитель  Зайцева Анна Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 Февраля 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация **Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Депозитарная деятельность**

Организационно - правовая форма

форма собственности

АО

Частная

Единица измерения

тыс руб

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2015
59805963		
7708213619		
67.13.51, 67.20		
12200	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	131118	87750
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	108164	87613
прочие поступления	4119	22954	137
Платежи - всего	4120	(160878)	(85236)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61816)	(29931)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40853)	(35200)
налога на прибыль организаций	4124	(5434)	(4378)
прочие платежи	4129	(52575)	(15727)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29560)	2514
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	123082	111250
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	110100	100100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12982	11150
Платежи - всего	4220	(110000)	(110264)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(164)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(110000)	(110100)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	13082	986
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(16478)	3500
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	26858	20866
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	12955	26858
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2575	2492

Руководитель

(подпись)

Зайцева Анна

(расшифровка подписи)

26 Февраля 2016 г.

Примечания

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



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Депозитарная компания «РЕГИОН»
за 2015 год**

г. Москва

26 Февраля 2016г.

I. Общие сведения

АО «Депозитарная компания «РЕГИОН» юридический и фактический адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2

ИНН 7708213619, ОКВЭД 67.13.51, 67.20, ОКПО 59805963

Филиалов не имеет.

Для осуществления своей деятельности Общество арендовало помещения общей площадью 407,13 кв.м. по адресу: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2. Договор субаренды СА-Ш/010115-04 от 01.01.2015 заключен с ЗАО «ОРИОН» на 11 месяцев, 27.05.2015 все права и обязанности по договору перешли к ООО «Регион-Инфраструктура» согласно Доп. Согл. № 1 от 27.05.2015. Договор субаренды СА-Ш/011215-04 от 01.12.2015 заключен с ООО «Регион-Инфраструктура» на 11 месяцев. Сумма арендных платежей за год составила 39 143 тыс. руб.

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет следующие виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг:

- депозитарная деятельность (лицензия № 045-09028-000100 от 04.04.06);
- деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (лицензия № 22-000-0-00088 от 13.05.2009 г.).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 41 человек, на 31 декабря 2014 г. составила 24 человека.

Органами управления Обществом в 2015 и 2014 году являлись: Общее собрание акционеров и Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью общества осуществлялось единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Общества. В 2015 и 2014 году обязанности Генерального директора исполняла Зайцева Анна Александровна (приказ № 5/2006-К от 13.01.2006 г.).

Бухгалтерский учет общества ведется под руководством Главного бухгалтера. В 2015 и 2014 году обязанности главного бухгалтера исполняла Тузлукова Анна Андреевна (приказ № 02/08-К от 14 января 2008 г.).

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерские отчеты сформированы на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 № 60н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, других Положений по бухгалтерскому учету, принятых по Программе реформирования бухгалтерского учета в соответствии с

международными стандартами финансовой отчетности, Федерального закона «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96.

2. Амортизируемое имущество

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается приказом руководителя организации исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей и основываясь на Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Переоценка стоимости основных средств не проводится.

При выбытии основных средств остаточная стоимость формируется на специальном субсчете счета 01.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и т.п. сразу после начала использования списываются на расходы.

Фактические затраты по ремонту производственных основных средств включаются в себестоимость товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором они произведены.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Офисная мебель и прочий хоз.инвентарь	61 месяц
Транспортные средства	37 месяцев
Компьютерная техника	25 месяцев
Факсы	61 месяца
Коммутаторы	85 месяцев
Сейфы и защитная конструкция	241 месяц

3. Финансовые вложения

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и /или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

- по векселям, депозитным сертификатам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по учетной стоимости каждой единицы.

4. Материально-производственные запасы

Приобретаемые материально-производственные запасы используются для управленческих нужд организации, не подлежат хранению на складе и отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10. К материально-производственным запасам могут относиться канцелярские товары, бумага, бланки, запасные части, хозяйственные товары, расходные материалы, бензин, инвентарь со сроком службы менее 12 месяцев. Отпущенные в эксплуатацию материальные ресурсы списываются по методу ФИФО.

5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, принимаются к учету в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К указанным расходам относятся:

программное обеспечение (программы для ЭВМ, справочно-информационные системы и т.п.);

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования (если его можно определить на основании договора или иного документа) или по распоряжению руководителя (если срок использования не очевиден из условий договора).

