

**ЗАО «ВЕДЕНИЕ РЕЕСТРОВ КОМПАНИЙ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2014 год**

**Сведения об акционерном обществе:**

Полное наименование предприятия	<i>Закрытое акционерное общество «Ведение реестров компаний»</i>
Сокращенное наименование предприятия	<i>ЗАО «ВРК»</i>
Основные виды деятельности	<i>Исключительная деятельность по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг акционерных обществ</i>
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра	<i>10-000-1-00303 от 12.03.2004г.</i>
Юридический адрес:	<i>620014, Екатеринбург, пр. Ленина, 28.</i>
Почтовый адрес:	<i>620014, Екатеринбург, ул. Добролюбова, 16, 5 этаж.</i>
Телефон/факс	<i>(343)283-02-16 (343)283-02-19</i>
Номер свидетельства о Государственной регистрации	<i>I-ЕИ № 03849 –2 от 26.12.2000 г.</i>
<i>Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц</i>	<i>1026605227923</i>
ИНН	<i>6661049239</i>
Уставный капитал	<i>49586,00 тысяч рублей</i>
Банковские реквизиты	<i>Уральский банк СБ РФ К/сч 30101810500000000674 р/сч 40702810116090114761,  ОАО УБРИР г. Екатеринбург Р/счет 40702810300000005629 К/счет 30101810900000000795,  ООО КБ «Кольцо Урала» Р/сч 40702810000000000559 К/сч 30101810500000000768,  ФАКБ «Абсолют банк» Г. Екатеринбург Р/сч 42104810923560174997 К/сч 30101810800000000921  Филиал № 6602 ВТБ24 (ЗАО) г. Екатеринбург Р/сч 40702810600000017176 К/сч 30101810400000000905</i>
Сведения о филиалах и представительствах предприятия, выделенных на отдельный баланс	<i>Филиал № 8 (г. Тюмень) ЗАО «ВРК» Северо-Западный филиал (г. Санкт-Петербург) ЗАО «ВРК» Филиал (г. Курган) ЗАО «ВРК»</i>

Среднесписочная численность сотрудников за 2013год	<i>64 чел</i>
Численность работающих на 31.12.2014	<i>81 чел.</i>
<p>Органы управления :</p> <p><i>Общее собрание акционеров</i></p> <p><i>Совет Директоров:</i></p> <p><i>Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) :</i></p>	<p><i>Соболев Алексей Владимирович;</i></p> <p><i>Кузнецова Наталья Сергеевна;</i></p> <p><i>Мезенина Ирина Анатольевна;</i></p> <p><i>Александрова Вероника Владимировна;</i></p> <p><i>Мелюхов Олег Федорович;</i></p> <p><i>Батришин Альберт Рафаилович;</i></p> <p><i>Лапко Сергей Станиславович</i></p> <p><i>Лапко Сергей Станиславович</i></p>
Главный бухгалтер предприятия	<i>Скурихина Вера Дмитриевна</i>
Аудиторская фирма	<i>ООО «Новый Аудит»</i>

**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		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 2014 г.	853	(853)	-	-	-	-	-	-	-	853	(853)
	5110	за 2013 г.	853	(853)	-	-	-	-	-	-	-	853	(853)
в том числе:													
Программа для ЭВМ	5101	за 2014 г.	853	(853)	-	-	-	-	-	-	-	853	(853)
	5111	за 2013 г.	853	(853)	-	-	-	-	-	-	-	853	(853)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-





**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.	5240	за 2014г.	0	3193		(3193)	0
	5250	за 2013 г.	0	1954		(1954)	0
в том числе:							
	5241	за 2014 г.	0	0	0	0	0
	5251	за 2013 г.	0	0	0	0	0

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,	5260	-	
в том числе:			
оргтехника	5261	-	
	5262	-	-
	5263	-	-
	5264	-	-
	5265	-	-
	5266	-	-
	5267	-	-
	5268	-	-
	5269	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-
	5272	-	-
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	8582	8582	5400
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценени	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	172						(3)	169	
	5311	за 2013 г.	177	-	-		-	-	(5)	172	-
в том числе: Ценные бумаги	5302	за 2014 г.	172						(3)	169	
	5312	за 2013 г.	177	-	-		-	-	(5)	172	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	45 000		36 288					81 288	
	5315	за 2013 г.	48 500	-	45 000	48 500	-	-	-	45 000	-
в том числе: деPOSITные вклады, процентные займы	5306	за 2014 г.	45 000		36 288					81 288	
	5316	за 2013 г.	48 500	-	45 000	48 500	-	-	-	45 000	-
Ценные бумаги	5307	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	45 172		36 288				(3)	81 457	
	5310	за 2013 г.	48677	0	45 000	48 500	0	0	(5)	45 172	-

