

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общему Собранию акционеров Акционерного общества «Национальная кастодиальная компания», единоличному исполнительному органу Акционерного общества «Национальная кастодиальная компания».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Национальная кастодиальная компания» (далее - Общество).

В составе годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Национальная кастодиальная компания» за 2017 год представлены:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 г. (форма по ОКУД № 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2017 г. (форма по ОКУД № 0710002);
- Отчет об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2017 г. (форма по ОКУД № 0710003);
- Отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2017 г. (форма по ОКУД № 0710004);
- Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год Акционерного общества «Национальная кастодиальная компания».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Национальная кастодиальная 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 отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с

- Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциацией «Содружество», членом которой мы являемся, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности;

- Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциацией «Содружество», членом которой мы являемся, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;

и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики, применимыми в Российской Федерации.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Лицо, ответственное за корпоративное управление аудируемого лица (Генерального директор Общества), несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности лицо, ответственное за корпоративное управление, 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.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка финансовой отчетности Акционерного общества «Национальная кастодиальная компания» за 2017 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.) аудит финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, проводился другим аудитором: Обществом с ограниченной ответственностью «ФАНДС АУДИТ», ОГРН 1077746378588, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация), номер ОРНЗ 10703006291, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 15 мая 2017 года.

Дата аудиторского заключения:

30 марта 2018 года

г. Москва, Российская Федерация

**Подпись от аудиторской организации и от имени аудитора
Акционерное общество Аудиторская компания «Скарабей»:**

Генеральный директор



Большакова И.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

Руководитель задания по аудиту по результатам которого составлено аудиторское заключение

Большакова А.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000005 от «25» августа 2011 г.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Национальная кастодиальная компания» (АО «НКК»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008393491 выдано 26.06.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1067746739554.

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, город Москва, ул. Суцёвский Вал, д. 16, стр. 3, комната 2, 3, этаж 3

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 177-12684-000100 от 17.11.2009 г. на осуществление депозитарной деятельности, выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Лицензия Центрального банка Российской Федерации (Банк России) № 20-000-0-00104 от 16.03.2012 г. на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Независимый аудитор:

Акционерное общество Аудиторская компания «Скарабей» (АО «Скарабей-Аудит»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008556169, выдано 11.107.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1067746799560

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, 55/59, стр. 1

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10706012245

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	39 000	39 000	39 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	126 040	126 040	126 040
	Резервный капитал	1360	1 950	1 950	1 597
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(51 528)	32 495	23 034
	Итого по разделу III	1300	115 462	199 485	189 671
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26	1	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	26	1	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	7 134	2 887	672
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 021	115	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 155	3 002	672
	БАЛАНС	1700	124 643	202 488	190 343



Руководитель

(подпись)

Москальчук Владислав
Викторович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<u>Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"</u>		95963474		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707592234		
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность</u>	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	80 280	74 816
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	80 280	74 816
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(69 803)	(61 419)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 477	13 397
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	639	16
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	273 022	197
	Прочие расходы	2350	(362 926)	(1 940)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(78 788)	11 670
	Текущий налог на прибыль	2410	(885)	(2 509)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(16 966)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(25)	(2)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(298)	-
	Прочее	2460	(27)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(80 023)	9 159

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	-	655
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(80 023)	9 814
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Москальчук Владислав
Викторович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
95963474		
7707592234		
66.19.5		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Организация **Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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	39 000	-	126 040	1 597	23 034	189 671
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 814	9 814
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 814	9 814
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

ДИВИДЕНДЫ		3227	X	X	X	X	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	353	(353)	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	39 000	-	126 040	1 950	32 495	199 485
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 акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(84 023)	(84 023)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(80 023)	(80 023)
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	(4 000)	(4 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	39 000	-	126 040	1 950	(51 528)	115 462

2. 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	189 671	9 159	-	198 830
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	655	-	655
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	189 671	9 814	-	199 485
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	23 034	9 159	(353)	31 840
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	655	-	655
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	23 034	9 814	(353)	32 495
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