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Уставом Общества предусмотрено формирование резервного фонда путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли до достижения им 5 (Пяти) процентов от уставного капитала Общества. Окончательный размер отчислений устанавливается годовым собранием акционеров.

8. Классификация и признание доходов и расходов

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входит вознаграждение за депозитарные услуги, за услуги специализированного депозитария и за услуги ответственного хранения. Выручка по данным видам деятельности признается ежемесячно в зависимости от объема оказанных услуг по тарифам, установленным договорами.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

В соответствии с характером деятельности общества все расходы по обычной деятельности были учтены и отражены в отчетности в составе управленческих расходов.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Внеоборотные активы и запасы.

По состоянию на начало отчетного периода внеоборотные активы Общества составляли 240 тыс. руб., в том числе:

- основные средства по остаточной стоимости на сумму 185 тыс.руб.,
- отложенные налоговые активы на сумму 55 тыс. руб.

В течение 2015 года была начислена амортизация 35 тыс. руб. Списано ОНА на сумму 35 тыс руб.

На конец года внеоборотные активы Общества составляли 190 тыс. руб., в том числе:

- основные средства по остаточной стоимости на сумму 150 тыс.руб.,
- отложенные налоговые активы на сумму 40 тыс. руб.

Основные средства по группам за 2015 год:

тыс. руб.

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизац ия	Остаточ ная стоимост ь	Изменение балансовой стоимости	Изменен ие амортиза ции	Балансовая стоимость	Амортиз ация	Остаточная стоимость
Наименование основного средства								

Компьютерная техника	1 835	(1 835)	0	0	0	1 835	(1 835)	0
Офисная мебель и прочий хоз.инвентарь	481	(296)	185	0	(35)	481	(331)	150
Итого:	2 316	(2 131)	185	0	(35)	2 316	(2 166)	150

На 31.12.2014 остаток запасов составил 0 руб. Обороты в течение отчетного года составили 706 тыс. руб. Остаток на 31.12.2015 составил 0 руб.

2. Финансовые вложения

На 31.12.14 г. финансовые вложения Общества составили 110 100 тыс. руб. согласно депозитному договору № 0/1616/810/BC/1-14 от 16.06.2014, заключенному с ООО КБ "Национальный стандарт" на 367 дней под 11% годовых. 18 июня 2015 года данный депозит был закрыт и Общество осуществило краткосрочные финансовые вложения в депозитный вклад АО Банк "Национальный стандарт" в размере 110 000 тыс. руб. Договор № 0/1616/810/BC/1-15 от 22.06.2015 был заключен на 367 дней под 12,5% годовых. На 31.12.15г. финансовые вложения Общества составили 110 000 тыс. руб. Общая сумма начисленных процентов по депозитным вкладам за 2015г. составила 12 982 тыс. руб.

У Общества отсутствуют долгосрочные финансовые вложения и вложения в дочерние и зависимые компании.

3. Денежные средства.

По состоянию на начало отчетного периода сумма денежных средств Общества составляла 26 858 тыс. руб. Остаток денежных средств в долларах США пересчитан по курсу 56,2584 руб./долл. По состоянию на конец отчетного периода сумма денежных средств составляет 12 955 тыс. руб. Остаток денежных средств в долларах США пересчитан по курсу 72,8827 руб./долл. Общество отражает в Отчете о движении денежных средств наличие (движение) денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ на отчетные даты (на даты совершения операций в иностранной валюте).

Сумма денежных средств в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств на начало и конец отчетного периода совпадают.

Движения денежных средств, связанные с получением и выплатой клиентам депозитария купонного дохода, дивидендов рассматриваются как денежные потоки и отражаются в составе прочих поступлений и платежей в свернутом виде.

Ввиду того, что денежные средства, находящиеся на брокерском счете, не могут быть выведены в срочном порядке, они не учитываются в составе Денежных средств, а учитываются в составе Прочей дебиторской задолженности.

Исключение сумм НДС из денежных потоков требует несоизмеримых с полученным результатом затрат (существенной перенастройки информационных систем), в связи с чем денежные потоки отражены развернуто (НДС в составе поступлений от покупателей, заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам).

По строке 4119 "прочие поступления" Отчета о движении денежных средств, в том числе отражен вывод денежных средств с брокерского счета в размере 15 000 тыс. руб.

