ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «ЦДР» за 2011 год.

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ЦДР» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством.

1.1 Описание общества.

1.1.1. Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «ЦЕНТР-ДЕПОЗИТЪ-РЕЗЕРВ»;
1.1.2. Сокращенное наименование фирмы: ОАО «ЦДР»;
1.1.3. Место нахождения Общества: 111141, г. Москва, ул. Электродная, д.2, стр. 12,13,14
1.1.4. Дата государственной регистрации: 21 ноября 1994 г., свидетельство № 854.092; ОГРН 1027739090752
1.1.5. Среднесписочная численность работников составляет на 31.12.10 г. 2 человека.
1.1.6. С 26.08.2010 г. ОАО «ЦДР» находится в процессе реорганизации в форме преобразования (свидетельство серия 77 № 012825057 от 26.08.10 г.).
1.1.7. Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является деятельность по покупке и продаже ценных бумаг.
1.1.8. ОАО «ЦДР» подлежит обязательному аудиту.
1.1.8. ОАО «ЦДР» относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале ОАО «ЦДР» других предприятий, не являющихся малыми на 31.12.11 г. не превышает 25%.

1.2. Информация о реестродержателе и аудиторе.

1.2.1. С 01.10.09 г. реестродержателем ОАО «ЦДР» является ЗАО «Петербургская центральная регистрационная компания». Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00262 от 03.12.2002 г.
1.2.2. Аудитором Общества является ООО «Аудитор» (прот. № 1 годового общего собрания акционеров ОАО «ЦДР» от 10.06.2010 г.), член саморегулируемой организации аудиторов – НП «Московская аудиторская палата», ОРНЗ № 11003008140.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31.12.11 г.

В состав совета директоров Общества входят:
Председатель Совета директоров – Смольянинов А.А. (Заместитель генерального директора ОАО «Концерн «ПИКъ»);
Члены Совета директоров:
- Белов И.М.- Генеральный директор ОАО «АКРО»;
- Конин А.В.- Президент ОАО «ЦДР»;
- Казакова М.В. – Исполнительный директор ОАО «РАИН-Фаунд»;
- Смоленский В.В. – Начальник торговой службы ОАО «Концерн «ПИКъ»;

Ревизором Общества избрана Ткаченко Марина Николаевна – главный бухгалтер ОАО «Концерн «ПИКъ» (прот. № 1 годового общего собрания акционеров ОАО «ЦДР» от 10.06.2011 г.)

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены: оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на создается.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Переоценка ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, используя котировки Фондовой Биржи РТС. При отсутствии торгов на Фондовой Бирже РТС (биржевой, а если отсутствует, то классический рынок), используются котировки ММВБ. При отсутствии торгов на обеих биржах – переоценка ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, на конец года не производится. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Списание на расходы стоимости ценных бумаг при их продаже или выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (метод ФИФО).

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

6. Расходы будущих периодов

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

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. По состоянию на 31.12.10 г. накопленная величина резервного фонда соответствует установленному Уставом (5% от УК) и составляет 400000,00 (Четыреста тысяч) рублей.

9. Признание доходов

Выручка от продажи ценных бумаг и оказания услуг признавалась по мере отгрузки (записей в реестре эмитента ЦБ о переходе права собственности) ценных бумаг (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

3. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения (статья 1150 и 1240 Баланса).

В статье «Долгосрочные финансовые вложения» отражены:
- пай ПО «Плодотворное сотрудничество» в размере 10 022 000,00 рублей;
- пай в СКПК «Сельская новь» в размере 1000 рублей;
- пай в СКПК «Кредитный двор» в размере 1000 рублей.

В статье «Краткосрочные финансовые вложения» отражены:
- ценные бумаги (не обращающиеся на РЦБ), имеющиеся на балансе ОАО «ЦДР». По состоянию на 31.12.11 г.:
- величина краткосрочных финансовых вложений составляет 160733 тыс. рублей;
- переуступки права требования к ИП Иванову О.М.; КХ «Возрождение» и ООО «Компания «МикНедвижимость» на общую сумму 30146 тыс. рублей;
- Предоставленные СКПК «Кредитный двор» займы в сумме 11 000 тыс. руб.

