

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Клиринговый центр МФБ»

за 2017 год

**МОСКВА  
2018**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## АКЦИОНЕРАМ

### Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» (ОГРН 1097799031472, дом 4, улица Всеволода Вишневского, город Москва, 127422), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» 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 и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, представленную ниже, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация

содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Публичное акционерное общество «Клиринговый центр МФБ» зарегистрировано на сайте Налогового управления США (The Internal Revenue Service (IRS) в статусе «Участвующая иностранная финансовая организация» (Participating Foreign Financial Institution) с присвоением номера регистрации (Global Intermediary Identification Number) GIIN: V77P0L.99999.SL.643.

В 2017 году Публичным акционерным обществом «Клиринговый центр МФБ» была своевременно проведена перерегистрация договора по FATCA с 01.01.2017.

В Публичном акционерном обществе «Клиринговый центр МФБ» разработаны и действуют «Критерии отнесения клиентов ПАО «КЦ МФБ» к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации». Публичным акционерным обществом «Клиринговый центр МФБ» так же утверждены Опросные листы для отнесения клиентов к категории иностранных налогоплательщиков. Данные документы размещены на официальном ресурсе Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» в сети интернет -[http://www.mse.ru/ru/about/krit\\_innalog/](http://www.mse.ru/ru/about/krit_innalog/).

На основе документов, полученных от клиентов, во внутреннем учете Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» ведется информация о статусе клиентов по FATCA, отражается наличие у клиентов номеров GIIN. В течение года проводится мониторинг состояния клиентской базы Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» на предмет неувеличения клиентов с отрицательным FATCA-статусом среди клиентов – профессиональных участников рынка ценных бумаг, проводящих операций на зарубежных рынках.

В 2017 году в Публичном акционерном обществе «Клиринговый центр МФБ» проводилось обучение персонала по вопросам FATCA /CRS. Сотрудники Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ», отвечающие за работу с клиентами, ознакомлены с актуальными 2017 года редакциями налоговых форм W-8BEN, W-8BEN-E, W-8IMY и особенностями их заполнения. Для удобства клиентов налоговые формы W-8BEN, W-8BEN-E, W-8IMY в обновленной редакции 2017 года размещены на сайте Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ».

А в рамках заключенного с IRS FATCA соглашения Публичное акционерное общество «Клиринговый центр МФБ» ежегодно представляет отчетность в соответствии с требованиями законодательства США. Служба внутреннего контроля Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» осуществила проверку Общества по направлению FATCA и дала положительную оценку.

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## 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 выполняем следующее:

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

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

действующий на основании доверенности  
№ 01 от 09 января 2018 года  
(кв. аттестат № 05-000394 от 26.03.2015  
на неограниченный срок)



**Ю.В. Арефьева**

**Аудиторская организация:**

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,  
ОГРН 1027739153430,  
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11206027697.

**«23» марта 2018 года**

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <u>Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"</u>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31	12	2017
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)</u>	по ОКПО	46788192		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКВЭД	7713387530		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	66.11.5		
Местонахождение (адрес) <u>127422, Москва г, Всеволода Вишневого ул, дом № 4</u>	по ОКЕИ	12247	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Таб1	Нематериальные активы	1110	166 268	178 139	217 332
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Таб2	Основные средства	1150	512	622	739
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Таб3	Финансовые вложения	1170	63 251	36 544	32 556
п6.4	Отложенные налоговые активы	1180	30 935	21 652	20 622
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>260 966</b>	<b>236 957</b>	<b>271 249</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Таб4	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	33	44
	в том числе:				
	по приобретенным услугам	12201	-	33	44
Таб5	Дебиторская задолженность	1230	232 201	98 094	50 867
	в том числе:				
Таб5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	775	813	1 079
Таб5	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	14 527	14 715	14 674
Таб5	Расчеты по налогам и сборам	12303	20	42	42
Таб5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	189	203	23
Таб5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	-	-	466
Таб5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	216 690	82 319	34 583
Таб5	Расчеты с подотчетными лицами	12307	-	2	-
Таб3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 330	-	227 829
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	227 829
	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>170 928</b>	<b>247 305</b>	<b>18 343</b>

