

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Клиринговый центр МФБ»
за 2016 год

**МОСКВА
2017**

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Клиринговый центр МФБ».

Сокращенное наименование: ПАО «Клиринговый центр МФБ» или ПАО «КЦ МФБ».

Основной государственный регистрационный номер: 1097799031472.

Место нахождения (адрес): Российская Федерация, 127422, город Москва, улица Всеволода Вишневского, дом 4.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения (адрес): Российская Федерация, 127018, город Москва, улица Суцевский вал, дом 5, строение 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ПАО «КЦ МФБ» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«27» марта 2017 г.

**Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
АО «АКГ «РБС»,**

действующий на основании доверенности
№ 02 от 09 января 2017 года
(кв. аттестат № 05-000394 от 26.03.2015
на неограниченный срок)



Ю.В. Арефьева

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | | | 31 | 12 | 2016 |
| Организация | <u>Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"</u> | по ОКПО | 46788192 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7713387530 | | |
| Вид экономической деятельности | <u>Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)</u> | по ОКВЭД | 66.11.5 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 12247 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | <u>127422, Москва г, Всеволода Вишневого ул, дом № 4</u> | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Таб1 | Нематериальные активы | 1110 | 178 139 | 217 332 | 230 813 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Таб2 | Основные средства | 1150 | 622 | 739 | 831 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Таб3 | Финансовые вложения | 1170 | 36 544 | 32 556 | 80 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 21 652 | 20 622 | 16 129 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 236 957 | 271 249 | 247 853 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Таб4 | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 33 | 44 | 33 |
| | в том числе: | | | | |
| | по приобретенным услугам | 12201 | 33 | 44 | 33 |
| Таб5 | Дебиторская задолженность | 1230 | 98 094 | 50 867 | 139 652 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 813 | 1 079 | 2 336 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 14 715 | 14 674 | 22 369 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 42 | 42 | 42 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | 203 | 23 | - |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12305 | - | 466 | 4 385 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12306 | 82 319 | 34 583 | 110 510 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | | 2 | - | 10 |
| Таб3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 227 829 | 1 076 |
| | в том числе: | | | | |
| | Депозитные счета | | - | 227 829 | 1 076 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 247 305 | 18 343 | 52 401 |

| | | | | | |
|--|-----------------------------|------|---------|---------|---------|
| | в том числе: | | | | |
| | Касса | | 11 | 10 | 5 |
| | Расчетные счета | | 22 751 | 3 077 | 26 857 |
| | Валютные счета | | 129 443 | 15 256 | 25 539 |
| | Депозитные счета | | 95 100 | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 166 | 369 | 1 018 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | | 34 | 247 | 1 018 |
| | НДС по авансам и переплатам | | - | 22 | - |
| | Прочие | | 132 | 100 | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 345 598 | 297 452 | 194 180 |
| | БАЛАНС | 1600 | 582 555 | 568 701 | 442 033 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| п.2 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 337 500 | 337 500 | 337 500 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 134 410 | 164 242 | 168 745 |
| | в том числе: | | | | |
| | Переоценка программ для ЭВМ | | 134 410 | 164 242 | 168 745 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 645 | 645 | 255 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резерв образованный в соответствии с учредительными документами | | 645 | 645 | 255 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (134 223) | (130 125) | (109 250) |
| | в том числе: | | | | |
| | дооценка по выбывшим программам для ЭВМ | 13701 | 31 906 | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 338 332 | 372 262 | 397 250 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 189 | 2 242 | 1 172 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 2 189 | 2 242 | 1 172 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| Таб5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 240 903 | 193 318 | 42 542 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 1 312 | 1 104 | 1 646 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 47 | 55 | - |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 169 | 508 | 943 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15204 | 239 375 | 191 651 | 39 953 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| Таб7 | Оценочные обязательства | 1540 | 1 098 | 839 | 1 053 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 33 | 40 | 16 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 242 034 | 194 197 | 43 611 |
| | БАЛАНС | 1700 | 582 555 | 568 701 | 442 033 |



Руководитель

(подпись)

