

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЦФР»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОД**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Центр финансовых расчетов» создано согласно Решению № 1 от 10 сентября 2004 года Некоммерческого партнерства «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии Единой энергетической системы» - Единственного учредителя ОАО «ЦФР».

Общество зарегистрировано 29 сентября 2004 года по адресу: 109240, Москва, ул. В. Радищевская, д.4, стр.3-4-5.

Решением акционера № 5 от 15.06.05 г. утверждено изменение к Уставу Общества № 3, зарегистрированное 01.07.05 г., в соответствии с которым местом нахождения общества является: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, офисное здание 2, подъезд 7, этажи 7-8.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 02/2008 от 06.10.2008 г. утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, стр. 2, офис 701.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 01/2009 от 17.04.2009 г. утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, под. 7, этажи 7-8.

По состоянию на 31.12.2012 г. Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 (Пять миллионов) рублей, полностью оплачен и состоит из 50 000 (Пятидесяти тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

До 01.04.2008 г. акции Общества были распределены единственному акционеру Общества – НП «АТС».

С 01.04.2008 г. акции Общества распределены между НП «Совет рынка» (23,63 % или 11813 акций) и ОАО «АТС» (76,37% или 38187 акций).

Общество не имеет представительств и филиалов.

13 октября 2011 года Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 109074, г. Москва, Китайгородский проезд д. 7, строение 5, этаж 2. Обособленное подразделение создано с целью формирования резервной площадки.

Основной задачей Общества является оказание комплексной услуги по расчету требований и обязательств участников оптового рынка электроэнергии и мощности и проведению финансовых расчетов между ними.

23 июля 2010 года на заседании Совета Директоров ОАО «ЦФР» (Протокол № СД-1/2010) избрано Правление Общества в составе 5 человек.

В 2011 году решением Общего собрания акционеров ОАО «ЦФР», протокол № 01/2011 от 20.06.2011 утвержден Совет Директоров. Председателем Совета директоров ОАО «ЦФР» 25.11.2011 г. избран Кравченко Вячеслав Михайлович (протокол «СД-2/2011 от 25.11.2011).

В 2012 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № 01/2012 от 24.03.2012г. утверждена редакция Устава № 7, согласно которой изменен тип Общества с «ЗАО» на «ОАО».

Общим собранием акционеров, протокол № 01/2012 от 25.06.2012 г., утвержден Совет директоров.

Среднегодовая численность работающих за 2012 год составила 126 человек, на 31 декабря 2012 года численность работающих в ОАО «ЦФР» составила 140 человек.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н (редакции Приказа Минфина РФ от 18.12.2012 г. № 164н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 6 июля 1999 г. № 43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 года № 142н), Приказа Министерства

финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н).

2.2. Основные положения Учетной политики Общества.

2.2.1 Активы и обязательства Общества

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

В отчетности активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, относятся к оборотным активам, обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, отнесены к краткосрочным обязательствам. Активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев относятся к внеоборотным активам.

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

2.2.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены:

- исключительные права пользования фирменным стилем Организации.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Переоценка нематериальных активов в 2012 году не производилась.

2.2.3 Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.2.4 Долговых обязательств у Общества нет.

2.2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство осуществлялась в 2012 году по себестоимости каждой единицы.

2.2.6 Незавершенное производство

Общехозяйственные расходы ежемесячно списывались на финансовый результат в полной сумме.

2.2.7 Расходы будущих периодов

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

2.2.8 Резервы

В соответствии с Уставом в 2005 году в Обществе создан резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества путем отчислений 5% чистой прибыли.

Создание фондов специального назначения за счет чистой прибыли Уставом Общества не предусмотрено.

Обществом в 2009 году сформирован резерв по сомнительным долгам, в 2010, 2011, 2012 г.г. резерв корректировался путем доначисления и восстановления сумм.

Обществом в 2011, 2012г.г. сформированы резервы на оплату отпусков и на выплату годовой премии сотрудникам общества.

2.2.9 Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения также по мере отгрузки.

Объем выручки от продажи и оказания услуг по видам деятельности с НДС:

- выручка от оказания собственных услуг Общества	535 967 тыс. руб.
- выручка от оказания посреднических услуг	56 307 тыс. руб.

2.2.10 Изменения в учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена 30.12.2011 г.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Внеоборотные активы

По строке 11101 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы в организации» отражена остаточная стоимость нематериального актива – «Фирменный стиль», составляющая 220 тыс.руб.

По строке 11102 Бухгалтерского баланса «Приобретение нематериальных активов» отражены затраты на создание нематериального актива – сайта организации – дизайн сайта в сумме 220 тыс. руб.

По строке 1130 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.2012, составляющая 8 403 тыс. руб. В том числе по строке 11301 «Основные средства в организации» 8403 тыс. руб.