	в том числе:				
	Касса	12501	8	11	10
	Расчетные счета	12502	6 488	22 751	3 077
	Валютные счета	12503	91 932	129 443	15 256
	Депозитные счета	12504	72 500	95 100	-
	Прочие оборотные активы	1260	211	166	369
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	211	34	247
	НДС по авансам и переплатам	12602	-	-	22
	Итого по разделу II	1200	420 670	345 598	297 452
	<b>БАЛАНС</b>	1600	681 636	582 555	568 701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	337 500	337 500	337 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	134 410	134 410	164 242
	в том числе:				
	Переоценка программ для ЭВМ	13401	134 410	134 410	164 242
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	645	645	645
	в том числе:				
	Резерв образованный в соответствии с учредительными документами	13601	645	645	645
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(169 315)	(134 223)	(130 125)
	в том числе:				
	дооценка по выбывшим программам для ЭВМ	13701	-	31 906	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>303 240</b>	<b>338 332</b>	<b>372 262</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
пб.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 835	2 189	2 242
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 835</b>	<b>2 189</b>	<b>2 242</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Таб5	Кредиторская задолженность	1520	375 411	240 903	193 318
	в том числе:				
Таб5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 224	1 312	1 104
Таб5	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	45	47	55
Таб5	Расчеты по налогам и сборам	15203	338	169	508
Таб5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	372 804	239 375	191 651
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Таб7	Оценочные обязательства	1540	1 150	1 098	839
	Прочие обязательства	1550	-	33	40
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>376 561</b>	<b>242 034</b>	<b>194 197</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>681 636</b>	<b>582 555</b>	<b>568 701</b>



Макеева Юлия  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"</u>	по ОКПО	46788192		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7713387530		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)</u>	по ОКВЭД	66.11.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Публичные акционерные общества	<u>/ Частная собственность</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
пб.1	Выручка	2110	15 628	15 260
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 628	15 260
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Табб	Управленческие расходы	2220	(79 519)	(57 511)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(63 891)	(42 251)
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 479	1 238
	Проценты к получению	2320	12 069	8 321
	Проценты к уплате	2330	(721)	-
	Прочие доходы	2340	204 781	206 336
	в том числе:			
	Доход от переоценки ценных бумаг	23401	6 271	3 519
	Доход от продажи ценных бумаг	23402	58 944	50
	Курсовая разница	23403	135 522	174 016
	Доход от продажи программ для ЭВМ	23404	-	28 639
	Прочие	23405	4 044	112
	Прочие расходы	2350	(199 124)	(210 569)
	в том числе:			
	Расходы от переоценки ценных бумаг	23501	(98)	(2 474)
	Расходы по проданным ценным бумагам	23502	(59 148)	(50)
	Курсовые разницы	23503	(136 657)	(177 311)
	Расходы по услугам банков	23504	(238)	(260)
	Дивиденды переданные	23505	(2 534)	(1 230)
	Расходы связанные с продажей программ для ЭВМ	23506	-	(28 177)
	Прочие	23507	(449)	(1 067)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(44 407)	(36 925)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
пб.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	755	(6 304)
пб.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	354	51
6.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9 283	1 030
	Прочее	2460	(322)	(159)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(35 092)	(36 003)

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	-	2 074
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(35 092)	(33 929)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Макеева Юлия  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



5 февраля 2018 г.

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
46788192		
7713387530		
66.11.5		
12247	16	
384		

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

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	337 500	-	164 242	645	(130 125)	372 262
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 074	-	-	2 074
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	2 074	X	-	2 074
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
	3220	-	-	-	-	(36 003)	(36 003)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(36 003)	(36 003)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды		3227	X		X		X		X		-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(31 906)	-	31 906	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3200	337 500	-	134 410	645	(134 222)	338 333
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	-	-	-	-	(35 092)	(35 092)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(35 092)	(35 092)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	337 500	-	134 410	645	(169 315)	303 240

**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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	372 262	(36 003)	2 074	338 333
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	372 262	(36 003)	2 074	338 333
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(130 125)	(36 003)	31 906	(134 222)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(130 125)	(36 003)	31 906	(134 222)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	303 240	338 332	372 262



Руководитель  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Макеева Юлия  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2018 г.