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

Организация	Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность	по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	95963474		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	7707592234		
		по ОКПОФ / ОКФС	66.19.5		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	80 567	66 758
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	80 543	65 417
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	24	1 341
Платежи - всего	4120	(72 617)	(67 687)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 742)	(18 541)
в связи с оплатой труда работников	4122	(50 024)	(31 359)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 360)	(2 970)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(491)	(14 817)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 950	(929)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 300	-
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	2 300	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 290)	-
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	(6 290)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 990)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(4 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(40)	(929)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 485	3 414
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 445	2 485
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Москальчук Владислав
Викторович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	742	4 971	5 475
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	88 115	162 150	162 150
Отложенные налоговые активы	1180	358	656	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	17	61	84
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	5	5
Дебиторская задолженность*	1230	28 862	28 516	19 066
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 050	1 500	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 445	2 485	3 414
Прочие оборотные активы	1260	3 042	2 142	149
ИТОГО активы	-	124 643	202 488	190 343
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	26	1	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	7 134	2 887	672
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 021	115	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	9 180	3 003	672
Стоимость чистых активов	-	115 462	199 485	189 671

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	Период	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	за 2017г.	493	(493)	-	-	-	-	-	-	-	493	(493)
	5110	за 2016г.	493	(493)	-	-	-	-	-	-	-	493	(493)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017г.	493	(493)	-	-	-	-	-	-	-	493	(493)
	5111	за 2016г.	493	(493)	-	-	-	-	-	-	-	493	(493)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		493	493	493	493
Всего	5120	493	493	493	493
в том числе: Программа "НКК-депо"	5121	493	493	493	493

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	493	493	493
в том числе: Программа "НКК-дело"	5131	493	493	493

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На 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 2017г.	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-



Руководитель **Москальчук Владислав**

Викторович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

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 2017г.	7 557	(2 585)	139	(4 949)	1 327	(746)	-	-	2 747	(2 005)
	5210	за 2016г.	7 174	(1 699)	383	-	-	(887)	-	-	7 557	(2 585)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2017г.	921	(271)	139	(96)	73	(314)	-	-	965	(512)
	5211	за 2016г.	538	(25)	383	-	-	(247)	-	-	921	(271)
Здания	5202	за 2017г.	3 033	(212)	-	(3 033)	269	(57)	-	-	-	-
	5212	за 2016г.	3 033	(114)	-	-	-	(98)	-	-	3 033	(212)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2017г.	2 782	(1 729)	-	(1 820)	985	(217)	-	-	961	(961)
	5213	за 2016г.	2 782	(1 345)	-	-	-	(384)	-	-	2 782	(1 729)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017г.	821	(373)	-	-	-	(158)	-	-	821	(531)
	5214	за 2016г.	821	(215)	-	-	-	(158)	-	-	821	(373)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	139	-	(139)	-
	5250	за 2016г.	-	383	-	(383)	-
в том числе:							
Сплит система Мицубиси	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сплит система настенного типа (зимний комплект)	5242	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Трасса дополнительная для кондиционера	5243	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Комплект зимний для кондиционера	5244	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Дренаж в коробе	5245	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2016г.	-	-	-	-	-
Стандартный монтаж сплит-системы	5246	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сплит система Mitsubishi Electric MSZ-HJ35 VA	5247	за 2017г.	-	45	-	45	-
	5257	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сплит система Mitsubishi Electric MS-GF20	5248	за 2017г.	-	48	-	48	-
	5258	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сплит система Mitsubishi Electric MSZ-HJ35 VA_2	5249	за 2017г.	-	45	-	45	-
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер флагман EX227/3-008LH		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	383	-	383	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-
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	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Москальчук Владислав
 Викторович
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	162 150	-	253 793	(274 498)	5 556	-	(58 887)	141 446	(53 331)	-
	5311	за 2016г.	162 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции акционерных обществ - резидентов	5302	за 2017г.	162 150	-	170 305	(191 009)	5 853	-	(59 184)	141 446	(53 331)	-
	5312	за 2016г.	162 150	-	-	-	-	-	-	162 150	-	-
Облигации ОФЗ Минфин России	5303	за 2017г.	-	-	83 488	(83 488)	(296)	-	296	-	-	-
	5313	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2017г.	1 500	-	6 290	(3 500)	-	(3 240)	4 290	(3 240)	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2016г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2017г.	1 500	-	6 290	(3 500)	-	(3 240)	4 290	(3 240)	-	-
в том числе: Займы юридическим лицам - резидентам	5316	за 2016г.	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	-	-
	5300	за 2017г.	163 650	-	260 083	(277 998)	5 556	(62 127)	145 736	(56 571)	-	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2016г.	162 150	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Москальчук Владислав
 Викторович
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

