

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.  
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63  
E-mail: marka@markatd.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам  
общества с ограниченной ответственностью  
«Центр учета и регистрации»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Центр учета и регистрации» (ОГРН 1147847198806, Российская Федерация, 191124, Санкт-Петербург, площадь Растрелли, дом 2, лит А), 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 общества с ограниченной ответственностью «Центр учета и регистрации» 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 аudit 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;

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 членами Совета директоров 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



Н.Ю. Сергеева

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Марка»  
ОГРН 1167847488489

197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11706024881.

«28» марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс**

на 31 декабря 2017 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр учета и регистрации"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 юридической единицы **Деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг**  
 организационно-правовая форма / форма собственности  
**ООО с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей  
 место нахождение (адрес)  
**Российская Федерация, 191124, Санкт-Петербург, площадь Растрелли, дом 2, лит.А**

<b>Коды</b>		
Форма по ОКУД		
0710001		
Дата (число, месяц, год)		
31	12	2017
по ОКПО		
58376075		
ИНН		
7842521215		
по ОКВЭД		
66.11.3		
по ОКОПФ / ОКФС		
12300		16
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы	1110		53	86	98
Результаты исследований и разработок	1120		-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-	-
Основные средства	1150		61	742	560
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-	-
Финансовые вложения	1170		-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180		206	133	91
Прочие внеоборотные активы	1190		810	807	735
Итого по разделу I	1100		1 130	1 768	1 484
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210		-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		-	-	-
Дебиторская задолженность	1230		369	481	213
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		100 000	100 000	100 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		11 940	6 894	5 682
Прочие оборотные активы	1260		64	108	60
Итого по разделу II	1200		112 373	107 483	105 955
<b>БАЛАНС</b>	1600		113 503	109 251	107 439

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		100 000	100 000	100 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340		-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-	-	-
Резервный капитал	1360		-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		11 737	8 385	6 493
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>		<b>111 737</b>	<b>108 385</b>	<b>106 493</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1410		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420		12	13	10
Оценочные обязательства	1430		-	-	-
Прочие обязательства	1450		-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>		<b>12</b>	<b>13</b>	<b>10</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520		925	298	497
Доходы будущих периодов	1530		-	-	-
Оценочные обязательства	1540		829	555	439
Прочие обязательства	1550		-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>		<b>1 754</b>	<b>853</b>	<b>936</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>		<b>113 503</b>	<b>109 251</b>	<b>107 439</b>

Руководитель

(подпись)

Журкевич Зореслава

Ярославовна

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



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

Общество с ограниченной ответственностью "Центр учета и  
регистрации"  
Кодификационный номер налогоплательщика  
по экономической Деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев  
деятельности ценных бумаг  
юридическая форма / форма собственности  
бюджеетного предприятия с ограниченной  
ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2017
58376075		
7842521215		
66.11.3		
12300	16	
384		
по ОКПО		
по ОКВЭД		
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	14 159	7 111
	Себестоимость продаж	2120	(17 927)	(12 975)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 768)	(5 864)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 768)	(5 864)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 089	8 322
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1	-
	Прочие расходы	2350	(112)	(85)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 210	2 373
	Текущий налог на прибыль	2410	(932)	(520)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(16)	(9)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1	(3)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	73	42
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 352	1 892

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	3 352	1 892
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

руководитель Зореслава Журкевич  
 (подпись) Ярославовна

26 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

<b>Организация</b>	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Центр учета и регистрации"</b>	Форма по ОКУД <b>0710003</b>
		Дата (число, месяц, год) <b>31 12 2017</b>
<b>Идентификационный номер налогоплательщика</b>		по ОКПО <b>58376075</b>
<b>Вид экономической деятельности</b>	<b>Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг (деятельность регистраторов)</b>	ИИН 7842521215
<b>Организационно-правовая форма / форма собственности</b>		по ОКВЭД <b>66.11.3</b>
<b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	<b>/ частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС <b>12165 16</b>
<b>Единица измерения:</b>	<b>в тыс. рублей</b>	по ОКЕИ <b>384</b>