Макеева Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|--------------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Организация | <u>Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"</u> | по ОКПО | 31 | 12 | 2016 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 46788192 | | |
| Вид экономической деятельности | <u>Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)</u> | по ОКВЭД | 7713387530 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 66.11.5 | 12247 | 16 |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 6.1 | Выручка | 2110 | 15 260 | 21 066 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 15 260 | 21 066 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| Табб | Управленческие расходы | 2220 | (57 511) | (57 053) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (42 251) | (35 987) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 1 238 | 268 |
| | Проценты к получению | 2320 | 8 321 | 8 181 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 206 336 | 184 162 |
| | в том числе: | | | |
| | Доход от переоценки ценных бумаг | 23401 | 3 519 | 11 816 |
| | Доход от продажи ценных бумаг | 23402 | 50 | 50 291 |
| | Курсовая разница | 23403 | 174 016 | 121 891 |
| | Доход от продажи программ для ЭВМ | 23404 | 28 639 | - |
| | Доход от продажи основных средств | 23405 | - | 48 |
| | Прочие | 23406 | 112 | 116 |
| | Прочие расходы | 2350 | (210 569) | (180 498) |
| | в том числе: | | | |
| | Расходы от переоценки ценных бумаг | 23501 | (2 474) | 9 092 |
| | Расход по проданным ценным бумагам | 23502 | (50) | 53 336 |
| | Курсовые разницы | 23503 | (177 311) | 116 738 |
| | Расход по услугам банков | 23504 | (260) | 749 |
| | Дивиденды переданные | 23505 | (1 230) | 257 |
| | Расходы связанные с продажей программ для ЭВМ | 23506 | (28 177) | - |
| | Прочие | 23507 | (1 067) | 326 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (36 925) | (23 874) |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| 6.3 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (6 304) | (1 352) |
| 6.3 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 51 | (1 070) |
| 6.4 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 1 030 | 4 493 |
| | Прочее | 2460 | (159) | (35) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (36 003) | (20 486) |

| 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 | 2 074 | (4 503) |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (33 929) | (24 989) |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | (3) | (2) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель
(подпись)

Макеева Юлия
Владимировна
(расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 46788192 | | |
| 7713387530 | | |
| 66.11.5 | | |
| 12247 | 16 | |
| 384 | | |

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

Организация Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКOPF / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 | 337 500 | - | 168 745 | 255 | (109 250) | 397 250 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (4 503) | - | (20 485) | (24 988) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (20 485) | (20 485) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (4 503) | X | - | (4 503) |
| 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 | 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 | 390 | (390) | X |
| | 3245 | - | - | - | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3200 | 337 500 | - | 164 242 | 645 | (130 125) | 372 262 |
| За 2016 г. | 3310 | - | - | 2 074 | - | - | 2 074 |
| Увеличение капитала - всего: | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | 2 074 | X | - | 2 074 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| | 3317 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (36 003) | (36 003) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (36 003) | (36 003) |
| 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 | (31 906) | - | 31 906 | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| | 3345 | - | - | - | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 337 500 | - | 134 410 | 645 | (134 222) | 338 333 |

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 | 397 250 | (20 485) | (4 503) | 372 262 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 397 250 | (20 485) | (4 503) | 372 262 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (109 250) | (20 485) | (390) | (130 125) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | (109 250) | (20 485) | (390) | (130 125) |
| 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 | 338 332 | 372 262 | 397 250 |

14



**Макеева Юлия
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

7 марта 2017 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг) по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 46788192 | | |
| 7713387530 | | |
| 66.11.5 | | |
| 12247 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 2 307 076 | 1 230 557 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 14 493 | 36 018 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| Индивидуальное клиринговое обеспечение | 4114 | 2 038 438 | 258 750 |
| прочие поступления | 4119 | 254 145 | 935 789 |
| Платежи - всего | 4120 | (2 058 439) | (1 350 443) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (21 771) | (37 526) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (15 339) | (15 607) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| Индивидуальное клиринговое обеспечение | 4125 | (1 681 767) | (111 542) |
| прочие платежи | 4129 | (339 562) | (1 185 768) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 248 637 | (119 886) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 8 876 | 226 429 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | 52 125 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 474 | 980 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 8 402 | 4 536 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | 168 788 |
| Платежи - всего | 4220 | (1) | (134 711) |
| 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 | (1) | (52 125) |
| 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 | - | (82 586) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 8 875 | 91 718 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 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 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | (1 500) |
| 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 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (1 500) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | (1 500) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 257 512 | (29 668) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 18 343 | 52 401 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 247 305 | 18 343 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (28 550) | (4 390) |



Руководитель

(подпись)

Макеева Юлия
Владимировна
(расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