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 2017г.	61	-	1 108	(1 152)	-	-	-	X	17	-
	5420	за 2016г.	84	-	901	(924)	-	-	-	X	61	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы, используемые для управленческих нужд организации	5408	за 2017г.	61	-	1 108	(1 152)	-	-	-	-	17	-
	5428	за 2016г.	84	-	901	(924)	-	-	-	-	61	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-



Руководитель
 (подпись)

Москальчук Владислав
 Викторович
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	30 320	(1 804)	20 971	-	(13 281)	(814)	(6 530)	-	-	-	-	37 196	(8 334)
	5530	за 2016г.	20 349	(1 284)	136 025	(647)	(126 054)	-	127	-	-	-	-	30 320	(1 804)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	27 267	(1 778)	13 590	-	(11 538)	(814)	(6 293)	-	-	-	-	28 505	(8 071)
	5531	за 2016г.	17 931	(1 284)	75 084	(622)	(65 748)	-	127	-	-	-	-	27 267	(1 778)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	1 313	(26)	4 051	-	(631)	-	-	-	-	-	-	4 733	(26)
	5532	за 2016г.	1 198	-	15 395	(26)	(15 280)	-	-	-	-	-	-	1 313	(26)
Прочая	5513	за 2017г.	1 740	-	3 330	-	(1 112)	-	(237)	-	-	-	-	3 958	(237)
	5533	за 2016г.	1 220	-	45 547	-	(45 026)	-	-	-	-	-	-	1 740	-
5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	30 320	(1 804)	20 971	-	(13 281)	(814)	(6 530)	X	X	X	X	37 196	(8 334)
	5520	за 2016г.	20 349	(1 284)	136 025	(647)	(126 054)	-	127	X	X	X	X	30 320	(1 804)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 243	7 925	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	15 243	7 925	-	-	-	-
расчеты с покупателями 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 долгов-краткосрочную 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	2 887	6 042	-	(1 795)	-	-	-	7 134	
	5580	за 2016г.	672	55 381	-	(53 166)	-	-	-	2 887	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	791	1 422	-	(969)	-	-	-	1 244	
	5581	за 2016г.	150	11 291	-	(10 650)	-	-	-	791	
авансы полученные	5562	за 2017г.	185	3 334	-	(60)	-	-	-	3 459	
	5582	за 2016г.	484	970	-	(1 269)	-	-	-	185	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	459	659	-	(54)	-	-	-	1 064	
	5583	за 2016г.	23	5 562	-	(5 125)	-	-	-	459	
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2017г.	1 451	627	-	(712)	-	-	-	1 366	
	5586	за 2016г.	-	37 558	-	(36 107)	-	-	-	1 451	
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2017г.	2 887	6 042	-	(1 795)	-	X	X	7 134	
	5570	за 2016г.	672	55 381	-	(53 166)	-	X	X	2 887	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Москальчук Владислав
 Викторович
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	687	755
Расходы на оплату труда	5620	41 020	35 537
Отчисления на социальные нужды	5630	10 898	9 093
Амортизация	5640	746	887
Прочие затраты	5650	16 452	15 147
Итого по элементам	5660	69 803	61 419
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	69 803	61 419

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



Руководитель Москальчук Владислав

Викторович

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	115	5 278	(3 372)	-	2 021
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Москальчук Владислав
 Викторович
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 год АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНАЯ КАСТОДИАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»

Общие сведения об организации и органах управления

Акционерное общество «Национальная кастодиальная компания» (далее – «Общество») образовано в 2006 году и занимается специализированной депозитарной деятельностью. Общество имеет лицензии на осуществление депозитарной деятельности (№077-12684-000100 от 17.11.2009) и на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных инвестиционных фондов (№ 22-000-0-00073 от 15.03.2007). Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 28 человек (на 31 декабря 2016 г. – 34 человек). Акции Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Держателем Реестра акционеров Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН» (Лицензия ФСФР №10-000-1-00330 от 16.12.2004)

Общество зарегистрировано по адресу: 127018, г. Москва, ул. Сущевский вал, д. 16, стр. 3, этаж 3, комната 2, 3. Филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Совет директоров (наблюдательный совет) не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом.