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.</b>	<b>3100</b>	<b>100000</b>	-	-	-	<b>6493</b>	<b>106493</b>
<b>За 2016 г.</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	<b>1892</b>	<b>1892</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1892	1892
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизации юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Изменение добавочного капитала</b>	3230	X	X	-	-	-	X
<b>Изменение резервного капитала</b>	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2016 г.</b>	3245	-	-	-	-	-	-
<b>За 2017 г.</b>	3200	100000	-	-	-	-	108385
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	3310	-	-	-	-	-	3352
<b>В том числе:</b>							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	3352
<b>переоценка имущества</b>	3312	X	X	-	X	-	-
<b>доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала</b>	3313	X	X	-	X	-	-
<b>дополнительный выпуск акций</b>	3314	-	-	-	X	X	-
<b>увеличение номинальной стоимости реорганизации юридического лица</b>	3315	-	-	-	X	-	X
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	3320	-	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>							
<b>убыток</b>	3321	X	X	X	X	X	-
<b>переоценка имущества расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение количества акций</b>	3322	X	X	-	X	-	-
<b>уменьшение номинальной стоимости акций</b>	3323	X	X	-	X	-	-
<b>уменьшение количества акций реорганизации юридического лица</b>	3324	-	-	-	X	-	-
<b>дивиденды</b>	3325	-	-	-	X	-	-
<b>изменение добавочного капитала</b>	3327	X	X	X	X	-	X
<b>изменение резервного капитала</b>	3330	X	X	X	X	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 г.</b>	3340	X	-	-	-	-	-
	3345	-	-	-	-	-	-
	3300	100000	-	-	-	-	111737
		-	-	-	-	-	111737

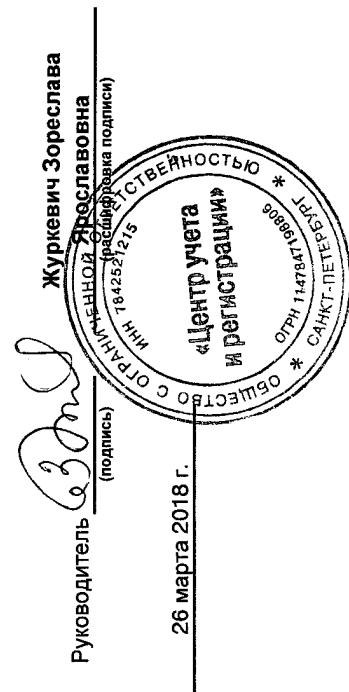
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2016 г. 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.
<b>Чистые активы</b>	3600	111737	108385	106493

Руководитель Журкевич Зореслава  
Граславовна  
(подпись) 184252/215



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

<b>Общество с ограниченной ответственностью "Центр учета и регистрации"</b> <b>Идентификационный номер налогоплательщика</b> <b>Экономической деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг (деятельность регистраторов)</b> <b>Организационно-правовая форма / форма собственности</b> <b>Общества с ограниченной ответственностью</b> <b>Единица измерения: в тыс. рублей</b>	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12 2017
	по ОКПО	58376075		
	ИНН	7842521215		
	по ОКВЭД	66.11.3		
	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ		
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	14206	6937
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14186	6902
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20	35
<b>Платежи - всего</b>	4120	(17249)	(14047)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5436)	(4119)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10686)	(8761)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(434)	(561)
прочие платежи	4129	(693)	(606)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(3043)	(7110)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	320589	308322
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8089	8322
от возврата размещенных депозитов	4215	312500	300000
прочие поступления	4219		
<b>Платежи - всего</b>	4220	(312500)	(300000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением депозитов	4225	(312500)	(300000)
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	8089	8322

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	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	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	5046	1212
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	6894	5682
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	11940	6894
<b>Значимость изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	-

Руководитель

Журкович Зореслава  
Ярославовна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ЦУР» за 2017 год**

**1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЦУР» за 2017 год, представляемая в орган государственной статистики и налоговые органы РФ по месту государственной регистрации, состоит из:

- бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, по формам, утвержденным Приложением № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н;
- отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, по формам, утвержденным Приложением № 2 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленных в текстовой форме и табличных формах, рекомендованных Приложением № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

**2. Раскрытие информации о деятельности Общества**

**Общая информация**

ООО «ЦУР» (также по тексту Общество) зарегистрировано 05 июня 2014 года в Санкт-Петербурге. Учредителями компании стали физические лица. Общество действует на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью», нормативных актов Федеральной службы по финансовым рынкам и Центрального банка Российской Федерации, иного действующего законодательства и Устава Общества.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Центр учета и регистрации»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ЦУР»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 191124, Санкт-Петербург, площадь Растрелли, дом 2, лит. А

Основным видом деятельности ООО «ЦУР» является деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

ООО «ЦУР» была получена лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00351 от 14.10.2014 г. без ограничения срока действия.