#### 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	прочие выбытие	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	65		5241	(5095)	(208)				3	
	5420	за 2013 г.	27	-	3989	(3924)	(27)	-	-	X	65	-
в том числе:				-				-	-			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	65		5180	(5034)	(208)				3	
	5421	за 2013 г.	27	-	3989	(3924)	(27)	-	-	X	65	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	61	(61)		-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Списание за счет резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные в нетто-оценки		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. авансы выданные		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2014 г.	33 171	(1588)	8 339	71	(710)	(19 556)	(11)	(40)	(618)	21 396	(2258)
	5530	за 2013 г.	32 228	(1153)	14 834		(435)	(13 186)	(208)	-	(497)	33 171	(1588)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	11 745	(1588)	7 811			(4 738)	(11)	(40)	(618)	14 189	(1548)
	5531	за 2013 г.	12 882	(1153)	9 412		(435)	(10 000)	(52)	-	(497)	11 745	(1588)
Авансы выданные в нетто-оценки		за 2014 г.	1 700		451			(552)				1 599	
		за 2013 г.	1 098	-	1 598	-		(996)	-	-	-	1 700	-
в т.ч. авансы выданные		за 2014 г.	1 700		451			(552)				1 599	
		за 2013 г.	1 098		1 598			(996)				1 700	
НДС		за 2014 г.											
		за 2013 г.											
Прочая		за 2014 г.	19 726		77	71	(710)	(14 266)				5 608	(710)
		за 2013 г.	18 248	-	3 824			(2 190)	(156)	-	-	19 726	-
Итого	5500	за 2014 г.	33 171	(1588)	8339	71	(710)	(19556)	(11)		(618)	21 396	(2258)
	5520	за 2013 г.	32 228	(1153)	14 834		(435)	(13 186)	(208)	-	(497)	33 171	(1588)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2258	1588	-	1588	-	1153
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1548	1588	-	1588	-	1153
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	710	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочн ую	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	2692	1076	(908)	-	-	-	2860
	5580	за 2013 г.	5 861	2 660	(5829)	-	-	-	2 692
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	822	132	(663)	-	-	-	291
	5581	за 2013 г.	510	762	(450)	-	-	-	822
авансы полученные в нетто-оценки	5562	за 2014 г.	234	334	(100)	-	-	-	468
	5582	за 2013 г.	150	207	(123)	-	-	-	234
в т.ч. авансы полученные		за 2014 г.	246	334	(105)	-	-	-	475
		за 2013 г.	177	207	(138)	-	-	-	246
НДС		за 2014 г.	(12)		(5)	-	-	-	(7)
		за 2013 г.	(27)		(15)	-	-	-	(12)
задолженнность по налогам и сборам	5563	за 2014 г.	1545	85	(10)	-	-	-	1620
	5583	за 2013 г.	5 017	1 600	(5072)	-	-	-	1 545
задолженность перед персоналом	5564	за 2014 г.	56	336	(53)	-	-	-	339
	5584	за 2013 г.	93	56	(93)	-	-	-	56
задолженность перед государственными внебюджетными	5565	за 2014 г.	35	59	(28)	-	-	-	66
прочая	5585	за 2013 г.	33	35	(33)	-	-	-	35
	5586	за 2014 г.		130	(54)	-	-	-	76
	5567	за 2013 г.	31		(31)	-	-	-	
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	2704	1076	(908)	-	-	-	2860
	5570	за 2013 г.	5 861	2 660	(5829)	-	-	-	2 692

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	5 034	3 922
Расходы на оплату труда	5620	60 388	53 900
Отчисления на социальные нужды	5630	13 015	11 917
Амортизация	5640	3 481	3 906
Прочие затраты	5650	34 511	29 668
Итого по элементам	5660	116 429	103 313
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	116 429	103 313

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период		Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			Увеличение	Уменьшение		
Оценочные обязательства - всего	5700	3841	255	0	0	4 096
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	3841	255	0	0	4 096



## Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н ).