По строке 4129 "прочие платежи" Отчета о движении денежных средств", в том числе отражены платежи по прочим налогам и сборам (НДС, НДФЛ, соц. страхование) в размере (25 284) тыс. руб., а так же перевод денежных средств на брокерский счет в размере (25 000) тыс. руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность клиентов по оплате комиссионного вознаграждения за оказанные Обществом услуги, переплата в бюджет и внебюджетные фонды, денежные средства на брокерском счете.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность Общества перед клиентами по перечислению им сумм купонного дохода, дивидендов, задолженность перед бюджетом. Задолженность будет погашена до 30 марта 2016 года.

тыс. руб..

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2015 г.	24875	-	209673	-	(182719)	(350)	-	-	51479	-
	3а 2014 г.	21355	-	131471	-	(127738)	(213)	-	-	24875	-
в том числе:	3а 2015 г.	24875	-	209673	-	(182719)	(350)	-	-	51479	-
	3а 2014 г.	21355	-	131471	-	(127738)	(213)	-	-	24875	-
Итого	3а 2015 г.	24875	-	209673	-	(182719)	(350)	-	-	51479	-
	3а 2014 г.	21355	-	131471	-	(127738)	(213)	-	-	24875	-

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткоср очную задолже нность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2015 г.	2414	4600323	39	(4601093)	(10)	-	1673
	5580	3а 2014 г.	2407	7558647	169	(7558805)	(4)	-	2414
в том числе:									
	5561	3а 2015 г.	2414	4600323	39	(4601093)	(10)	-	1673
	5581	3а 2014 г.	2827	65641	1	(65899)	(163)	-	2407
Итого	5550	3а 2015 г.	2414	4600323	39	(4601093)	(10)	-	1673
	5570	3а 2014 г.	2827	65641	1	(65899)	(163)	-	2407

Краткосрочная дебиторская задолженность по крупнейшим контрагентам, тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2015	На 31.12.2014
ЗАО «ОРИОН» (аренда)	0	2 114
ООО «Регион-инфраструктура» (аренда)	13 466	0
ООО "Брокерская компания "РЕГИОН" (брокерские услуги)	17 322	5 294

Краткосрочная кредиторская задолженность по крупнейшим контрагентам, тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2015	На 31.12.2014
НКО ЗАО НРД	423	112
МИ ФНС 9 по крупнейшим налогоплательщикам	427	568
ЦИТ «Регион» (информационные услуги)	0	1 050

5. Затраты на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Аренда	5609	39143	22415
Материальные затраты	5610	706	2031
Расходы на оплату труда	5620	45642	39100
Отчисления на социальные нужды	5630	9921	7413
Амортизация	5640	35	135
Прочие затраты	5650	10730	6618
Итого по элементам	5660	106177	77712
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	106177	77712

6. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 100 000 000 (Сто миллионов) рублей и разделен на 100 000 000 (Сто миллионов) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая (размещенные акции). В течение отчетного периода величина уставного капитала не менялась. По состоянию на 31 декабря 2015г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Состав акционеров в течение 2015 года не менялся. Единственным акционером Общества, владеющим 100 % акций, является АО «Инвестиционная компания «РЕГИОН».

В 2015 году было принято решение 281215/Р о дополнительном выпуске ценных бумаг Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» (акции обыкновенные именные бездокументарные, номинальной стоимостью 1,00 рублей (Один рубль ноль копеек), в количестве 120 000 000 (Сто двадцать миллионов) штук..

7. Расходы будущих периодов.

По состоянию на начало отчетного периода расходы будущих периодов Общества составляли 547 тыс.руб. На конец года расходы будущих периодов Общества составили 343 тыс.руб. В бухгалтерском балансе Общества Расходы будущих периодов отражены в составе Прочих оборотных активов.

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Программные продукты	326	510	23
Юридические услуги	17	37	330
Итого	343	547	535

8. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	12 660	19 412
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	100 000	100 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,127	0,194
Стоимость чистых активов	171 132	158 472

9. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах

Сумма доходов по обычным видам деятельности:

(тыс.руб.)