С даты государственной регистрации ООО «ЦУР» иных видов деятельности не осуществляло.

**Численность работников Общества**

Штатная структура ООО «ЦУР» сформирована с учетом видов экономической деятельности, осуществляемых Обществом. Среднесписочная численность работников за 2017 год составила 8 человек. Численность работников, включая внешних совместителей, по состоянию на 31.12.2017 г. составила 11 человек.

**Органы управления**

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников.

В период между Общими собраниями участников Общества общее руководство деятельностью Общества, а также контроль над исполнением решений Общего собрания

участников Общества и иной деятельностью его исполнительных органов осуществляется Совет директоров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).

### **3. Основные положения Учетной политики ООО «ЦУР»**

#### **Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и действующими Положениями по бухгалтерскому учету от 29.07.1998 № 34н, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

**Критерий существенности:** Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10% и более процентов. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

#### **Учет основных средств и материально-производственных запасов**

Имущество, приобретаемое для ведения деятельности и используемое свыше двенадцати месяцев (при выполнении условий п.4 ПБУ 6/01) стоимостью свыше 40 000 рублей признаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости, а в пределах указанного лимита отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма затрат на приобретение, сооружение и изготовление. НДС включается в первоначальную стоимость согласно законодательству РФ и методике раздельного учета организации.

Изменение первоначальной стоимости допускается в установленных случаях, переоценка объектов основных средств не производится.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом исходя из срока полезного использования.

При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества, исходя из ожидаемого срока, в течение которого данный объект будет приносить доход Обществу, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации с учетом классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ.

В дальнейшем в установленных случаях срок полезного использования объекта основных средств может пересматриваться.

Активы, не введенные в эксплуатацию, находящиеся на складе и неиспользуемые в производстве и для управлений нужд, а также активы без наличия всех необходимых приспособлений и принадлежностей, которые не позволяют выполнять самостоятельные функции или выполнять определенные работы, учитываются как капитальные вложения во внеоборотные активы. Вложения во внеоборотные активы отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства».

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма затрат на приобретение, включающей затраты по заготовке и доставке товаров. НДС

**включается в стоимость материально-производственных запасов согласно законодательству РФ и методике раздельного учета организаций.**

**Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.**

**При отпуске (иnom выбытии) материально-производственных запасов, в момент передачи их в эксплуатацию оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).**

#### **Учет прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации**

**Объекты, приобретаемые (создаваемые) для ведения деятельности и используемые свыше двенадцати месяцев (при выполнении условий п.3 ПБУ 14/2007) принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов по первоначальной стоимости.**

**Первоначальной стоимостью нематериальных активов признается сумма затрат на приобретение (создание). НДС включается в первоначальную стоимость согласно законодательству РФ и методике раздельного учета организаций.**

**Изменение первоначальной стоимости не допускается, переоценка нематериальных активов не производится.**

**Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.**

**Начисление амортизации нематериальных активов производится ежемесячно линейным способом исходя из срока полезного использования.**

**При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества, исходя из ожидаемого срока, в течение которого данный актив будет приносить доход Обществу, срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.**

**Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется комиссией на необходимость его уточнения**

**В соответствии с ПБУ 14/2007 нематериальные активы, предоставленные организацией-правообладателем в пользование Обществу при сохранении организацией-правообладателем исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, учитываются Обществом на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.**

**В случае если договором (в том числе лицензионным) предусмотрен срок предоставленного права пользования объектом интеллектуальной собственности, и платежи производятся в виде фиксированного разового платежа, данный платеж отражается в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора. При отсутствии указанного срока в договоре, срок устанавливается комиссией Общества исходя из планируемого срока использования, либо из срока, в течение которого объект интеллектуальной собственности будет приносить экономическую выгоду.**

**Фиксированные разовые платежи за права пользования объектом интеллектуальной собственности в бухгалтерской отчетности учитываются в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если срок использования объектов более 12 месяцев, либо в составе «Прочие оборотные активы», если срок использования объектов менее 12 месяцев.**

**Не законченные и не оформленные в установленном законодательством порядке нематериальные активы учитываются как вложения в нематериальные активы не введенные в эксплуатацию. Вложения в нематериальные активы не введенные в эксплуатацию отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы».**

### **Учет привлеченных и размещенных средств**

Учет привлеченных и размещенных средств осуществляется Обществом на субсчетах, предусмотренных Планом счетов бухгалтерского учета Общества.