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа акционерного общества: физическое лицо – Москальчук Владислав Викторович – Генеральный директор (с 06.02.2018). В период с 01 января 2017 года по 14 ноября 2017 года функции единоличного исполнительного органа осуществлял Фомичев Илья Николаевич. С 15 ноября 2017 года исполняющим обязанности Генерального директора Общества назначен Морозов Алексей Юрьевич.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Раскрытие информации об учетной политике

Выручка от реализации услуг признается в бухгалтерском учете по завершении оказания услуги.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизацию; прочие затраты.

Способом оценки МПЗ является средняя себестоимость с применением скользящей оценки на момент списания.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основным средством признается актив, стоимость которого без учета НДС составляет не менее 40 тысяч рублей за единицу. Амортизация исчисляется линейным способом на основании установленной Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Переоценка основных средств не производится.

Первоначальная стоимость нематериальных активов (далее – НМА) определяется на основании фактических затрат на приобретение (создание) объекта. Амортизация НМА производится линейным способом.

Сведения о предстоящих изменениях учетной политики на 2018 год, основные моменты учетной политики на 2018 год.

Согласно требованиям Банка России, с 01 января 2018 года Общество переходит на новый порядок ведения бухгалтерского учета и новый порядок предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика Общества в целях ведения бухгалтерского учета на 2018 год разработана в соответствии с основными изменениями и требованиями со стороны регулятора. Так, Положения по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ) заменены на Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), разработанные Банком России, и прошедшие установленную процедуру регистрации. В соответствии с требованием ОСБУ № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» внесены существенные изменения в рабочий план счетов Общества. Новый план счетов содержит главы, разделы, подразделы, счета первого порядка, счета второго порядка. Балансовые счета второго порядка определены, как только активные или как только пассивные, либо без признака счета. Аналитический учет отражения статей доходов и расходов регламентирован ОСБУ № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» и содержит закрытый список символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах. Согласно ОСБУ №532-П "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых" предусмотрен новый формат бухгалтерской (финансовой) отчетности и более расширенный состав примечаний к ней.

Изменена классификация финансовых вложений. Долевые ценные бумаги определены как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их справедливой и балансовой стоимостью.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с новым регламентом начисления амортизации: начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.

Изменены критерии признания НМА. Лицензии и неисключительные права признаются НМА в случае выполнения следующих условий:

- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (некредитная финансовая организация имеет контроль над объектом);
- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;
- объект не имеет материально-вещественной формы;
- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Эффект от перехода будет отражен в корреспонденции со счетами нераспределенной прибыли/непокрытого убытка, в соответствии с Письмом Банка России от 06.12.2016 за № ИН-01-18/86

Информация о связанных сторонах

Единственным акционером и конечным бенефициаром АО «НКК» до 30.12.2016 года являлся Папахин О.Е., после - Москальчук В.В.

С Папahiным О.Е. (зарегистрированным в качестве Индивидуального Предпринимателя) заключен Лицензионный договор на предоставление неисключительного права на товарный знак. Сумма расходов, приходящаяся на использование Товарного знака в 2017 году, составляет 1 200 тыс.руб. (в 2016 году: 1 200 тыс. руб.).

Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора также является связанной стороной, размер вознаграждения которой составляет за 2017 год – 3 290 606,33 руб., в т.ч. оплата труда за 2017 год составила – 2 313 690,48 руб., ежегодный отпуск составил – 225 619,24 руб., начисленные налоги составили – 427 779,00 руб.