Наименование	Сумма за 2015 г.	Сумма за 2014 г.	Изменение (+ прирост / - уменьшение)
Вознаграждение по депозитарным договорам	4 492	1 147	+3 345
Вознаграждение по договорам на услуги спец.депозитария по договорам ведения ПИФов	33 136	14 704	+18 432
Вознаграждение по договорам ответственного хранения	12 693	17 019	-4 326
Вознаграждение спец. депозитария по договорам ведения РИПов.	53 775	56 127	-2 352
Вознаграждение спец. депозитария по договорам ведения Страховых компаний	2 528		+2 528
Итого	106 624	88 997	+17 627

Прочие доходы:

Наименование	Сумма за 2015 г.	Сумма за 2014 г.	Изменение (+ прирост / - уменьшение)
курсовые разницы	6 523	3 472	+3 051
проценты к получению	15 204	11 646	+3 558
продажа основных средств	-	451	-451
Списание просроченной задолженности	10	4	+6
Итого	21 737	15 573	+6 164

Прочие расходы:

Наименование	Сумма за 2015 г.	Сумма за 2014 г.	Изменение (+ прирост / - уменьшение)
курсовые разницы	4 241	961	+3 280
налоги и сборы	1	2	-1
услуги кредитных организаций	139	77	+62
членские взносы в некоммерческие организации	380	340	+40
прочие расходы	4	12	-8
Резерв на компенсацию за отпуск	426	293	+133
госпошлины	208	2	+206
штрафы по хозяйственным договорам	39	17	+22
списание просроченной задолженности	350	213	+137
Итого	5 788	1 917	+3 871

10. Налоги

В целях исчисления НДС налоговая база определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

В целях исчисления налога на прибыль учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2015 год представлен в таблице:

№ строки	Вид показателя	Налоговая база	Сумма налога (столбец 3*20%)
1	2	3	4
1	Условный расход по налогу на прибыль 20%	16 396 (бухгалтерская прибыль)	3 279
2	Постоянный налоговый актив	- (постоянные разницы)	-
3	Постоянное налоговое обязательство	2 275 (постоянные разницы)	455
4	Отложенный налоговый актив	-76	-15

		(временные разницы)	
5	Отложенное налоговое обязательство	-	-
		(временные разницы)	
6	Текущий налог на прибыль (стр.1-2+3+4)	18 595	3 719

На 31.12.2015 переплата Общества по налогу на прибыль составила 1 616 тыс. руб.

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2014 год представлен в таблице:

№ строки	Вид показателя	Налоговая база	Сумма налога (столбец 3*20%)
1	2	3	4
1	Условный налог на прибыль 20%	24 940 (бухгалтерская прибыль)	4 988
2	Постоянный налоговый актив	- (постоянные разницы)	-
3	Постоянное налоговое обязательство	1 856 (постоянные разницы)	371
4	Отложенный налоговый актив	-76 (временные разницы)	-15
5	Отложенное налоговое обязательство	- (временные разницы)	-
6	Текущий налог на прибыль (стр.1-2+3+4)	26 720	5 344

На 31.12.2014 задолженность Общества по налогу на прибыль составила 100 т.р.

Постоянное налоговое обязательство

ПНО	2015	2014
Постоянные разницы в том числе:	2 275	1 856
Членские взносы	380	340
Страхование депозитарной деятельности	1 464	1 211
Отчисления в резерв по отпускам	426	293
Прочее	5	12
Постоянное налоговое обязательство (20%)	455	371

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2015 и 2014 году являются: убытки от реализации основных средств.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2015	2014	2015	2014
Остаток на начало:	276	352	55	70
Поступления ОНА:	0	0	0	0
Выбытие ОНА:	76	76	15	15
Остаток на конец:	200	276	40	55

11. Распределение чистой прибыли

30.06.2015 состоялось годовое собрание акционеров. На нем был утвержден следующий порядок распределения прибыли по результатам 2014 года: дивиденды не начислять, 5(пять) процентов от чистой прибыли направить на формирование резервного фонда, остальную прибыль не распределять..