**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**

Форма 0710005 с.1

| Наименование показателя | Код | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | 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 | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | 227 843 | (10 511) | - | (29 275) | 1 098 | (13 089) | - | 7 476 | 9 549 | 191 092 | (12 953) |
| | 5110 | 235 752 | (4 939) | 5 200 | (4 797) | 8 607 | (14 178) | - | (13 110) | 8 607 | 227 843 | (10 511) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | 227 823 | (10 511) | - | (29 275) | 1 098 | (13 089) | - | (7 476) | 9 549 | 191 072 | (12 953) |
| | 5111 | 235 732 | (4 939) | 5 200 | - | - | (14 178) | - | (13 110) | 8 607 | 227 823 | (10 511) |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 | - |
| | 5112 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 | - |

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. | |
|--|------|-----------------------|---|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | | 5120 | - | 202 954 | - | - | - |
| Всего | | | | 162 755 | 202 954 | | 226 429 |
| в том числе: Права на программы ЭВМ | 5121 | | | 162 755 | 202 954 | | 226 429 |

47

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 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 давших положительного результата | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2016г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2015г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2016г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2015г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2016г. | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2015г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2016г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2015г. | - | - | - | - |

19

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 | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2016г. | 9 448 | (8 709) | 113 | (1 101) | 1 101 | (230) | - | - | 8 460 | (7 838) |
| | 5210 | за 2015г. | 9 983 | (9 153) | 116 | (652) | 652 | (208) | - | - | 9 448 | (8 709) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2016г. | 3 316 | (3 139) | 113 | (750) | 750 | (111) | - | - | 2 679 | (2 501) |
| | 5211 | за 2015г. | 3 716 | (3 569) | 116 | (516) | 516 | (86) | - | - | 3 316 | (3 139) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2016г. | 5 007 | (4 958) | - | (83) | 83 | (20) | - | - | 4 923 | (4 894) |
| | 5212 | за 2015г. | 5 143 | (5 071) | - | (136) | 136 | (23) | - | - | 5 006 | (4 958) |
| Другие виды основных средств | 5203 | за 2016г. | 422 | (422) | - | (268) | 268 | - | - | - | 154 | (154) |
| | 5213 | за 2015г. | 422 | (422) | - | - | - | - | - | - | 422 | (422) |
| Сооружения | 5204 | за 2016г. | 703 | (190) | - | - | - | (99) | - | - | 703 | (289) |
| | 5214 | за 2015г. | 703 | (91) | - | - | - | (99) | - | - | 703 | (190) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 5240 | за 2016г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2015г. | - | - | - | - | |
| В том числе: | 5241 | за 2016г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2015г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2016г. | за 2015г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| В том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| В том числе: | 5271 | - | - |

24

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 балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 7 037 | 553 | 553 |
| 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 | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | выбыло (погашено) | | 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 2016г. | 32 548 | 8 | 2 996 | - | - | 993 | 35 544 | 1 001 |
| | 5311 | за 2015г. | 80 | - | 83 087 | (50 619) | (2 716) | 2 724 | 32 548 | 8 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Акции | 5302 | за 2016г. | 32 548 | 8 | 71 | - | - | 993 | 32 619 | 1 001 |
| | 5312 | за 2015г. | 80 | - | 83 087 | (50 619) | (2 716) | 2 724 | 32 548 | 8 |
| Займ | 5303 | за 2016г. | - | - | 2 925 | - | - | - | 2 925 | - |
| | 5313 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2016г. | 227 829 | - | - | (227 829) | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2015г. | 1 076 | - | 1 097 043 | (872 591) | - | 2 301 | 227 829 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Депозиты | 5306 | за 2016г. | 227 829 | - | - | (227 829) | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2015г. | 1 076 | - | 1 097 043 | (872 591) | - | 2 301 | 227 829 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2016г. | 260 377 | 8 | 2 996 | (227 829) | - | 993 | 35 544 | 1 001 |
| | 5310 | за 2015г. | 1 156 | - | 1 180 130 | (923 210) | (2 716) | 2 724 | 260 377 | 8 |

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: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | - | - | - |
| 5329 | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | | | | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2016г. | - | - | 457 | (457) | - | - | X | - | - |
| | 5420 | за 2015г. | - | - | 342 | (342) | - | - | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2016г. | - | - | 457 | (457) | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2015г. | - | - | 342 | (342) | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