В 2017 году АО «НКК» выплатило дивиденды за 2016 год в размере 4 000 000 руб. в адрес единственного акционера - Москальчука В.В.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказавшие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Основные средства

В 2017 году организацией было приобретено оборудование для кондиционирования воздуха на сумму 139 тыс. руб. Начисленная линейным методом амортизация за 2017 год составила 746 тыс. руб. Также в 2017 году в результате изменения места нахождения АО «НКК» прежнему арендодателю были переданы на

безвозмездной основе неотделимые улучшения остаточной стоимостью 3 622 тыс. руб. (первоначальная стоимость 4 949 тыс.руб.).

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 в составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся обыкновенные акции ПАО «КредитЛайн» в количестве 4 040 010 шт. на сумму 40 000 тыс. руб., ПАО «Кантри-Строй» в количестве 16 400 шт. на сумму 17 958 тыс. руб., ПАО «Газпром» в количестве 678 490 шт. на сумму 88 115 тыс. руб.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

К таким вложениям относятся следующие активы Общества:

Счет учета	Показатели	Сальдо на 01.01.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Ценные бумаги							
58.01.2	Балансовая стоимость, тыс .руб	-	-	186 295	98 179	88 115	-
	Количество, шт.	-	-	1 356 980	678 490	678 490	-
Акции ПАО "Газпром" рег.№ 1-02-00028-А	Балансовая стоимость	-	-	92 209	92 209	-	-
	Количество	-	-	678 490	678 490	-	-
Акции ПАО "Газпром" рег.№ 1-02-00028-А	Балансовая стоимость	-	-	94 086	5 971	88 115	-
	Количество	-	-	678 490	-	678 490	-

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. К таким вложениям относятся следующие активы Общества:

Счет учета	Показатели	Сальдо на 01.01.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Ценные бумаги							
58.01.2	Балансовая стоимость, тыс .руб	162 150	-	-	104 192	57 958	-
	Количество, шт.	14 367 500			10 327 090	4 040 410	-
Акции ПАО "КредитЛайн"	Балансовая стоимость	40 000	-	-	-	40 000	-
	Количество	4 040 410	-	-	-	4 040 410	-
Акции ОАО "Гелиос-Капитал"	Балансовая стоимость	1 075	-	-	1 075	-	-
	Количество	108 704	-	-	108 704	-	-
Акции ОАО	Балансовая стоимость	1 075	-	-	1 075	-	-

"Дельта Групп"								
	Количество	108 704	-	-	108 704	-	-	
Акции ОАО "Гелиос-Капитал"	Балансовая стоимость	50 000	-	-	50 000	-	-	
	Количество	5 054 841	-	-	5 054 841	-	-	
Акции ОАО "Дельта Групп"	Балансовая стоимость	50 000	-	-	50 000	-	-	
	Количество	5 054 841	-	-	5 054 841	-	-	
Акции ОАО "Кантри-Строй"	Балансовая стоимость	20 000	-	-	2 042	17 958	-	
	Количество	18 265	-	-	1 865	16 400	-	

Руководствуясь требованием п. 37 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017 года и выявило признаки обесценения у следующих долгосрочных активов:

1. Акция обыкновенная именная номиналом 10 руб. гос. Регистрационный номер 1-01-14447-А в количестве 4 040 410 штук, балансовая стоимость 40 000 тыс. рублей. Эмитент ПАО «КредитЛайн».
2. Акция обыкновенная бездокументарная именная номиналом 1300 руб. гос. Регистрационный номер 1-01-61248-Н в количестве 16 400 штук, балансовая стоимость 17 958 тыс. рублей. Эмитент ПАО «Кантри-Строй».

Количество акций эмитента ПАО «КредитЛайн» по состоянию на 31.12.2017 подтвердить не предоставляется возможным, так как согласно данным Регистратора (ООО «Реестр-РН») с 12.12.2017 года он (Регистратор) не осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента. Указанный реестр передан в архив Регистратора в связи с расторжением договора о ведении реестра в одностороннем порядке. В учете создан резерв под обесценение на общую сумму 57 958 тыс. рублей.