12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Общества представлена в таблице:

Связанная сторона	Количество принадлежащих лицу акций общества	Доля лица в уставном капитале общества
<p>ФИО: <i>Зайцева Анна Александровна</i> Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.</i> Дата наступления основания: <i>13.01.2006</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>13.01.2006</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Акционерное общество «Инвестиционная компания «РЕГИОН»</i> Место нахождения: <i>121170, г. Москва, ул. Кульнева, д. 3, стр.1</i> Почтовый адрес: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</i></p> <p>Конечные бенефициары - <i>Судариков Сергей Николаевич, Король Сергей Владимирович</i></p> <p>Основание: <i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества.</i> Дата наступления основания: <i>15.01.2003</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>26.10.2006</i></p>	100 000 000	100%
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»</i> Место нахождения: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</i> Почтовый адрес: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>26.10.2006</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Закрытое акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент»</i> Место нахождения: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</i> Почтовый адрес: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>26.10.2006</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент»</i> Место нахождения: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</i> Почтовый адрес: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>26.10.2006</i></p>	-	-

<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Портфельные инвестиции»</i></p> <p>Место нахождения: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>30.06.2011</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Закрытое акционерное общество «РЕГИОН Лизинг»</i></p> <p>Место нахождения: <i>121170, г. Москва, ул. Кульнева, д.3, стр.1.</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>07.09.2011</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий «РЕГИОН»</i></p> <p>Место нахождения: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>09.11.2012</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Закрытое акционерное общество «РЕ-КОН»</i></p> <p>Место нахождения: <i>115093, г. Москва, Партийный пер., дом 1, корпус 46</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>115093, г. Москва, Партийный пер., дом 1, корпус 46</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>19.09.2013</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Алгоритм Топливный Интегратор»</i></p> <p>Место нахождения: <i>125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 2</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>20.02.2014</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Инфраструктура»</i></p> <p>Место нахождения: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>10.06.2014</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Капитал»</i></p> <p>Место нахождения: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>23.06.2014</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финанс»</i></p> <p>Место нахождения: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>16.07.2014</i></p>	-	-

<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст»</i></p> <p>Место нахождения: <i>194044, г. Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литер А</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>194044, г. Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литер А</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>24.05.2012</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт Пластик Групп»</i></p> <p>Место нахождения: <i>308010, г. Белгород, пр-т Богдана Хмельницкого, 137-Л.</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>308010, г. Белгород, пр-т Богдана Хмельницкого, 137-Л.</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>30.06.2011</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Закрытое акционерное общество «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «РОСАГРОНЕФТЕПРОДУКТ»</i></p> <p>Место нахождения: <i>129075, г. Москва, ул. Аргуновская, д.2, корп.1, офис 220</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>129075, г. Москва, ул. Аргуновская, д.2, корп.1, офис 220</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>27.08.2014</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «АлгоритмИнвест»</i></p> <p>Место нахождения: <i>119334, город Москва, 5-й Донской проезд, дом 15, строение 5</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119334, город Москва, 5-й Донской проезд, дом 15, строение 5</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>28.08.2014</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью "Коми дорожная концессионная компания"</i></p> <p>Место нахождения: <i>167000, Россия, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д. 157</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>167000, Россия, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д. 157</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>20.10.2014</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Закрытое акционерное общество «Гудзон»</i></p> <p>Место нахождения: <i>115280, Москва, ул. Автозаводская, д.17, корп.3, офис 11</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>115280, Москва, ул. Автозаводская, д.17, корп.3, офис 11</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>08.05.2015</i></p>	-	-

<p>Наименование: <i>Закрытое акционерное общество «Автомобильный сборочный конверсионный комплекс»</i></p> <p>Место нахождения: <i>125167, г. Москва, ул. Ленинградский проспект, д.39 А</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>125167, г. Москва, ул. Ленинградский проспект, д.39 А</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>05.06.2015</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «ВосходИнвест»</i></p> <p>Место нахождения: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>119049 г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>07.07.2015</i></p>	-	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоКонтракт»</i></p> <p>Место нахождения: <i>105120, г. Москва, Костомаровский пер., дом 3, строение 1А</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>105120, г. Москва, Костомаровский пер., дом 3, строение 1А</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>31.12.2015</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Жуйков Андрей Евгеньевич</i></p> <p>Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>05.02.2014</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Федяшина Татьяна Сергеевна</i></p> <p>Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>21.11.2015</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Менжинский Сергей Юрьевич</i></p> <p>Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>09.05.2014</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Аболяев Алексей Валентинович</i></p> <p>Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>17.10.2013</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Зотов Сергей Иванович</i></p> <p>Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>09.11.2015</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Тухтаева Джаннат Рахматуллаевна</i></p> <p>Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>25.06.2013</i></p>	-	-
<p>ФИО: <i>Мухамедов Рустем Клычевич</i></p> <p>Место жительства: <i>г. Москва</i></p> <p>Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i></p> <p>Дата наступления основания: <i>03.09.2014</i></p>	-	-