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

Организация	<u>Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)</u>		31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>		46788192		
Единица измерения:	в тыс. рублей		7713387530		
			66.11.5		
			12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5 397 345	2 307 076
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 461	14 493
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
индивидуальное клиринговое обеспечение	4114	3 230 091	2 038 438
прочие поступления	4119	2 151 793	254 145
Платежи - всего	4120	(5 498 470)	(2 058 439)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 723)	(21 771)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 096)	(15 339)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
индивидуальное клиринговое обеспечение	4125	(1 283 464)	(1 681 767)
прочие платежи	4129	(4 167 187)	(339 562)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(101 125)	248 637
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	11 654	8 876
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	117	474
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 537	8 402
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(1)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11 654	8 875



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(89 471)	257 512
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	247 305	18 343
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	170 928	247 305
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	13 094	(28 550)

Руководитель

(подпись)

Макеева Юлия  
Владимировна

(расшифровка подписи)



5 февраля 2018 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	191 092	(12 953)	-	-	(11 871)	-	-	-	191 092	(24 824)
	5110	за 2016г.	227 843	(10 511)	-	(29 275)	1 098	(13 089)	-	(7 476)	191 092	(12 953)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017г.	191 072	(12 953)	-	-	-	(11 871)	-	-	191 072	(24 824)
	5111	за 2016г.	227 823	(10 511)	-	(29 275)	1 098	(13 089)	-	(7 476)	191 072	(12 953)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2017г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5112	за 2016г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		162 755	162 755	162 755	202 954		
Всего	5120	162 755	162 755	162 755	202 954		
в том числе:							
Права на программы ЭВМ	5121	162 755	162 755	162 755	202 954		

**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	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
	5180	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2016г.	-	-	-	-
	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 5 февраля 2018 г.

Макеева Юлия  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

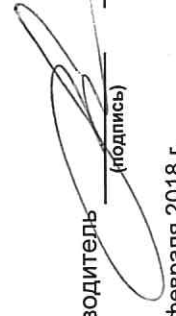
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	188	-	(188)	-
	5250	за 2016г.	-	113	-	(113)	-
в том числе:							
Включение Ценных бумаг (категория – funds) в список Инструментов	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Адаптер KRP4A53(BAG R04084134740)	5242	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Зимний комплект Nord	5243	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Включение Ценных бумаг (категория – eu_bonds) в список Инструментов	5244	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования воздуха №1	5245	за 2017г.	-	94	-	(94)	-
	5255	за 2016г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования воздуха №2	5246	за 2017г.	-	94	-	(94)	-
	5256	за 2016г.	-	-	-	-	-
APC SYPM4KI Symetra LX 4kVA Power Module	5247	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2016г.	-	113	-	(113)	-

## 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	7 389	7 037	553
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



**Макеева Юлия  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)



5 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		в связи с изменением курса иностранной валюты	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	35544	1001	20498	(188)	(1)	174	6224	55854	7398
	5311	за 2016г.	32548	8	2996	0	0	0	993	35544	1001
в том числе:											
Долевые ценные бумаги	5302	за 2017г.	32619	1001	-	(71)	(1)	-	6224	32548	7224
	5312	за 2016г.	32548	8	71	0	-	-	993	32619	1001
Займ	5303	за 2017г.	2925	-	-	(117)	-	-	-	2808	-
	5313	за 2016г.	-	-	2925	-	-	-	-	2925	-
Долговые ценные бумаги	5304	за 2017г.	-	-	20498	-	-	174	-	20498	174
	5314	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	76700	(59125)	-	(241)	(4)	17575	(245)
	5315	за 2016г.	227829	-	-	(227829)	-	0	0	0	0
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	227829	-	-	(227829)	-	-	0	0	0
Долевые ценные бумаги	5307	за 2017г.	-	-	18576	(18479)	-	-	(4)	97	(4)
	5317	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5308	за 2017г.	-	-	58124	(40646)	-	(241)	-	17478	(241)
	5318	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	35544	1001	97198	59314	(1)	(67)	6220	73429	7153
	5310	за 2016г.	260377	8	2996	(227829)	-	-	993	35544	1001



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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

5 февраля 2018 г.