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники с использованием программы 1-С бухгалтерия 8.0 КОРП редакция 2.0.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется в бухгалтерии. Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных соответствующих операций бухгалтерского учета, отраженных на счетах: 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", а также на счетах затрат. При несовпадении установленных требований или порядка отражения отдельных операций в бухгалтерском и налоговом учете организация ведет регистры налогового учета.

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах налогового учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Начисление заработной платы ведется с применением программы «1С. Зарплата и Кадры».

Порядок признания выручки.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- а) Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Организации, имеется в случае, когда Организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

В организационную структуру ЗАО «ВРК» входят шесть филиалов.

Филиалы организации являются обособленными структурными подразделениями, действуют на основании Устава организации, Положения о филиале, утвержденного руководителем организации, других нормативных документов организации, а также нормативных актов (законов, положений, инструкций), издаваемых законодательными органами Российской Федерации.

Филиал обладает хозяйственной самостоятельностью в пределах предоставленных организацией полномочий, оформленных доверенностью.

Имущество, закрепленное организацией за филиалом, средства на балансовых счетах, а также иное имущество, имущественные права и обязанности, приобретенные филиалом, учитываются на отдельном балансе филиала, в случае если филиал имеет отдельный баланс.

Филиалы, выделенные на отдельный баланс, представляют в головную организацию ежеквартально свою бухгалтерскую и налоговую отчетность.

Филиалы, имеющие отдельный баланс и расчетный счет, выполняют обязанности организации по уплате налогов:

на прибыль в части уплаты в бюджет субъекта РФ самостоятельно на основании сообщений организации;

налог на имущество;

транспортный налог;

земельный налог, по месту нахождения земельных участков, признаваемых объектом налогообложения;

страховые взносы в Пенсионный фонд, фонд медицинского страхования и фонд социального страхования.

## **Информация по основным средствам**

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Основные средства, приобретенные после 01.01.2011года стоимостью до 40 000руб. за единицу подлежат отражению в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию. По объектам основных средств, состоящим из различных частей имеющих разный срок полезного использования, каждая часть учитывается как отдельный инвентарный объект. Амортизация начисляется по каждому инвентарному объекту.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

## **Учет нематериальных активов**

Для учета нематериальных активов применяется счет 04 «Нематериальные активы».

Способ оценки НМА, приобретенных не за денежные средства:

Нематериальные активы полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Организацией. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из норм, исчисляемых Организацией на основании срока их полезного использования. Начисленные амортизационные отчисления учитываются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов»

## Информация по финансовым вложениям

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н ( с изменениями и дополнениями).

На балансе предприятия, числятся краткосрочные финансовые вложения в сумме 67 000,00 тыс. рублей - денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках.

**Свободные средства Общества, учтенные на депозитном счете 55.3 в качестве финансовых вложений:**

Наименование банка	Сумма, тыс.руб.
ООО КБ «Кольцо Урала»	45 000,00
Уральский банк ОАО «Сбербанк России	22 000,00
ИТОГО	

На балансе предприятия, числятся долгосрочные финансовые вложения в сумме 169 тысяч рублей, в т.ч акции Российских компаний обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг на сумму 6,7 тысяч рублей, и акции не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг на сумму 162,3 тысячи рублей.

Выбытие финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При определении текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности может быть использована информация о рыночной цене финансовых вложений не только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг, но и зарубежных организованных рынков или организаторов торговли, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Оценка финансовых вложений, которые не допущены к обращению на фондовой бирже или через организатора торговли на рынке ценных бумаг, в бухгалтерском учете не изменяется.

## **Информация по материально-производственным запасам**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ №5/01 «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.01г.

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд Организации

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2014 году составили:

Электроэнергия 65030 КВтч на сумму 244,0тыс.руб.

Теплоэнергия 162,3 Гкал. на сумму 201,0тыс.руб.

Расходов в 2014 году на НИОКР не было.

Поисковых затрат нет.

## **Сведения о природоохранной и экологической деятельности**

Экологической и природоохранной деятельности на предприятии нет.

## **Сведения об инновациях и модернизации производства**

Затраты на инновацию и модернизацию производства не производились.