Счет учета	Сальдо на 01.01.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
59	-	-	-	57 958	-	57 958
Акции ОАО "Кантри-Строй"	-	-	-	17 958	-	17 958
Акции ПАО "КредитЛайн"	-	-	-	40 000	-	40 000

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные ООО «ПрофКонсалт» и ООО «Компания АЙМАК» в размере 4 290 тыс. руб. В соответствии с проведенным анализом на обесценение, в учете создан резерв на 3 240 тыс. руб. по просроченным займам.

Счет учета	Сальдо на 01.01.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	1 500	-	6 290	3 500	4 290	-
Компания АЙМАК	700	-	5 490	2 700	3 490	-
ПрофКонсалт ООО	800	-	800	800	800	-

Счет учета	Сальдо на 01.01.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
59	-	-	-	3 240	-	3 240
Компания АЙМАК	-	-	-	2 440	-	2 440
ПрофКонсалт ООО	-	-	-	800	-	800

Прочие оборотные активы

По состоянию на 01.01.2017 (2 142 тыс. рублей) и 31.12.2017 (3 042 тыс. рублей) в составе прочих оборотных активов Общества отражены в качестве расходов будущих периодов неисключительные права и лицензии. В течение 2017 года Общество приобрело данных активов на общую сумму 1 774 тыс. рублей, в том числе: неисключительное право на лицензию для ЭВМ САПФИР-СК стоимостью 1 000 тыс. рублей, неисключительное право на лицензию для "1С:Предприятие 8 НФО+Бухгалтерия профессионального участника РЦБ стоимостью 405 тыс. рублей. Списано на расходы в течение 2017 года активов на общую сумму 874 тыс. рублей

Доходы и расходы организации

Общая сумма доходов за 2017 год от реализации услуг Общества составила 80 280 тыс. руб. При этом по видам деятельности выручка распределилась следующим образом:

Вид деятельности	Сумма дохода, тыс. руб.
Депозитарная деятельность	7 510
Деятельность специализированного депозитария	72 770

За 2017 год было учтено 69 803 тыс. руб. расходов, связанных с получением доходов от обычных видов деятельности.

Прочие доходы и расходы

В течение 2017 год Общество осуществляло операции, не связанные с основным видом деятельности, доходы и расходы по которым распределились следующим образом:

	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	273 022
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	257 170
Переоценка ценных бумаг	15 641
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	211
Прочие расходы, в том числе:	362 926
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	271 960
Резерв под обесценение финансовых вложений	61 198
Переоценка ценных бумаг	17 215
Резервы по сомнительным долгам (создание)	7 554
Содержание офиса (прочие управленческие расходы)	4 291
Членские взносы в СРО профессиональных участников рынка ценных бумаг (Партад)	342
Комиссия банка	147
Списание выделенного НДС на прочие расходы	98
Расходы на страхование	97
Штрафы, пени	24

Капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
2007 год			
Обыкновенные акции	2 500 000	25 000	-
Итого	2 500 000	25 000	-
2008 год			
Обыкновенные акции	3 500 000	35 000	-
Итого	3 500 000	35 000	-
2011 год			
Обыкновенные акции	3 900 000	39 000	-
Итого	3 900 000	39 000	-

По состоянию на 31 декабря 2017 г., согласно Закону «Об акционерных обществах» и учредительным документам АО «НКК», сформирован резервный капитал в размере 1 950 тыс. руб.

Результаты хозяйственной деятельности

По данным бухгалтерского учета за 2017 год убыток составил 80 023 тыс. руб. (на 31.12.2017 накопленный непокрытый убыток составил 51 528 тыс. руб.). Базовый убыток на акцию Общества по итогам 2017 года составил 20 руб. 51 коп. (по итогам 2016 года базовая прибыль на акцию – 2 руб. 34 коп.).

27 тыс. руб. составляют прочие убытки, в состав которых вошли пени и штрафы за несвоевременно предоставленную отчетность по форме СЗВ-М

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

К потенциально существенным рыночным рискам Общества относятся риски финансовых потерь или снижения стоимости активов в результате неблагоприятного изменения рыночных цен (процентных ставок). Для управления данным риском на конец отчетного периода осуществляется оценка расчетной стоимости активов для минимизации потерь при реализации неблагоприятных событий и снижения величины отклонения фактического финансового результата от ожидаемого.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску неисполнения контрагентами своих договорных обязательств, в связи с чем Общество может потерять убытки.

