



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Общество с ограниченной ответственностью
«РБ Специализированный депозитарий»*

*Москва
2017*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Собственникам
Общества с ограниченной ответственностью
«РБ Специализированный депозитарий»,
иным лицам.*

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РБ Специализированный депозитарий»
Место нахождения	107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 34
ОГРН	1027739461551

1.2. Сведения об Аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»
Место нахождения	127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 11, стр.2
ОГРН	1027700313464
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) ОРНЗ 10203000208

2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РБ Специализированный депозитарий» (далее – ООО «РБ Спецдепозитарий»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 год;
- Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 год;
- Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2016 год;
- Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2016 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Генеральный директор ООО «РБ Спецдепозитарий» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

5. МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РБ Специализированный депозитарий» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»

 Н.В. Смагина

«03» апреля 2017 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация ООО "РБ Специализированный Депозитарий"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
17683569		
7707177816		
66.19.5		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
I.1	Нематериальные активы	1110	-	-	2
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
I.2	Основные средства	1150	-	-	1
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	145	1 273	1 080
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	145	1 273	1 083
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
I.5	Дебиторская задолженность	1230	3 674	2 169	5 261
I.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	89	1 340
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	99 783	131 142	134 421
	Прочие оборотные активы	1260	141	5	-
	Итого по разделу II	1200	103 598	133 405	141 022
	БАЛАНС	1600	103 743	134 678	142 105

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 000	35 000	35 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 250	5 250	5 250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	62 011	94 355	101 816
	Итого по разделу III	1300	102 261	134 605	142 066
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	559	74	38
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	923	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 482	74	38
	БАЛАНС	1700	103 743	134 678	142 105

Руководитель

(подпись)

Оболоник Евгений

Феликсович

(расшифровка подписи)



17 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация ООО "РБ Специализированный Депозитарий"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность		по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная		ИНН	17683569		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7707177816		
		по ОКФС	66.19.5		
		по ОКЕИ	65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	14 910	4 865
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 910	4 865
	Коммерческие расходы	2210	-	-
I.6	Управленческие расходы	2220	(15 626)	(11 393)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(716)	(6 528)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 655	5 252
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 361	7
	Прочие расходы	2350	(1 955)	(6 386)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 345	(7 655)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 561)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(135)	(1 317)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
II.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(72)	193
	Прочее	2460	(1 056)	-
	в том числе:			
	Корректировка отложенных налоговых активов прошлых периодов	2461	(1 056)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 656	(7 462)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 656	(7 462)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Оболоник Евгений
Феликсович

(расшифровка подписи)



17 февраля 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация		ООО "РБ Специализированный Депозитарий"		Форма по ОКУД		Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика				Дата (число, месяц, год)		0710003	
Вид экономической деятельности		Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность		по ОКПО		31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности				ИНН		17683569	2016
Общество с ограниченной ответственностью / частная				по ОКВЭД		7707177816	
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКФС		66.19.5	
				по ОКЕИ		65	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 2014 г.	3100	35 000	-	-	5 250	101 816	142 066
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	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	-	-	-	-	(7 462)	(7 462)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(7 462)	(7 462)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	35 000	-	-	5 250	94 354	134 604
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 656	4 656
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	4 656	4 656
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	-	-	-	-	(37 000)	(37 000)
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	(37 000)	(37 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	35 000	-	-	5 250	62 011	102 261

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	102 261	134 605	142 066



Руководитель Оболоник Евгений Феликсович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2017 г.

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

Организация **ООО "РБ Специализированный Депозитарий"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
17683569		
7707177816		
66.19.5		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 875 574	1 319 555
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 314	4 160
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступления по специальным клиентским счетам	4114	4 852 171	1 304 631
Поступление процентных доходов на остатки по счетам	4115	8 789	4 356
прочие поступления	4119	300	6 408
Платежи - всего	4120	(4 870 022)	(1 322 840)
в том числе:			
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 802)	(3 159)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 921)	(6 285)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 204)	-
Перечисление средств по специальным клиентским счетам	4125	(4 852 077)	(1 304 553)
прочие платежи	4129	(3 018)	(8 843)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 552	(3 285)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	89	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	89	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	89	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	6
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	-	6
Платежи - всего	4320	(37 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(37 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(37 000)	6
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(31 359)	(3 279)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	131 142	134 421
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	99 783	131 142
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Оболоник Евгений
Феликсович

(расшифровка подписи)



17 февраля 2017 г.