## **Информация о связанных сторонах**

В соответствии с ПБУ 11/2008 на ЗАО «ВРК» не оказывается значительного влияния, и оно не контролируется юридическими и физическими лицами.. Ни один из акционеров ЗАО «ВРК» не владеет количеством акций превышающем 20%.

Дивиденды по ЗАО «ВРК» в 2014 году не начислялись и не выплачивались.

Выплаты Совету Директоров составили 11% от оплаты труда всего персонала.

Помимо трудовых выплат и выплат социального характера сотрудникам ЗАО «ВРК» других выплат не производилось.

## **Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля**

1. Эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности при совершении банковских операций и других сделок, эффективность управления активами и пассивами, включая обеспечение сохранности активов, управления банковскими рисками.
2. Соблюдение достоверности, полноты, объективности и своевременности составления и предоставления финансовой, бухгалтерской, статистической и иной отчетности, а также информационной безопасности (защищенности интересов, целей в информационной сфере, представляющей собой совокупность информации, информационной инфраструктуры, субъектов, осуществляющих сбор, формирование, распространение и использование информации, а также системы регулирования возникающих при этом отношений).
3. Соблюдение нормативных правовых актов, стандартов, учредительных и внутренних документов.
4. Исключение вовлечения организации и участие ее служащих в осуществлении противоправной деятельности, в т.ч. легализации (отмывании) доходов, полученных преступным путем, а также своевременного предоставления в соответствии с законодательством РФ сведений в органы государственной власти и Банк России.

### **Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности**

У ЗАО «Ведение реестров компаний» отсутствуют операции, которые можно отнести к событиям после отчетной даты.

### **Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация**

Организация проводит внутренние процедуры по выявлению недобросовестных действий. Факты совершения недобросовестных действий за проверяемый период выявлены не были, факторы риска, влияющие на хозяйственную деятельность, отсутствуют.

## Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Выручка за 2014 год от реализации услуг 134 096 тыс. рублей, в т.ч. по основному виду деятельности (услуги по ведению реестров) Общества составила 133 781 тыс.рублей, что на 7,6% больше по сравнению с 2013 годом.

Общество получило прибыль от продаж в 2014г. в сумме 17 667 тыс. рублей.

Прочие доходы составили в 2014г - 4 535 тыс. рублей.

Данная выручка получена от

- процентов по депозитным вкладам 4 298 тысяч рублей
- реализации прочего имущества 201 тысяч рублей
- списанная кредиторская задолженность 36 тысяч рублей

Прочие расходы в 2014г. составили – 11 891 тысяч рублей:

- услуги кредитных организаций 340,0 тыс.руб.
- реализация МПЗ 201 тысяч рублей.
- списание дебиторской задолженности 11 тыс.руб
- переоценка акций 3 тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам 1289 тыс.руб.
- расходы на собственные нужды 8 645 тыс.руб.
- уплата госпошлины , штрафы, пени 8 тыс.руб.
- НДС к восстановлению, в связи с введением льготы по НДС (пп. 12, п.2 ст.149 НК РФ), начиная с 01.01.2013 - 1394тыс.руб.

Налог на прибыль за 2014год составил 4 298 тысяч рублей

Таким образом, по итогам 2014 года Общество получило чистую прибыль 6 168 тысяч рублей. С учетом прибыли прошлых лет в балансе по строке 470 у Общества имеется нераспределенная прибыль в размере 64 768 тысяч рублей..

Базовая прибыль на одну акцию составляет 184,44рублей в 2013г.

Базовая прибыль на одну акцию составляла 124,39 рублей в 2014г

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, в связи с отсутствием у общества конвертируемых акций.

Денежные средства на 31.12.2014г. на расчетном счете и в кассе общества составляют 11 421 тысяч рублей.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 19 138 тыс. рублей. Кредиторская задолженность составляет 2860 тыс. рублей.

### Динамика структуры капитала и резервов

Источники капитала	Наличие средств (тыс. руб.)		
	на начало года	На конец года	изменение
1. Уставный капитал	49586	49586	
2. Резервный капитал	2479	2479	
3. Добавочный капитал	73889	73889	
4. Нераспределенная прибыль	64768	58600	+6168
<b>Итого</b>	<b>190722</b>	<b>184554</b>	<b>+6168</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.С. Лаппо

В.Д. Скурихина