Аналитический учет депозитных вкладов осуществляется по каждому счету.

Аналитический учет полученных займов и кредитов ведется по их видам, заимодавцам, договорам.

Порядок начисления процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам определяется условиями договоров займа, кредитных договоров, договоров о депозитных вкладах и подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах доходов и расходов в том периоде, за который они причитаются.

Начисление процентов по размещенным денежным средствам (в том числе проценты, причитающиеся к получению по финансовому векселю) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от суммы размещенных денежных средств в разрезе договоров и контрагентов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов учитываются в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается на конец отчетного периода как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре и учитывается на соответствующем счете бухгалтерского учета.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) согласно условиям договоров, отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) по соответствующему субсчету.

### **Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов**

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество начисляет в бухгалтерском учете условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства, в том числе оценочные обязательства на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам создается исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочное обязательство на оплату отпусков отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года из расчета:

1) среднедневного заработка каждого сотрудника, рассчитанного согласно Постановлению Правительства РФ от 24.12.2007г. № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» на конец отчетного периода

2) Количество неиспользованных дней отпуска каждым сотрудником на конец отчетного года

3) Обязательных отчислений страховых взносов, рассчитанных как 30,2% от произведения среднедневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска

Оценочные обязательства на оплату отпусков отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике, величина оценочного обязательства относится на расходы аналогично отнесению на расходы оплаты труда каждого сотрудника.

### **Резервы сомнительных долгов**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность

организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгам не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгам в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Учет доходов**

Для целей бухгалтерского учета организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера деятельности Общества, вида доходов и условий их получения.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от деятельности по ведению реестров владельцев ценных бумаг эмитентов, включающие в себя:

- ведение и хранение реестров владельцев именных ценных бумаг эмитентов (сбор, фиксация, обработка, хранение данных, составляющих реестр владельцев ценных бумаг, и предоставление информации из реестра владельцев ценных бумаг) на основе договоров, заключаемых с эмитентами в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- оказание услуг зарегистрированным лицам, согласно действующему прейскуранту оплат, утвержденному генеральным директором Общества;

- оказание дополнительных услуг эмитентам, не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации, регулирующему и регламентирующему деятельность по ведению реестров владельцев ценных бумаг.

Доходы от обычных видов деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В состав прочих доходов Общества включаются все иные доходы.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п.16 ПБУ 9/99 в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Выручка от оказания услуг и прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются в бухгалтерской отчетности по каждому виду в отдельности.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам начисляются по мере признания их контрагентами либо исходя из вступивших в силу решений судебных органов.

### **Учет расходов**

Расходы, произведенные для осуществления видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества, являются расходами по обычным видам деятельности. И признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы в сумме оплаты и (или) кредиторской задолженности.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается Обществом самостоятельно.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые (производственные), собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные (общехозяйственные), отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

В последний день каждого отчетного периода расходы полностью списываются, формируя полную производственную себестоимость.

Все расходы, связанные с деятельностью Общества, учитываются в качестве условно-постоянных расходов и относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В состав прочих расходов Общества включаются все иные расходы.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

В случае выделения доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный год, в бухгалтерской отчетности показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

### **Расчет налога на прибыль**

Общество, применяя ПБУ 18/02, производит расчет отложенного налогообложения и отражает в бухгалтерском учете разницу налога на бухгалтерскую прибыль (убыток) от налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), рассчитанную в соответствии с действующим налоговым законодательством. Отложенные налоговые активы, и отложенные налоговые обязательства, которые учитываются при расчете налога на прибыль, в бухгалтерском учете не сальдируются, в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