21

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|--------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|---|---|-------------------------------|---|---|--|
| | | | На начало года | | выбыло | | | | | | вступило | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2016г. | 12 586 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 586 | - | |
| | 5521 | за 2015г. | 20 137 | - | - | (7 551) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 586 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2016г. | 12 586 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 586 | - | |
| | 5522 | за 2015г. | 20 137 | - | - | (7 551) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 586 | - | |
| Авансы выданные | 5503 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочая | 5504 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5524 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5505 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5525 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2016г. | 38 281 | - | 117 321 | 65 | (70 159) | 65 | (329) | - | - | - | - | - | - | 85 508 | - | |
| | 5530 | за 2015г. | 119 515 | - | 14 097 611 | 64 | (14 178 909) | 64 | (14 178 909) | - | - | - | - | - | - | 38 281 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2016г. | 2 088 | - | 305 | 65 | (329) | 65 | (329) | - | - | - | - | - | - | 2 129 | - | |
| | 5531 | за 2015г. | 2 232 | - | 503 | (647) | (647) | (647) | (647) | - | - | - | - | - | - | 2 088 | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2016г. | 1 079 | - | 81 | (347) | (347) | (347) | (347) | - | - | - | - | - | - | 813 | - | |
| | 5532 | за 2015г. | 2 336 | - | 999 | (2 256) | (2 256) | (2 256) | (2 256) | - | - | - | - | - | - | 1 079 | - | |
| Прочая | 5513 | за 2016г. | 34 583 | - | 111 939 | (64 203) | (64 203) | (64 203) | (64 203) | - | - | - | - | - | - | 82 318 | - | |
| | 5533 | за 2015г. | 110 510 | - | 14 080 096 | 64 | (14 156 087) | 64 | (14 156 087) | - | - | - | - | - | - | 34 583 | - | |
| Расчеты по налогам и сборам | 5514 | за 2016г. | 42 | - | 1 567 | (1 567) | (1 567) | (1 567) | (1 567) | - | - | - | - | - | - | 42 | - | |
| | 5534 | за 2015г. | 42 | - | 12 477 | (12 477) | (12 477) | (12 477) | (12 477) | - | - | - | - | - | - | 42 | - | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5515 | за 2016г. | 23 | - | 3 427 | (3 247) | (3 247) | (3 247) | (3 247) | - | - | - | - | - | - | 203 | - | |
| | 5535 | за 2015г. | - | - | 3 456 | (3 433) | (3 433) | (3 433) | (3 433) | - | - | - | - | - | - | 23 | - | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5516 | за 2016г. | 466 | - | - | (466) | (466) | (466) | (466) | - | - | - | - | - | - | 466 | - | |
| | 5536 | за 2015г. | 4 385 | - | 80 | (3 999) | (3 999) | (3 999) | (3 999) | - | - | - | - | - | - | 466 | - | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5517 | за 2016г. | 10 | - | 2 | (10) | (10) | (10) | (10) | - | - | - | - | - | - | 2 | - | |
| | 5537 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2016г. | 50 867 | - | 117 321 | 65 | (70 159) | 65 | (70 159) | - | - | - | - | - | - | 98 094 | - | |
| | 5520 | за 2015г. | 139 652 | - | 14 097 611 | 64 | (14 186 460) | 64 | (14 186 460) | - | - | - | - | - | - | 50 867 | - | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | 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 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2016г. | 193 318 | 3 072 882 | 736 | (3 025 832) | - | - | - | - | 240 904 |
| | 5580 | за 2015г. | 42 542 | 1 252 063 | 182 | (1 101 469) | - | - | - | - | 193 318 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2016г. | 1 104 | 1 312 | - | (1 104) | - | - | - | - | 1 312 |
| | 5581 | за 2015г. | 1 646 | 1 104 | - | (1 646) | - | - | - | - | 1 104 |
| авансы полученные | 5562 | за 2016г. | 55 | 327 | - | (335) | - | - | - | - | 47 |
| | 5582 | за 2015г. | - | 55 | - | - | - | - | - | - | 55 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2016г. | 508 | 169 | - | (508) | - | - | - | - | 169 |
| | 5583 | за 2015г. | 943 | 508 | - | (943) | - | - | - | - | 508 |
| кредиты | 5564 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2016г. | 191 651 | 3 070 874 | 736 | (3 023 885) | - | - | - | - | 239 376 |
| | 5586 | за 2015г. | 39 953 | 1 250 396 | 182 | (1 098 880) | - | - | - | - | 191 651 |
| | 5567 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2016г. | 193 318 | 3 072 682 | 736 | (3 025 832) | - | - | - | - | 240 904 |
| | 5570 | за 2015г. | 42 542 | 1 252 063 | 182 | (1 101 469) | - | - | - | - | 193 318 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2016г. | за 2015г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 457 | 315 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 11 974 | 12 569 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 182 | 3 338 |
| Амортизация | 5640 | 13 320 | 14 387 |
| Прочие затраты | 5650 | 28 578 | 26 444 |
| Итого по элементам | 5660 | 57 511 | 57 053 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 57 511 | 57 053 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 839 | 260 | - | - | 1 098 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 839 | 260 | - | - | 1 099 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |

Handwritten signature

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2016г. | | за 2015г. | |
|------------------------------------|------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | Получено за год | Возвращено за год | Получено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | - | - | - | - |
| | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | 5911 | - | - | - | - |
| | 5921 | - | - | - | - |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

Общие сведения об организации.

Полное наименование организации:

Публичное акционерное общество «Клиринговый центр МФБ».

Сокращенное наименование организации: ПАО «Клиринговый центр МФБ» или ПАО «КЦ МФБ»

Адрес организации:

127422 г. Москва, ул. Всеволода Вишневого, д.4

Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" (прежнее фирменное наименование: Открытое акционерное общество "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА") создано путем реорганизации в форме преобразования Некоммерческого партнерства "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА", зарегистрировано 05 ноября 2009г., Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве за ОГРН 1097799031472.

22 июля 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве принято решение о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, в результате которых Открытое акционерное общество "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" было переименовано в Открытое акционерное общество "Клиринговый центр МФБ". 07 июля 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве зарегистрировало изменения, вносимые в учредительные документы юридического лица, в результате которых Открытое акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" было переименовано Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"

1. Вид деятельности:

Основными направлениями деятельности Общества являются клиринговая деятельность, деятельность центрального контрагента.

В рамках основных направлений деятельности эмитент также осуществляет следующие виды деятельности:

- обеспечение условий и содействие в осуществлении деятельности по проведению организованных торгов на товарном и (или) финансовом рынках путем осуществления технической поддержки и технического сопровождения программных продуктов и программно-технических комплексов;
- оказание услуг, связанных с техническим и информационным сопровождением организации и проведения организованных торгов;

- создание информационных баз данных по вопросам функционирования организованных торгов на товарном и (или) финансовом рынках.

2. Акционеры Общества:

Общее количество акционеров Общества на 31.12.2016: 194

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала по состоянию на 31.12.2016:

Публичное акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа»

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 84.09

Размер уставного капитала Общества: 337 500 тыс. рублей.

Количество выпущенных акций: 13500 штук номинальной стоимостью 25000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент – Макеева Юлия Владимировна.

3. Общество имеет:

Лицензию Федеральной службы по финансовым рынкам № 077000006-000010 от 20.12.2012 на осуществление клиринговой деятельности.

4. Среднесписочная численность составляет:

в 2016 году 11 человек.

в 2015 году 11 человек.

5. Основные положения учетной политики:

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Финансовая отчетность Общества за 2016 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Доходы

■ Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, определенных пунктом 12 ПБУ № 9/99:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга

оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
 - Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль и НДС определяется по методу начисления;
 - Учет доходов организации осуществляется на счетах 90.01, 91.01 в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы

- Учет расходов осуществляется на счетах 90.02; 91.02 в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Основные средства и нематериальные активы

- Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на основании акта ввода в эксплуатацию.
- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Начисление амортизационных отчислений осуществляется отдельно по каждому объекту основных средств линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и утвержденных норм амортизации.
- В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|--|--------------------------------------|
| Машины и оборудования | 36 месяцев - 72 месяца |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 48 месяцев - 72 месяца |
| Прочие основные фонды | 48 месяцев - 120 месяцев |
| Сооружения | 72 месяца - 120 месяцев |
| Транспортные средства | 72 месяца |

- Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, определяемых исходя из сроков их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов, не определенный договорными условиями, сроками действия патентов и лицензий, утверждается приказом по организации.