Общество подвержено риску ликвидности, который заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Для управления риском ликвидности обеспечивается наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств, детальное планирование и прогнозирование денежных потоков для обеспечения ликвидности на достаточном уровне.

Общество подвержено правовым рискам, которые заключаются в несоблюдении (ненадлежащем исполнении) требований законов, нормативно-правовых актов, подзаконных актов регуляторов, как персоналом Общества, так и при наступлении обстоятельств непреодолимой силы. Для управления правовыми рисками Общество осуществляет внутренний контроль за соблюдением нормативов и стандартов в деятельности хозяйствующего субъекта, с целью избежать появления опасного для Общества уровня риска при полном соблюдении сторонами предпринимательских отношений, действующих законодательных и нормативных актов, внутренних документов и процедур компании.

Информация о забалансовых счетах

В течение 2017 года АО «НKK» арендовало офисное помещение по адресу своего места нахождения: 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, дом 16, строение 5, на основании краткосрочного договора аренды от 14.01.2014 (с продлением действия договора Дополнительным соглашением № 4 от 01.11.2016), заключенного в долларах США по фиксированному курсу. Оценка арендуемого имущества определялась, исходя из среднегодовой стоимости офисного помещения, и составляла на 31.12.2016 8 399 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 АО «НKK» арендует офисное помещение по адресу своего места нахождения: 127018, г. Москва, ул. Суцевский вал, д. 16, стр. 3, этаж 3, комната 2, 3, на основании краткосрочного договора аренды № 05/06-17 от 05.06.2017, заключенного в рублях.

Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года создано оценочное обязательство по оплате отпусков на 2 021 тыс. рублей, в том числе оценочное обязательство по страховым взносам на 469 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2017 года отсутствуют.

Корректировки, в связи с изменением Учетной политики и исправлением ошибок

Причина изменения Учетной политики Общества – применение ПБУ 18/02

Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности - ретроспективно

Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности:

Форма отчетности/Показатели	код строки	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2016/ 2016 до корректировок	31.12.2016/2016 после корректировок
Бухгалтерский баланс			
Отложенные налоговые активы	1180	-	656
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1
Отчет о финансовых результатах			
Совокупный финансовый результат периода	2500	9 159	9 814
Отчет об изменениях капитала			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	31 840	32 495

Базовая прибыль на акцию после корректировок итогов 2016 года, составляет 2 руб.35 коп., до корректировок - 2 руб.34 коп.)

Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные разницы в оценке активов и обязательств в отчетном периоде включают:

- Разницы в оценке доходов на общую сумму 187 577 тыс. руб.
- Разницы в оценке расходов на общую сумму 102 746 тыс. руб.

Признаны постоянные налоговые обязательства (ПНО) на общую сумму 37 515 тыс. руб. и постоянные налоговые активы (ПНА) 20 549 тыс. руб.

Временные разницы в оценке активов и обязательств в отчетном периоде включают:

- Разницы в оценке расходов на общую сумму 5 417 тыс. руб.
- Разницы в оценке доходов на общую сумму 147 тыс. руб.

Признаны отложенные налоговые активы (ОНА) в размере 426 тыс. руб., погашены ОНА на сумму 724 тыс. руб.

Признаны отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 29 тыс. руб., погашены ОНО в размере 3 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в отчетном периоде составляет 4 136 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль – 19 894 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (тыс.руб.), в том числе:	885
Условный расход по налогу на прибыль	4 136
Условный доход по налогу на прибыль	-19 894
Постоянное налоговое обязательство (актив)	16 966
Отложенные налоговые активы	-298
Отложенные налоговые обязательства	-26

Расчет стоимости чистых активов

По состоянию на 31 декабря 2017 года стоимость чистых активов Общества составляет 115 462 тыс. рублей и превышает сумму уставного капитала (39 000 тыс. рублей).

26 февраля 2018 года

Генеральный директор



Москальчук В.В.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

41 (Сараев) 11111

Генеральный директор
Болдыжкова И. В.