### **4. Переход Общества на Единый план счетов и учет по Отраслевым стандартам Бухгалтерского учета с 01.01.2018 г.**

В соответствии с принятым Положением Банка России от 02.09.2015 г. № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» с 01.01.2018 г. Общество, как профессиональный участник рынка ценных бумаг, переходит на новый Единый план счетов (далее ЕПС) и учет по Отраслевым стандартам Бухгалтерского учета (далее ОСБУ). В связи с переходом на учет по ОСБУ в ООО «ЦУР» разработана новая Учетная Политика на 2018 год, исходя из требований Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и ОСБУ для НФО и Международных стандартов финансовой отчетности. Разработаны Регламент по переходу на новый план счетов бухгалтерского учета и отраслевые стандарты и Методологическое обеспечение перехода на ЕПС и ОСБУ с учетом Положения Банка России от 02.09.2015 г. № 486-П.

С 01.01.2018 бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта 1С: Бухгалтерия некредитной финансовой организации с настроенным учетом для профессиональных участников рынка ценных бумаг от ООО «Технологии и бизнес».

### **5. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год**

#### **Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 года**

Детализация показателей бухгалтерского баланса представлена в таблицах «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», рекомендованных Приложением № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

#### **Активы**

Строка 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы», информация о нематериальных активах представлена в таблицах 1.1., 1.2., 1.3., 1.4., 1.5.

Строка 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства», информация об основных средствах представлена в таблицах 2.1., 2.2., 2.3.

Строка 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»: отражены фиксированные разовые платежи за права пользования программными продуктами и программным обеспечением, необходимым для осуществления текущей деятельности ООО «ЦУР», срок использования которых превышает 12 месяцев в сумме 810 тыс. руб. на 31.12.2017 г. (807 тыс. руб. на 31.12.2016 г., 735 тыс. руб. на 31.12.2015 г.).

Строка 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность», информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах 4.1., 4.2.

В бухгалтерском балансе депозитные вклады представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные. Депозитные вклады представляются как краткосрочные, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты либо условиями договора банковского вклада предусмотрено досрочное погашение. Все остальные депозитные вклады представляются как долгосрочные.

Депозитные вклады, по которым срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, отражены в Бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения», информация о краткосрочных финансовых вложениях представлена в таблицах 3.1., 3.2.

Строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетном счете в сумме 11 940 тыс. руб. на 31.12.2017 г. (6 894 тыс. руб. на 31.12.2016 г., 5 682 тыс. руб. на 31.12.2015 г.).

В отчете о движении денежных средств НДС показан в свернутом виде.

Суммы страховых взносов, НДФЛ отражены в Отчете о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке 4122 "в связи с оплатой труда работников".

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены фиксированные разовые платежи за права пользования программными продуктами и программным обеспечением, необходимых для осуществления текущей деятельности ООО «ЦУР», срок использования которых менее 12 месяцев, в сумме 64 тыс. руб. на 31.12.2017 г. (108 тыс. руб. на 31.12.2016 г., 60 тыс. руб. на 31.12.2015 г.).

### **Пассивы**

В строке 1310 бухгалтерского баланса «Уставный капитал», отражена сумма зарегистрированного уставного капитала ООО «ЦУР» в соответствии с учредительными документами.

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 тыс. руб.

Строка 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль» - 11 737 тыс. руб., отражена сумма накопленной прибыли Общества на 31.12.2017 года.

Строка 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах 4.3., 4.4.

В строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва по предстоящим отпускам в размере 829 тыс. руб. на 31.12.2017 г., информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 5.

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Выбыло		Начислено амортизации и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	156	(71)	-	-	(32)	-	156 (103)
В том числе:	5110	за 2016г.	89	(35)	67	-	(36)	-	156 (71)
Исполнительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2017г.	67	(6)	-	-	(8)	-	67 (14)
	5111	за 2016г.	-	-	67	-	(6)	-	67 (6)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

**1.3. Информационный листинг о потерию погашенной стоимости**

Наименование показателя	Код	На конец периода
Всего	5130	-
в том числе:	5131	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	
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 начальном балансе	Именем или наименованием юридического лица		На конец периода
				затраты за период	отличного от учёту в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - Всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2016г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - Всего	5161	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2016г.	-	-	-	-
Товарный знак ООО "ЦУР"	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	44	24	(67)	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	44	24	(67)	-