- Нематериальные активы переоцениваются один раз в год (на конец отчетного года). Результат переоценки влияет на величину добавочного капитала. Для отражения операций переоценки используются проводки:

Д05 К04 Восстановление амортизации

Д04 К83 Увеличение добавочного капитала на сумму до оценки

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| Группы нематериальных активов | Сроки полезного использования |
|-------------------------------|-------------------------------|
| Права на программы ЭВМ | 60месяцев - 240 месяцев |

Иное

- Общехозяйственные расходы формировались по элементам затрат.
- Учет имущества в валюте велся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Используемый на дату составления отчетности курс Центрального Банка Российской Федерации 1 Доллар США = 60,6569 рублей.
- Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с учетом обесценения (если было).
- Ценные бумаги, которые получены в целях осуществления расчетов по обязательствам участников клиринга учитывались на забалансовых счетах 058.К, 058.Н «Ценные бумаги ЦК». Обязательства отражались на счете 76.29, 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».
- При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производилась по средней стоимости единицы.
- Общество создавало резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство).
- Порядок формирования указанного выше резерва основывается на средневзвешенном заработке каждого сотрудника и количестве дней неиспользуемого отпуска на отчетную дату. Формирование резерва осуществлялось ежеквартально.
- Общество не создавало резерв на ремонт основных средств.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, отражались в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывались равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общество не планирует внести изменения в учетную политику на 2017 год.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1 Выручка от обычных видов деятельности в 2016 году (строка 2110) составила 15260 тыс. рублей:

- Абонентская плата и подключение к торговой системе 2387 тыс. руб.
- Информационные услуги 10611 тыс. руб.
- Лицензионные договоры 1680 тыс. руб.
- Клиринговые услуги 538 тыс. руб.
- Прочие 44 тыс. руб.

в 2015 году составила 21066 тыс. рублей:

- Абонентская плата и подключение к торговой системе 2358 тыс. руб.
- Информационные услуги 14782 тыс. руб.
- Лицензионные договоры 1595 тыс. руб.
- Клиринговые услуги 217 тыс. руб.
- Предоставление ресурсов эл/площадки 1061 тыс. руб.
- Прочие 1053 тыс. руб.

6.2 Выплаты основному управленческому персоналу в 2016 году составили:

- оплата труда 4406 тыс. рублей;
- удержан НДФЛ 573 тыс. рублей.
- начислены внебюджетные налоги 974 тыс. рублей.

6.3 Постоянные налоговые обязательства (активы) складываются из сумм по операциям, не принимаемым в целях налогообложения, к которым относятся, разница в начислении амортизации по НМА.

6.4 Временные разницы состоят из сумм резерва на отпуска и убытка по итогам года.

7. Операции со связанными сторонами:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008

| № | Наименование юридических лиц | Виды расчетов | Расходы (тыс.руб.) | Доходы (тыс.руб.) | Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 | Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 |
|---|---|--|--------------------|-------------------|--|---|
| 1 | Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа» | Услуги по основному виду деятельности | | 1 800 | 150 | |
| | | Осуществление клиринга | | 29 | 2 | |
| | | Приобретение/реализация имущества | 60 | 1 680 | 12 726 | 5 |
| | | Информационные услуги | 541 | | | 15 |
| 2 | Акционерное общество «МАТЧИНГ СОЛЮШЕНС» | Техническое обслуживание Программного продукта | 320 | | | 25 |
| 3 | Некоммерческое партнерство развития финансового рынка РТС | Услуги по информационно-техническому обеспечению | 498 | 24 | | 35 |
| | | Услуги доступа к ресурсам сети Интернет | 552 | | | 46 |
| | | Приобретение/реализация имущества | 506 | 28639 | | 42 |
| | | Технические услуги | | 142 | 12 | |
| 4 | Публичное акционерное общество «Бест | Услуги по основному виду деятельности | | 1 | 5 668 | 27 430 |
| | | Депозитарные услуги | 649 | | | 119 |

| | | | | | |
|--------------|-----------------------------------|-------|-------|--------|--|
| Эфортс Банк» | Приобретение/реализация имущества | | | | |
| | Технические услуги | | 283 | 24 | |
| | Брокерские услуги | 5 323 | 595 | 71 479 | |
| | Проценты по депозитным счетам | | 8 050 | 216 | |
| | Банковские услуги | 15 | | | |

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных факты в хозяйственной деятельности не произошли

9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность 2016 года не произошли.
Общество не участвовало/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

10. Информация о прекращенных операциях

Прекращения операций и видов деятельности в 2016 году не произошло.

11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Все денежные потоки осуществленные в иностранной валюте пересчитаны в рубли на дату фактического осуществления или получения платежа.
Остатки денежных средств в иностранной валюте на конец отчетного периода отражены в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации на 31 декабря 2016 года.

Президент



Макеева Ю.В.