ФИО: <i>Вохмянин Павел Николаевич</i> Место жительства: <i>г. Санкт-Петербург</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>07.11.2015</i>	-	-
ФИО: <i>Бураков Алексей Петрович</i> Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>20.02.2014</i>	-	-
ФИО: <i>Давыдкина Анна Васильевна</i> Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>05.08.2015</i>	-	-
ФИО: <i>Чухланцев Дмитрий Николаевич</i> Место жительства: <i>Пермский край, г. Чайковский</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>30.03.2015</i>	-	-
ФИО: <i>Зайцева Екатерина Александровна</i> Место жительства: <i>г. Москва</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.</i> Дата наступления основания: <i>30.04.2015</i>	-	-

Объем операций со связанными сторонами за 2015 год приведен в таблице

		(тыс.руб.)	
Виды операций		Наименование связанной стороны	Результат по сделкам
Депозитарные услуги, услуги спец. депозитария	доходы	ООО «ВосходИнвест»	2
		ООО «РЕГИОН Портфельные инвестиции»	13 873
		ООО «РЕГИОН Девелопмент»	3 955
		ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»	1 902
		ООО «Регион ТРАСТ»	1 301
Депозитарные услуги, услуги спец. депозитария	расходы	ООО «БК РЕГИОН	(2)
Перечисление денежных средств по соглашению о брокерском обслуживании	доходы	ООО «БК РЕГИОН»	2 028
Услуги по организации системы электронного документооборота	расходы	ООО "ЦИТ РЕГИОН"	(2 497)
Аренда прочего имущества	расходы	ЗАО «РЕ-КОН»	(4)
Аренда помещения	расходы	ООО «Регион Инфраструктура»	(19 719)
Оплата по трудовым договорам	расходы	Зайцева А.А	(8 193)

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2015 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

		(тыс.руб.)	
	Наименование связанной стороны	2015 г.	Условия и сроки расчетов
Дебиторская задолженность перед Обществом	ООО «БК РЕГИОН»	17 322	Краткосрочная ДЗ: Денежные средства на брокерском счете будут использоваться по мере операционной необходимости. Оплата в январе 2016г. Оплата в январе 2016г.
	ООО «БК РЕГИОН»	237	
	ООО «РЕГИОН Портфельные	1 177	

инвестиции"			
ООО «РЕГИОН Девелопмент»	433	Оплата в январе 2016г.	
ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»	149	Оплата в январе 2016г.	
ООО «Регион ТРАСТ»	192	Оплата в январе 2016г.	
ООО «Регион Инфраструктура»	13 466	Оплата в январе 2016г.	
ООО «ВосходИнвест»	2	Услуги аренды в 1 кв. 2016	
		Оплата в январе 2016г.	

Объем операций со связанными сторонами за 2014 год приведен в таблице

Виды операций		Наименование связанной стороны	(тыс.руб.)
			Результат по сделкам
Депозитарные услуги, услуги спец. депозитария	доходы	ООО «БК РЕГИОН»	14
		ООО «РЕГИОН Портфельные инвестиции»	5 671
		ООО «РЕГИОН Девелопмент»	4 417
		ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»	1 526
		ООО «Регион ТРАСТ»	15
Перечисление денежных средств по соглашению о брокерском обслуживании	доходы	ООО «БК РЕГИОН»	494
Услуги по организации системы электронного документооборота	расходы	ООО "ЦИТ РЕГИОН"	
Продажа основных средств	доходы	ЗАО «ИК РЕГИОН»	(1 170)
Покупка основных средств	расходы	ЗАО «ИК РЕГИОН»	532
Оплата по трудовым договорам	расходы	Зайцева А.А	(1 717)
			(6 613)

Состояние расчетов со связанными сторонами
По состоянию на 31 декабря 2014 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

	Наименование связанной стороны	2014 г.	(тыс.руб.)
			Условия и сроки расчетов
Дебиторская задолженность перед Обществом	ООО «БК РЕГИОН»	5 349	Краткосрочная ДЗ: Денежные средства на брокерском счете будут использоваться по мере операционной необходимости. Оплата в январе 2015г.
	ООО «РЕГИОН Портфельные инвестиции»	775	
	ООО «РЕГИОН Девелопмент»	88	Оплата в январе 2015г.
	ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»	127	Оплата в январе 2015г.
Кредиторская задолженность перед Обществом	ООО "ЦИТ РЕГИОН"	1050	Оплата в январе 2015г.