## 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 накопленной амортизации	Начислено амортизации	Пересмотрена первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная первоначальная стоимость
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>										
5200	за 2017г.	1 861	(1 119)	-	-	-	-	(682)	-	1 861 (1 800)
5210	за 2016г.	945	(386)	915	-	-	-	(733)	-	-
<b>В том числе:</b>										
Офисное оборудование	5201	за 2017г.	1 803	(1 081)	-	-	-	(663)	-	1 861 (1 119)
	5211	за 2016г.	887	(367)	915	-	-	(714)	-	1 803 (1 744)
Другие виды основных средств	5202	за 2017г.	58	(38)	-	-	-	(19)	-	1 803 (1 081)
	5212	за 2016г.	58	(19)	-	-	-	(19)	-	58 (56)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	58 (38)
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>										
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенное строительство и капитальноеложение				
Наименование показателя	Код	Годы	На конец года	Из количества основных средств или увеличена стоимость
Позавершенное строительство и не законченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-
В том числе:	5250	за 2016г.	915	(915)
Структурированная кабельная сеть	5241	за 2017г.	-	-
	5251	за 2016г.	547	(547)
Серверная система в комплектации	5242	за 2017г.	-	-
	5252	за 2016г.	369	(369)

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	547
В том числе:			
Структурированная кабельная сеть	5261	-	547
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	
В том числе:	5271	-	

**3. Финансовые активы**

**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			Накопленная первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	100000	-	312500	-	8089	-
в том числе:	5315	за 2016г.	100000	-	300000	300000	8322	-
Депозитные вклады	5306	за 2017г.	100000	-	312500	-	8089	-
	5316	за 2016г.	100000	-	300000	300000	8322	-
финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	100000	-	312500	-	8089	-
	5310	за 2016г.	100000	-	300000	300000	8322	-

### **3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**4.1. 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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, определившей)	причиняющееся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восточнорезерва	перевод из кредиторской в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2017г.	481	-	25403	(25515)	-	-	-	-
Авансы выданные	5530	за 2016г.	213	-	18978	(18708)	-	-	-	-
Прочая	5511	за 2017г.	363	-	14203	(14357)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016г.	10	-	7171	(6818)	-	-	-	209
Авансы выданные	5512	за 2017г.	16	-	2362	(2355)	-	-	-	363
Прочая	5532	за 2016г.	44	-	3142	(3170)	-	-	-	23
Итого	5500	за 2017г.	481	-	25403	(25515)	-	-	-	16
	5520	за 2016г.	213	-	18978	(18708)	-	-	-	137
							-	-	-	102
							-	-	-	481
							-	-	-	369
							-	-	-	481

#### 4.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
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	-	-	-	-	-

#### 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-
в том числе:	5571	за 2016г.	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-
займы	5572	за 2016г.	-	-	-	-
прочая	5553	за 2017г.	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-
	5554	за 2017г.	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	298	26903	(26276)	925
в том числе:	5580	за 2016г.	497	18788	(18987)	298
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	64	5949	(5679)	334
авансы полученные	5581	за 2016г.	370	4118	(4424)	64
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2017г.	159	8168	(8307)	20
кредиты	5582	за 2016г.	18	4127	(3986)	159
займы	5563	за 2017г.	71	4363	(3863)	57
прочая	5583	за 2016г.	109	3424	(3462)	71
	5564	за 2017г.	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-
	5565	за 2017г.	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-
	5566	за 2017г.	4	8601	(8605)	4
	5586	за 2016г.	-	-	(7115)	-
	5567	за 2017г.	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017г.	298	26903	(26276)	925
	5570	за 2016г.	497	18788	(18987)	298

**4.4. 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	-	-	-

**5. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	555	831	(557)	-	829
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	555	831	(557)	-	829

## **Отчет о финансовых результатах за 2017 год**

### **Доходы**

Доходы Общества за 2017 год отражаются в отчете о финансовых результатах с подразделением на доходы по обычным видам деятельности (выручку) и прочие доходы.

В составе выручки по строке с кодом 2110 отражены доходы по основному виду деятельности, представлены в таблице 6. «Выручка».