**Макеева Юлия  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)





**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:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Макеева Юлия  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

5 февраля 2018 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			выбыло							перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	в результате поступления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	12 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 586	-
	5521	за 2016г.	12 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 586	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	12 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 586	-
	5522	за 2016г.	12 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 586	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2017г.	85 508	-	225 025	-	(90 876)	(42)	-	-	-	-	-	-	-	219 615	-
	5530	за 2016г.	38 281	-	117 321	65	(70 159)	-	-	-	-	-	-	-	-	85 508	-
Авансы выданные	5511	за 2017г.	2 129	-	234	-	(380)	(42)	-	-	-	-	-	-	-	1 941	-
	5531	за 2016г.	2 088	-	305	65	(329)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 129	-
Прочая	5512	за 2017г.	813	-	55	-	(93)	-	-	-	-	-	-	-	-	775	-
	5532	за 2016г.	1 079	-	81	-	(347)	-	-	-	-	-	-	-	-	813	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2017г.	82 319	-	224 547	-	(90 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	216 690	-
	5533	за 2016г.	34 583	-	111 939	-	(64 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	82 319	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2017г.	42	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5534	за 2016г.	42	-	1 567	-	(1 567)	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2017г.	203	-	189	-	(203)	-	-	-	-	-	-	-	-	189	-
	5535	за 2016г.	23	-	3 427	-	(3 247)	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2017г.	-	-	-	-	(466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2016г.	466	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	98 094	-	225 025	-	(90 876)	(42)	-	-	-	-	-	-	-	232 201	-
	5520	за 2016г.	50 867	-	117 321	65	(70 159)	-	-	-	-	-	-	-	-	98 094	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2017г. за 2016г.	240 904 193 318	4 996 705 3 072 682	- 736	(4 862 198) (3 025 832)	- -	- -	- -	- -	375 411 240 904
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2017г. за 2016г.	1 312 1 104	1 280 1 312	- -	(368) (1 104)	- -	- -	- -	- -	2 224 1 312
авансы полученные	5562 5582	за 2017г. за 2016г.	47 55	45 327	- -	(47) (335)	- -	- -	- -	- -	45 47
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2017г. за 2016г.	169 508	338 169	- -	(169) (508)	- -	- -	- -	- -	338 169
кредиты	5564 5584	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2017г. за 2016г.	239 376 191 651	4 995 042 3 070 874	- 736	(4 861 614) (3 023 885)	- -	- -	- -	- -	372 804 239 376
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2017г. за 2016г.	240 904 193 318	4 996 705 3 072 682	- 736	(4 862 198) (3 025 832)	- -	X X	X X	X X	375 411 240 904

**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)

Макеева Юлия  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2018 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	681	457
Расходы на оплату труда	5620	13 298	11 974
Отчисления на социальные нужды	5630	3 705	3 182
Амортизация	5640	11 999	13 320
Прочие затраты	5650	49 836	28 578
Итого по элементам	5660	79 519	57 511
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	79 519	57 511

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

5 февраля 2018 г.

Макеева Юлия  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 098	659	(568)	(39)	1 150
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 098	659	(568)	(39)	1 150



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Макеева Юлия Владимировна  
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2018 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Макеева Юлия  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



5 февраля 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2017г.	5910	-	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2017г.	5911	-	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Макеева Юлия  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2018 г.

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД**

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

### **Общие сведения об организации.**

#### **Полное наименование организации:**

Публичное акционерное общество «Клиринговый центр МФБ».

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

#### **Адрес организации:**

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

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

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

#### **1. Вид деятельности:**

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

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

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

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

## 2. Акционеры Общества:

Общее количество акционеров Общества на 31.12.2017: 191

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала по состоянию на 31.12.2017:

Публичное акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа»

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 84.09

Размер уставного капитала Общества: 337 500 тыс. рублей.

Количество выпущенных акций: 13500 штук номинальной стоимостью 25000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент – Макеева Юлия Владимировна.