ООО "РБ Специализированный Депозитарий"

Часть I

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за январь-декабрь 2016 г

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	54	(52)	-	(2)	52	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	54	(52)	-	(2)	52	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	8	6
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	8	6

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5210	за 2015 г.	550	(549)	-	(550)	550	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2015 г.	189	(188)	-	(189)	189	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5202	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5212	за 2015 г.	361	(361)	-	(361)	361	-	-	-	-	-
в том числе:	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 473	6 349	977
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (поташено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	1 340	-	-	89	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	1 251	89	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2016 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	1 340	-	-	89	-	-	1 251	89	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2016 г.	2 169	-	21 479	8 655	(28 629)	-	-	-	3 674	-
	5530	за 2015 г.	5 261	-	6 914	5 252	(10 273)	-	-	-	2 169	-
	5511	за 2016 г.	865	-	14 910	-	(13 476)	-	-	-	2 299	-
	5531	за 2015 г.	-	-	4 865	-	(4 000)	-	-	-	865	-
	5512	за 2016 г.	130	-	3 090	-	(3 082)	-	-	-	138	-
Прочая	5532	за 2015 г.	95	-	2 050	-	(2 015)	-	-	-	130	-
	5513	за 2016 г.	278	-	3 480	-	(3 283)	-	-	-	475	-
	5533	за 2015 г.	5 165	-	1 653	-	(1 556)	(4 984)	-	-	278	-
	5514	за 2016 г.	896	-	-	8 655	(8 788)	-	-	-	763	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	5 252	(4 356)	-	-	-	896	-
Итого	5500	за 2016 г.	2 169	-	21 479	8 655	(28 629)	-	-	X	3 674	-
	5520	за 2015 г.	5 261	-	6 914	5 252	(10 273)	-	-	X	2 169	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:					
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
										в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2016 г.	74	6 398	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2015 г.	38	2 910	(5 913)	(5 913)	-	-	-	559
	5561	за 2016 г.	74	4 743	-	-	-	-	-	74
	5581	за 2015 г.	38	2 910	(4 709)	(2 874)	-	-	-	108
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	74
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2015 г.	-	1 655	-	-	-	-	-	451
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	74	6 398	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2015 г.	38	2 910	(5 913)	(2 874)	-	-	X	559
									X	74

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	7 534	6 674
Амортизация	5640	1 900	1 720
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	6 192	2 999
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	15 626	11 393
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 626	11 393

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 392	(469)	-	923
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

17.02.2017 г.

Е.Ф. Оболоник



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за январь-декабрь 2016 г.**

Часть II

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РБ Специализированный Депозитарий»;

Сокращенное наименование организации: ООО «РБ Спецдепозитарий»;

Юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34.

ИНН/КПП: 7707177816/770801001

Свидетельство №1027739461551 выдано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 25 октября 2002 года

Основные виды деятельности:

- депозитарная деятельность (Лицензия № 077-13933-000100 от 08.06.2015 г);
- деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (Лицензия № 22-000-0-00117 от 11.06.2015 г).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Оболоник Евгений Феликсович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 5 человек.

2. Структура собственности и операции со связанными сторонами

Материнской компанией ООО «РБ Спецдепозитарий» является ПАО РОСБАНК -100 % владение долями. ПАО РОСБАНК входит в состав группы Societe Generale.

Перечень аффилированных лиц ООО «РБ Спецдепозитарий», с которыми в период с 01.01.2016 по 31.12.2016 были заключены договорные отношения:

- ПАО Росбанк (учредитель 100%)
 - операции по предоставлению в аренду недвижимого имущества на основании договоров аренды недвижимости в сумме 1490,1 тыс. руб., отнесены в управленческие расходы код строки 2220 Отчета о финансовых результатах за 2016 г. ;
 - операции по предоставлению в аренду движимого имущества на основании договоров аренды оборудования в сумме 53,7 тыс. руб., отнесены в управленческие расходы код строки 2220 Отчета о финансовых результатах за 2016 г. ;
 - предоставление депозитарных услуг в рамках депозитарной деятельности 1077,6 тыс. руб., отнесены в управленческие расходы код строки 2220 Отчета о финансовых результатах за 2016 г. ;
 - процентные доходы в рамках договоров банковского счета на сумму 8655,4 тыс. руб., отнесены к Процентам к получению, код строки 2320 Отчета о финансовых результатах за 2016 г.;
 - приобретение сублицензионных прав на ПО «Сапфир» для осуществления профессиональной деятельности, отнесены в управленческие расходы код строки 2220 Отчета о финансовых результатах за 2016 г., учтены на забалансовом счете 012

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываемые пользователем (лицензиатом или сублицензиатом) на сумму 100 тыс. руб.;

- ООО «РБ Сервис» (дочерняя компания учредителя)- услуги по ведению бухгалтерского, налогового, кадрового учета 1200,0 тыс. руб.;
- ООО «Сосьете Женераль Страхование» (входит в состав группы Societe Generale)- договор об оказании депозитарных и спецдепозитарных услуг 1232,7 тыс. руб.;
- ООО «Сосьете Женераль Страхование Жизни» (входит в состав группы Societe Generale)- договор об оказании депозитарных и спецдепозитарных услуг 7558,5 тыс.руб.;
- Оболюник Евгений Феликсович (Генеральный директор ООО «РБ Спецдепозитарий»)- получал выплаты согласно трудовому договору и положению о премировании.
- Широкова Елена Владимировна (сотрудник ООО «РБ Спецдепозитарий», Генеральный директор дочерней компании учредителя) получала выплаты согласно трудовому договору и положению о премировании.

3. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2016 году не возникало.

4. Основные элементы учетной политики.

4.1. Бухгалтерский учет ведется вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденному приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие», «1С: Зарплата и управление персоналом» и с помощью средств автоматизации.

4.2. Бухгалтерский учет осуществляется сторонним исполнителем на основании договора об оказании услуг.

К операциям по отражению фактов хозяйственной жизни относятся операции с основными средствами, нематериальными активами, инвестиционным имуществом, долгосрочными активами, предназначенных для продажи, запасами, средствами и предметами труда. По состоянию на 31.12.2016 на балансе ООО «РБ Спецдепозитарий» основных средств нет.

4.3. ООО «РБ Спецдепозитарий» является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет депозитарную деятельность и деятельность специализированного депозитария на основании лицензий, выданных Банком России. Порядок отражения в бухгалтерском учете доходов, расходов и расчетов по основному виду деятельности регулируется отдельным документом «Инструкцией о бухгалтерском отражении расчетных операций, связанных с осуществлением депозитарной деятельности», утверждаемой Генеральным директором ООО «РБ Спецдепозитарий» и являющимся неотъемлемой частью настоящей Учетной политики.

4.4. Бухгалтерский учет этих операций ведется с учетом следующих особенностей: бухгалтерский учет денежных средств, ценных бумаг и имущества, принятых ООО «РБ Спецдепозитарий» на депозитарное и спецдепозитарное обслуживание, осуществляется на основании заключенных договоров обособлено и отдельно от учета имущества, принадлежащего ООО «РБ Спецдепозитарий» на праве собственности. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета проведена инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности, финансовых активов и обязательств.

5. Отдельные положения по раскрытию показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

5.1. В составе строки 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. были отражены финансовые вложения в акции ОАО Бабаевский с балансовой стоимостью с учетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 89 тыс. руб.

5.2. В 2016 г. прошла реализация акции ОАО Бабаевский по прямому договору купли-продажи акций. Выручка от реализации акций в сумме 88,5 тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах, код строки 2340 Прочие доходы. В этой же строке Отчета о финансовых результатах отражена сумма восстановленного резерва по этим реализованным финансовым активам в сумме 1251,8 тыс. руб.

5.3. Расходы от реализации акции ОАО Бабаевский отражены в Отчете о финансовых результатах по коду строки 2350 Прочие расходы в сумме 1340,3 тыс. руб.

5.4. Нераспределенная прибыль общества на 31.12.2015 г. отраженная в строке 1370 Бухгалтерского баланса составляла 94355 тыс. руб. Чистая прибыль общества за 2016 г., отраженная в строке 2400 Отчета о финансовых результатах, составляет 4656 тыс. руб. В 2016 г. единственным участником общества ПАО Росбанк было принято решение о распределении прибыли прошлых лет. Часть чистой прибыли в сумме 37 млн. руб. распределена и выплачена единственному участнику ПАО Росбанк. В связи с этим Нераспределенная прибыль общества, отраженная в строке 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.16 г. составляет 62011 тыс. руб.

5.5. По строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» Отчета о финансовых результатах отражены суммы погашения отложенных налоговых активов (ОНА) при переносе заявленного убытка по налоговому учету за 2015 г. в сумме 71,9 тыс. руб.

5.6. По строке 2460 (2461) Отчета о финансовых результатах отражены суммы списанного отложенного налогового актива, сформированного по убыткам прошлых налоговых периодов, и не возможного к переносу в налоговом учете в связи со сменой вида деятельности организации сумме 1055,7 тыс. руб.

6. Отдельные положения по раскрытию показателей Отчета о движении денежных средств

6.1. Поступление процентных доходов, начисленных в соответствии с договором банковского счета, отражены по строке 4115 в сумме 8789 тыс. руб.

6.2. По строке 4129 «Прочие платежи» указаны: оплаченные суммы НДФЛ, суммы страховых взносов в ПФР, ФОМС, ФСС.

7. После составления годовой отчетности за 2016 год, событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность не было.

Руководитель

17.02.2017 г.


Е.Ф. Оболоник


Всего прошито, **1** пронумеровано и скреплено печатью

А.В. (подпись)
лист *1*