Таблица 6. «Выручка», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2017 г.		За 2016 г.
Выручка, в том числе:	2110	100 %	14159	7111
доходы по ведению и хранению реестров владельцев именных ценных бумаг эмитентов		24,6%	3480	2979
доходы полученные при оказании услуг зарегистрированным лицам		63,3%	8966	2333
доходы по подготовке и проведению общего собрания акционеров		12,0%	1696	1616
доходы от оказания услуг, связанных с осуществлением обязательного раскрытия информации		0,1%	17	183

Детализация доходов от процентов полученных, отраженных по строке 2320 отчета о финансовых результатах, представлена в таблице 7. «Проценты к получению».

Таблица 7. «Проценты к получению», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Проценты к получению, в том числе:	2320	8 089	8 322
проценты по депозитным вкладам		8014	8322
проценты по соглашению о неснижаемом остатке		75	-

### **Расходы**

Расходы Общества за 2017 год отражаются в отчете о финансовых результатах с подразделением на расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) и прочие расходы (строки 2120 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно).

По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражены все затраты Общества по обычным видам деятельности, детализация которых представлена по элементам затрат в таблице 8. «Себестоимость продаж».

Таблица 8. «Себестоимость продаж», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты		143	89
Расходы на оплату труда		8 247	6 748
Отчисления на социальные нужды		2 165	1 635
Амортизация		695	750
Прочие затраты, в том числе:		6677	3 753
аренда помещений		1 100	1 053
почтовые расходы		515	421
расходы по обслуживанию неисключительных прав		911	713
резерв на оплату отпусков		831	561
прочие		3 320	1 005
Итого по элементам		17 927	12 975
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого себестоимость продаж	2120	17 927	12 975

Прочие расходы Общества за 2017 год отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах и составляют 112 тыс. руб. Детализация прочих расходов, отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах, представлена в таблице 9 «Прочие расходы».

Таблица 9 «Прочие расходы», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Прочие расходы, в том числе:	2350	112	85
Банковские расходы		45	39
Прочие расходы		67	46

### Финансовый результат Общества

По результатам 2017 года ООО «ЦУР» была получена прибыль в сумме 3 352 тыс. руб., отраженная в отчете о финансовых результатах по строке с кодом 2400. На величину финансового результата оказали влияние признанные в бухгалтерском учете временные и постоянные разницы.

Так бухгалтерская прибыль до налогообложения (строка 2300) за 2017 год составила 4 210 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового обязательства составило 1 тыс. руб. (строка 2430), связано с начислением амортизации по основным средствам и нематериальному активу. Изменение отложенных налоговых активов составило 73 тыс. руб. (строка 2450), связано с начислением оценочных обязательств на оплату отпусков и амортизацией по основным средствам.

Налог на прибыль за 2017 год составил 932 тыс. руб. (строка 2410 отчета о финансовых результатах).

## **Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета**

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

## **6. Финансовые показатели Общества**

Оценка текущего финансового состояния Общества производится при помощи показателей ликвидности и рентабельности. Расчеты показателей представлены в таблице 10. «Финансовые показатели».

Таблица 10. «Финансовые показатели».

Показатели	2017г.
Чистые активы, тыс. руб.	111 737
Коэффициент текущей ликвидности	121
Коэффициент абсолютной ликвидности	121
Рентабельность продукции по чистой прибыли и полной себестоимости	19

В соответствии с действующим законодательством Общество ежемесячно производит расчет собственных средств. Размер собственных средств ООО «ЦУР» превышает установленное законодательством значение. Информацию о размере собственных средств Общество ежемесячно вносит в «Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц» (ЕФРС). По состоянию на 31.12.2017 г. собственные средства Общества составили 110 185,26 тыс. руб.

## **7. Информация о связанных сторонах**

Лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества (связанными сторонами), являются:

- Журкевич Зореслава Ярославовна – Генеральный директор Общества.

Журкевич З.Я. оказывает значительное влияние на Общество, так как занимает должность единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества.

Операции, осуществленные с Журкевич З.Я. в 2016-2017 годах:

- 1) За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 Журкевич З.Я. были начислены доходы, связанные с оплатой труда, в размере 1 898 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов с указанных начислений составила 417 тыс. руб.
- 2) За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 Журкевич З.Я. были начислены доходы, связанные с оплатой труда, в размере 1 515 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов с указанных начислений составила 349 тыс. руб.