## 3. Общество имеет:

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

## 4. Среднесписочная численность составляет:

в 2017 году 15 человек.

в 2016 году 11 человек.

## 5. Основные положения учетной политики:

*Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Финансовая отчетность Общества за 2017 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

*Доходы*

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

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

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

*Расходы*

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

*Основные средства и нематериальные активы*

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

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

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

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

Д05 К04 Восстановление амортизации

Д04 К83 Увеличение добавочного капитала на сумму до оценки

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

#### *Иное*

- Общехозяйственные расходы формировались по элементам затрат.
- Учет имущества в валюте велся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Используемый на дату составления отчетности курс Центрального Банка Российской Федерации 1 Доллар США = 57,6002 рублей.
- Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с учетом обесценения (если было).
- Ценные бумаги, которые получены в целях осуществления расчетов по обязательствам участников клиринга учитывались на забалансовых счетах 058.К, 058.Н «Ценные бумаги ЦК». Обязательства отражались на счете 76.29, 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».
- При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производилась по средней стоимости единицы.
- Общество создавало резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство).
- Порядок формирования указанного выше резерва основывается на среднечасовой заработной плате каждого сотрудника и количестве дней неиспользуемого отпуска на отчетную дату. Формирование резерва осуществлялось ежеквартально.
- Общество не создавало резерв на ремонт основных средств.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, отражались в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывались равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В связи с реализацией Банком России проекта по переходу некредитных финансовых организаций на единый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета, Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2018 год.

## **6. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

6.1 Выручка от обычных видов деятельности в 2017 году (строка 2110) составила 15628 тыс. рублей:

- Абонентская плата и подключение к торговой системе 2374 тыс. руб.
- Информационные услуги 11453 тыс. руб.
- Лицензионные договоры 1680 тыс. руб.

- Клиринговые услуги 97 тыс. руб.
  - Прочие 24 тыс. руб.
- в 2016 году составила 15260 тыс. рублей:
- Абонентская плата и подключение к торговой системе 2387 тыс. руб.
  - Информационные услуги 10611 тыс. руб.
  - Лицензионные договоры 1680 тыс. руб.
  - Клиринговые услуги 538 тыс. руб.
  - Прочие 44 тыс. руб.

6.2 Выплаты основному управленческому персоналу в 2017 году составили:

- оплата труда 4431 тыс. рублей;
- удержан НДФЛ 576 тыс. рублей.
- начислены внебюджетные налоги 1049 тыс. рублей.

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

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

## 7. Операции со связанными сторонами:

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

№	Наименование юридических лиц	Виды расчетов	Расходы (тыс.руб.)	Доходы (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016
1	Публичное акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа»	Услуги по основному виду деятельности		1 800	150	
		Осуществление клиринга		25	2	
		Приобретение/реализация имущества	60	1 680	12 726	5
		Информационные услуги	45			12
2	Акционерное общество «МАТЧИНГ СОЛЮШЕНС»	Техническое обслуживание Программного продукта	313			34
3	Ассоциация «НП РТС»	Информационные услуги		840	70	
		Услуги доступа к ресурсам сети Интернет	552			46
		Приобретение/реализация имущества	804			174
		Технические услуги	601	278	30	70
4	Публичное акционерное общество «Бест	Услуги по основному виду деятельности		3	8 538	40 077
		Депозитарные услуги	924			1

	Эфортс Банк»	Технические услуги		283	24	
		Брокерские услуги	18 183	119	53 625	
		Проценты по депозитным счетам		8 229	530	
		Банковские услуги	12			

## 8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных факты в хозяйственной деятельности не произошли

## 9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность 2017 года не произошли.  
Общество не участвовало/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

## 10. Информация о прекращенных операциях

Прекращения операций и видов деятельности в 2017 году не произошло.

## 11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Все денежные потоки осуществленные в иностранной валюте пересчитаны в рубли на дату фактического осуществления или получения платежа.  
Остатки денежных средств в иностранной валюте на конец отчетного периода отражены в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации на 31 декабря 2017 года.

Президент

Макеева Ю.В.

05 февраля 2018