2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 317 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности учтены:
- задолженности по госпошлине по исполнительным листам к ООО «Компания «МикНедвижимость» и ИП Иванову О.М..
- авансовые платежи по налогам в бюджет и в социальные фонды;
- задолженность СКПК «Кредитный двор» по процентам (договора займов).

3. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса).

Прочие оборотные активы включили в себя похищенные денежные средства в размере 172 тыс. руб. Уголовное дело № 2559, возбужденное 16.09.2001 года в настоящее время приостановлено, но не закрыто.

4. Кредиторская задолженность и прочие кредиторы (строки 1520 Баланса).

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 166 тыс. рублей. В составе кредиторской задолженности в основном отражены:

- задолженность за приобретенные фин.вложения – 151 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность (задолженность бывшего филиала ОАО «ЦДР) – 15 тыс. руб.

5. Заемные средства (строка 1510 Баланса).

Заемные средства, отраженные по строке 1510 Баланса на 31.12.11 г. составляют 9018 тыс. рублей:

- по строке 15102 Баланса отражена сумма займа, полученного от СКПК «Сельская новь» в размере 9 млн. рублей;
- по строке 15105 Баланса отражена сумму начисленных, но неоплаченных процентов по займу, полученному от СКПК «Сельская новь» (текущая задолженность, будет погашена в январе 2012 г.).

6. Акции Общества

Уставный капитал Общества составляет 8 000 000,00 (Восемь миллионов) рублей. Выпущено 800 000 (Восемьсот тысяч) штук акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Состав акционеров:

Наименование зарегистрированного лица	Рег.№ 1-01-01396-А, шт.	Доля в УК,%
Юр. лица – малые предприятия	65 480	8,19
Юр. лица – не малые предприятия	30 270	3,78
Физические лица	704 250	88,03
Итого:	800 000	100,00

7. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по факту отгрузки. В 2011 году Общество не осуществляло реализации товаров, работ, услуг с НДС.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОАО «ЦДР» использует метод начисления.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, согласно п.2 ПБУ 18/02, не применяет указанное положение и не отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль,

сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По данным бухгалтерского учета бухгалтерский убыток составил 118 тыс. руб. По данным налогового учета налоговый убыток составил 112 тыс. руб.

8. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2900 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. В 2011 году Общество получен убыток в размере 118 тыс. рублей, соответственно базовая прибыль на акцию в ОАО «ЦДР» в 2011 году не рассчитывалась.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг (привилегированных акций и облигаций), а также договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости. Поэтому Строку 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» в Форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» не заполняет.

9. Аффилированные лица

Состав аффилированных лиц на 31.12.11 г.:
Смольянинов А.А. – председатель совета директоров;
Конин А.В. – член совета директоров, Президент Общества;
Белов И.М. – член совета директоров;
Казакова М.В. - член совета директоров;
Смоленский В.В. – член совета директоров;

ОАО «ЦДР» не контролируется другими Обществами.

10. Сегментная отчетность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Руководство считает, что Общество осуществляет свою деятельность в одном отраслевом и географическом сегменте.

11. Негосударственное пенсионное страхование.

Общество уплачивает взносы на обязательное пенсионное страхование в отношении своих сотрудников.

В 2011 г. в рамках системы негосударственного пенсионного обеспечения, ОАО «ЦДР» начислило и перечислило денежные средства на именные счета сотрудников за счет предприятия – 6 050 руб. (данные суммы уменьшали налогооблагаемую базу по прибыли); по заявлениям сотрудников (из их заработной платы) – 12 100,00 руб.

Президент ОАО «ЦДР» Конин А.В.

Гл. бухгалтер ОАО «ЦДР» Котухова А.С.