



ООО АКК «Центр Учета и Аудита»

Тел: 8 495 749 80 25

На 100 ящие профессионалы для вашего бизнеса

Тел: 8 905 78 68 123

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с Ограниченной Ответственностью «Инвестиционная Депозитарная Компания»

Аудлируемое лицо

Наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью "Инвестиционная Депозитарная Компания»;

Место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д.23, литера А, офис 313

Государственный регистрационный номер: 1117746603809

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско Консалтинговая Компания «Центр Учета и Аудита».

Место нахождения: 142007 Московская область, Домодедовский район, г. Домодедово, микрорайон Авиационный, ул. Ильюшина, д. 10, корп. 2, кв. 17

Государственный регистрационный номер: 001115009001491

Наименование саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов «Некоммерческое партнерство «Российский Союз Аудиторов». номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11103035310

ООО АКК «Центр Учета и Аудита» проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО "Инвестиционная Депозитарная Компания »; за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

Бухгалтерская отчетность ООО "Инвестиционная Депозитарная Компания» состоит из:

бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 года;

отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2017 года;

отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2017 года;

отчета об изменении капитала за январь – декабрь 2017 года;

отчета о целевом использовании средств за январь – декабрь 2017 года;

пояснительной записки.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с Ограниченной Ответственностью «Инвестиционная Депозитарная Компания» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой)

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 (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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;

проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение/
Руководитель аудиторской организации

12 марта 2018



Булавский А.В.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ"		Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	<table border="1"> <tr> <th colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2017</td> </tr> <tr> <td colspan="3">30126827</td> </tr> <tr> <td colspan="3">7705957761</td> </tr> <tr> <td colspan="3">66.12</td> </tr> <tr> <td>12300</td> <td colspan="2">16</td> </tr> <tr> <td colspan="3">384</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2017	30126827			7705957761			66.12			12300	16		384		
Коды																											
0710001																											
31	12	2017																									
30126827																											
7705957761																											
66.12																											
12300	16																										
384																											
Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 96084, Санкт-Петербург г., Заставская ул, дом № 23, литера А, офис 313																											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	195	244	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	195	244	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	27	5
	Дебиторская задолженность	1230	35,260	38,817	2,727
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10,677	18,756	24,140
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19	13	35,014
	Прочие оборотные активы	1260	720	433	298
	Итого по разделу II	1200	46,676	58,047	62,183
	БАЛАНС	1600	46,871	58,291	62,183

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	61,000	61,000	61,000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14,538)	(2 711)	1,134
	Итого по разделу III	1300	46,462	58,289	62,134
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	409	2	49
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	409	2	49
	БАЛАНС	1700	46,871	58,291	62,183

Генеральный директор

Шерстнева Ирина Юрьевна

(расшифровка подписи)

26 января 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
30126827		
7705957761		
66.12		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	104	249
	Себестоимость продаж	2120	(100)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4	249
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17,201)	(8 652)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17,197)	(8 403)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5,617	4,474
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4	253
	Прочие расходы	2350	(251)	(168)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11,827)	(3 844)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(11,827)	(3 844)

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	(11,827)	(3 844)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор


 (подпись)
Шерстнева Ирина Юрьевна

(расшифровка подписи)

15 января 2018 г.



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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО **30126827**
 ИНН **7705957761**
 по ОКВЭД **66.12**
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
30126827		
7705957761		
66.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5,099	167
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5,099	167
Платежи - всего	4120	(22 808)	(9 053)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 616)	(720)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 666)	(7 869)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 526)	(464)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17 709)	(8 886)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7,980	4,594
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	7,980	4,594
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 (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7,980	4,594

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13,011	1,018,431
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	889
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	13,011	1,017,542
Платежи - всего	4320	(3 276)	(1 049 140)
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	(3 276)	(1 049 140)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9,735	(30 709)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6	(35 001)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13	35,014
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19	13
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Подпись

(подпись)

Шерстнева Ирина Юрьевна

(расшифровка подписи)

8 января 2018 г.



за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ

Организация ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и

товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
31	12	2017
30126827		
7705957761		
66.12		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	61,000	-	-	-	1,134	62,134
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 845)	(3 845)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 845)	(3 845)
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
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	61,000	-	-	-	(2 711)	58,289
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(11 827)	(11 827)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(11 827)	(11 827)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	61,000	-	-	-	(14 538)	46,462

в) корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	62,134	(3 845)	-	58,289
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	62,134	(3 845)	-	58,289
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1,134	(3 845)	-	(2 711)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1,134	(3 845)	-	(2 711)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	46,462	58,289	62,134

Руководитель Шерстнева Ирина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2018 г.



Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710006

2017 12 31

30126827

7705957761

66.12

12300 16

384

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ
ДЕПОЗИТАРНАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и
товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного			
транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Директор

(подпись)

Шерстнева Ирина Юрьевна

(расшифровка подписи)

9 января 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год
Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Депозитарная Компания»

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Депозитарная Компания».

Сокращенное фирменное наименование общества:

ООО «ИДК».

Юридический и фактический адрес общества:

196084, Санкт-Петербург г, ул. Заставская, дом № 23, лит. А, офис 313

Номер контактного телефона: (812) 334-41-27.

Основной регистрационный номер – № 1117746603809 , орган регистрации - Межрайонная ИФНС № 23 города г. Санкт-Петербург.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7705957761

Код причины постановки на учет (КПП): 781001001

Основным видом деятельности ООО «ИДК» является: брокерская деятельность (ОКВЭД 67.12.1)

Общество имеет три лицензии:

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг 078-13792-001000 от 29.08.2013 г на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг 078-13789-100000 от 29.08.2013 г на осуществление брокерской деятельности.

Учредителем ООО «ИДК» является физическое лицо: Демидов Павел Михайлович

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2017 г. составила 7 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ИДК (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 20170116-2 от 16.01.2017, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ИДК» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ИДК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По итогам 2017 г финансовые вложения составляют 10 677 тыс. руб.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2016 и 2017 году не имело.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ИДК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

К расходам будущих периодов в частности относятся:

неисключительные права на компьютерные программы;

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников.

В 2017 году резервный капитал не создавался.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ИДК» обязательства, включая кредиторскую задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ИДК» использует метод начисления. ООО «ИДК» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «ИДК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ с выделением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, рассчитываемого ООО «ИДК» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и финансовых обязательств, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ИДК» с учетом нормативных требований законодательства РФ, а также учетной политики организации.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2017 году в ООО «ИДК» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «ИДК» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2017 году не создавался.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ИДК» отражаемые по строке 1240 Баланса в 2017 году составили 10 677 тыс. руб. По данной строке отражен заем, выданный учредителю организации.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) 35 260 тыс. руб. состоит из:

Проценты по предоставленному займу 5 085 тыс. руб.

Собственные денежные средства, находящиеся у Брокера на брокерском счете 29 616 тыс. руб.

Авансовые платежи поставщикам за предстоящие услуги 559 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

Расходы будущих периодов:

Исключительные права на компьютерные программы составляют 720 тыс. руб.

ИС Предприятие 8 УПЦБ составляет 340 тыс. руб.

ИС «Рарус» Бэк-офис составляет 158 тыс. руб.

ИС «Рарус» учет ценных бумаг составляет 60 тыс. руб.

Денежные средства (статья 1250 Баланса)

Денежные средства за отчетный период составили 19 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017г. составил 61 000 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса):

Убыток на 01.01.2017г.	2 711
Прибыль, полученная в текущем периоде	-
Убыток, полученный в текущем периоде	14 538
Остаток на 31.12.2017 года (убыток)	11 827

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «ИДК» по строке 1520 Баланса на начало 2017 года составила 2 тысячи рублей, на конец 2017 года – 409 тысяч рублей.

Задолженность перед фондами (ПФР, ФСС, ИФНС) не имеем.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Управленческие расходы (статья 2220) – 17 201 тыс. руб.

Проценты к получению (статья 2320) 5 617 тыс. руб.

Прочие расходы (статья 2350) 251 тыс. руб.:

Расходы по налогу на прибыль

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

	2017	2016
Чистая прибыль (убыток)	(11 827)	(3 844)

Совокупный доход складывается из чистой прибыли (убытка) отчетного года:

	2017	2016
совокупный финансовый результат периода	(11 827)	(3 844)

ООО «ИДК» в течение года не удалось привлечь клиентов для заключения договоров на брокерское обслуживание или на доверительное управление ценными бумагами, а также заключить сделки по купле-продаже ценных бумаг.

Генеральный директор



Шерстнева И.Ю.