Методы определения цен по операциям со связанными сторонами:

При оказании депозитарных и прочих услуг – цены в соответствии с утвержденными Обществом тарифами.

13. Забалансовые счета

На забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, Общество отражает векселя, принятые на хранение в соответствии с договорами об оказании услуг спецдепозитария. Общество ведет учет векселей на ответственном хранении по номинальной стоимости каждой единицы. По состоянию на конец года номинальная стоимость векселей на ответственном хранении:

Наименование	2015 г, тыс. руб.	2014 г, тыс. руб.	Изменение тыс. руб.
Векселя на ответственном хранении	64 048 012	75 702 143	-11 654 131

У Общества также имеется арендованное имущество: помещения общей площадью 407,13 кв.м. по адресу: 119049, г. Москва, ул. Щаболовка, д. 10, корп. 2

14. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Управление рисками осуществляется сотрудниками Комитета по управлению рисками.

Основной деятельностью Общества, как по приносимой прибыли, так и объему участвующих в этом направлении активов, является депозитарная деятельность и деятельность специализированного депозитария. Поэтому особое внимание уделяется качеству выявления и предупреждения рисков.

Для целей анализа рисков депозитарной деятельности производится их классификация по значимым критериям. Классификация рисков является основой для создания систему управления рисками, а также используется при разработке корпоративной базы данных потенциальных и реализовавшихся рисков. Для целей управления рисками выделяют следующие основные виды рисков профессиональной деятельности:

- **юридические риски** - риск ущерба, обусловленный несоответствием деятельности или внутренних документов Компании требованиям законодательства и регулирующих органов, а также риски потерь, связанные с ошибками при разработке и экспертизе договорной документации.
- **криминальные риски** - риск потерь в результате недобросовестных действий:
 - депозитариев-корреспондентов, контрагентов по сделкам клиентов, сторонних лиц и/или
 - персонала с целью приобретения незаконной финансовой выгоды, в том числе осуществление инсайдерских сделок.
- **риски ошибок персонала** Компании, в том числе:
 - ошибки при получении инструкций клиента;
 - ошибки при передаче инструкций между подразделениями Компании;
 - ошибки при исполнении поручений клиента (ошибки в выборе объекта и вида операций, объема, сроков)
- **процедурные риски** - риски потерь, связанные с нарушением внутренних процедур проведения операций или отсутствием формализованных процедур, в том числе:
 - несоблюдение установленных ограничений на проведение операций;
 - совершение сотрудниками операций вне рамок определенных для них полномочий;
 - нарушение установленных правил проведения операций.
- **риски компьютерных систем** - сбои в работе вычислительной техники, сетей обмена данными и программного обеспечения.

Компания формирует компенсационные инструменты, предназначенные для покрытия возможных убытков от реализации рисков депозитарной деятельности. К таким инструментам относятся:

Собственный капитал,

Сформированные в этих целях резервные фонды,

Страховое обеспечение по заключенным Компанией договорам страхования рисков.

Влияние на деятельность Компании валютных, страновых, кредитных, рыночных рисков крайне незначительно, поскольку Компания не использует в своей деятельности заемных средств, расчеты в иностранной валюте незначительны.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31.12.2015 года у Общество имеется резерв на расходы за неиспользованные отпуска. Сумма резерва составила 2 162 тыс. руб. На 31.12.2014 года у Общество резерв на расходы за неиспользованные отпуска составлял 1 736 тыс.руб. Сумма признанного в отчетном периоде резерва на расходы за неиспользованные отпуска составила 427 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

16. События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Руководитель



А.А.Зайцева

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт
Профессиональных Аудиторов»

«03» февраля 2015 г.

№ 0209-01-15-в

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» («ИПАР») выдана аудиторской организации

"Бейкер Тилли Русаудит" Обществу с ограниченной ответственностью ,
1037700117949

полное наименование аудиторской организации, ОГРН

в том, что она является членом «ИПАР» и «30» октября 2009 г. включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

1	0	4	0	2	0	0	0	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Президент НП «ИПАР»



Д.К. Долотенкова