- Кривошеков Кирилл Юрьевич – член Совета директоров Общества.

Кривошеков К.Ю. оказывает значительное влияние на Общество, так как входит в состав органа управления (член Совета директоров) Общества.

Операции с указанным физическим лицом в 2016-2017 годах не осуществлялись.

- Пушкарев Константин Юрьевич – член Совета директоров Общества, участник Общества.

Пушкарев К.Ю. оказывает значительное влияние на Общество, так как:

- входит в состав органа управления (член Совета директоров) Общества;
- имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества (24%).

Операции с указанным физическим лицом в 2016-2017 годах не осуществлялись.

## **8. Система управления рисками**

В рамках выполнения лицензионной деятельности, связанной с ведением реестра владельцев ценных бумаг в ООО «ЦУР» создана система управления рисками в соответствии с требованиями действующего законодательства, направленная на снижение возможных потерь как самого ООО «ЦУР», так и лиц (эмитентов, зарегистрированных лиц, контрагентов), пользующихся его услугами при осуществлении ООО «ЦУР» профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, связанной с ведением реестра владельцев ценных бумаг. Система управления рисками ООО «ЦУР» является частью системы внутреннего контроля Общества. Ранее Обществом были разработаны внутренние документы Системы управления рисками (утвержденные Приказом генерального директора ООО «ЦУР» № 004 от 07.07.2014г.). В 2017 году подготовлены и утверждены Советом директоров Общества (Протокол б/н от 02.10.2017г.) новые редакции внутренних документов ООО «ЦУР», связанных с системой управления рисками и конфликта интересов. Внутренние документы доработаны в соответствии с новыми Стандартами Саморегулируемой организации «Национальная Финансовая Ассоциация», членом которой ООО «ЦУР» является с 02.09.2016г.

В Обществе разработаны и утверждены следующие внутренние документы, регулирующие систему управления рисками:

- Политика управления рисками регистраторской деятельности ООО «ЦУР»;
- Положение по типичным видам рисков, присущих регистраторской деятельности ООО «ЦУР».

Составными компонентами Системы управления рисками являются:

- перечень видов рисков регистратора, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (далее также – риски регистраторской деятельности, риски регистратора), а также риски при исполнении операций с собственным имуществом регистратора (при их наличии);
- методика определения значимых рисков регистраторской деятельности;
- описание процедур и процессов Системы управления рисками;
- описание методологий оценки рисков регистраторской деятельности;
- описание организации процессов (оценки риска (идентификации риска, анализа риска, сравнительной оценки риска), воздействия на риск, мониторинга и контроля риска) в рамках управления рисками регистраторской деятельности;
- порядок представления внутренней (управленческой) отчетности по рискам регистратора, которая должна содержать примерный перечень информации, необходимый для принятия управленческих решений;

- распределение обязанностей и закрепление ответственности в рамках реализации Системы управления рисками между Советом директоров, Генеральным директором, руководителями подразделений и сотрудниками регистратора;
- описание основных принципов управления рисками регистраторской деятельности (методы оценки, ограничения и снижения рисков, порядок и периодичность оценки соответствия применяемых процедур управления рисками утвержденной Политике управления рисками);
- порядок выполнения контроля со стороны органов управления регистратора за организацией Системы управления рисками и ее эффективностью, включая периодичность осуществления контроля;
- перечень процессов по управлению рисками, передаваемых другой организации (если такие процессы передаются) и порядок взаимодействия с такой организацией при осуществлении процессов по управлению рисками (при наличии);
- допустимые (целевые) уровни рисков;
- процедуры принятия регистратором мер по управлению рисками на основе информации, содержащейся во внутренней отчетности по рискам и поступающей из внешних источников.

## **9. События после отчетной даты**

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества не произошли события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты существенных хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность. Общество и в дальнейшем имеет намерения продолжать свою деятельность по основному виду деятельности.

## **10. Условные факты хозяйственной деятельности**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

Помимо вышеуказанного 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.

Генеральный директор

Журкевич З.Я.

Главный бухгалтер

Шарифуллина М.Ш.

26.03.2018



принято, проанализировано и согласовано по point

Генеральный директор

ООО «Аудиторская фирма «Марка»

Смирнова А.С.

«2» июня 2018 г.