В 2012 г. введено в эксплуатацию основных средств - машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника на сумму 2 575 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 года основные фонды ОАО «ЦФР» изношены на 74 процента, в том числе:

Транспортные средства	- 93 %
Машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника	- 71%
Производственный и хозяйственный инвентарь	- 58 %
Сооружения	- 100 %

Переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2012 г. по строке 1160 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» в сумме 3 828 тыс. руб. отражены отложенные налоговые активы, исчисленные с созданного в бухгалтерском учете резерва на выплату годовой премии.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 месяцев в сумме 24177 тыс. руб., в том числе:

- Корпоративная информационная система управления предприятием 7 194 тыс. руб.
- Система автоматизации функций агента по АД/ДПМ 2 256 тыс. руб.
- Система электронного документооборота (СЭД) канцелярии 1 137 тыс. руб.

3.2 Оборотные активы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» в том числе по строке 12101 «Материалы», в сумме 730 тыс. рублей, отражены материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в сумме 61 968 тыс. рублей отражены в том числе:

- строка 12301 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками 13 833 тыс. руб.
- строка 12302 – Расчеты с покупателями и заказчиками 42 533 тыс. руб.
в том числе резерв по сомнительным долгам (7 290) тыс. руб.
- строка 12303 – Расчеты по налогам и сборам 2 764 тыс. руб.
- строка 12204 – Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 1 776 тыс. руб.
- строка 12206 – Расчеты с персоналом по прочим операциям 30 тыс. руб.
- строка 12308 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 1 004 тыс. руб.

Расшифровка задолженности покупателей и заказчиков без учета резерва по сомнительным долгам представлена в таблице:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, в т.ч. ОАО «Нурэнерго» ОАО Концерн «Росэнергоатом» ОАО "ИНТЕР РАО - Электрогенерация"	 4 111 2 314 1 751

	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	1 642
	ОАО «Мосэнерго»	1 372
	ОАО «Мосэнергосбыт»	1 322
	ОАО «ОГК-2»	1 276
	ОАО «РусГидро»	1 247
	ОАО «ННАЭС»	998
	ОАО "Э.ОН Россия"	988
	ОАО "Колэнергосбыт"	945
	ОАО "Волгоградэнергосбыт"	759
	ОАО «Иркутскэнерго»	751
	ОАО «ОГК-5 Энел»	712
	ОАО «ТГК-1»	622
	ОАО «Волжская ТГК»	561
	ОАО "ДЭК"	497
	ООО «Русэнергосбыт»	486
	Интер РАО ЕЭС (ОАО)	485
	ООО «Иркутскэнергосбыт»	478
	ОАО «Тюменская ЭСК»	470
	ОАО «Кузбассэнерго»	456
	ОАО «Квадра»	456
	ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	452
	ОАО «ТГК-2»	437
	ОАО «ТГК-6»	429
	ОАО «Петербургская СК»	429
	ОАО «Фортум»	414
	ОАО «ТГК-11»	400
	ОАО "Бурятэнергосбыт"	394
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	392
	ОАО "Омскэнергосбыт"	384
	ОАО "Брянскэнергосбыт"	381
	ОАО "Белгородэнергосбыт"	371
	ОАО «Красноярскэнергосбыт»	359
	ОАО «ТГК-9»	351
	ООО "ЭСКБ"	344
	ОАО "Тулаэнергосбыт"	334
	ОАО "ЭК "Восток"	316
	ОАО «Ингушэнерго»	316
	ООО "БГК"	311
	ООО "ДЭС"	303
	ОАО "Смоленскэнергосбыт"	300
2	Прочие	17 707
	Итого:	49 823

Расшифровка авансов выданных приведена в таблице:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	ОАО "АТС"	10 020
	ОАО «Центр Международной торговли»	851
	ООО «ФОРС-Центр разработки»	830
	ООО «Урал-Пресс Подписка»	280
	ОАО "Интерфакс"	264
2	Прочие	232
3	ОАО СК "Альянс"	1 071
	ОСАО "Ингосстрах"	285
	Итого:	13 833

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя:

- Расчеты с прочими кредиторами, в том числе с АКБ «Пересвет» (ОАО) в сумме 859 тыс. рублей.

- Расчеты по претензиям (суммы уплаченной госпошлины, которые контрагенты должны вернуть по решению суда) в сумме 140 тыс. рублей.

- Переплата по расчетам с физическими лицами в сумме 4 тыс. руб.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 160 819 тыс. руб. отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, которым располагает Общество на конец отчетного периода.

В составе «Прочих оборотных активов» строка 1260 Бухгалтерского баланса Общество отражает расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяце (строка 12605) в сумме 1 536тыс. руб.

Для сопоставимости данных Общество на 31.12.2010г. произвело перераспределение показателей строк отчетности.

Сопоставление строк баланса за 2010 год приведено в таблице (актив, тыс. руб.)

АКТИВ	Код показателя	На 31.12.2010	Код	Сумма в балансе 2012 года за 2010 год	Примечание
1	2	4			
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	110	-	1110		
Основные средства	120	18384	1120	18384	

Отложенные налоговые активы	145	-	1160		
			1170	29785	Строка "Прочие внеоборотные активы". Учитываются РБП со сроком списания более 12 месяцев, строка 216
Итого по разделу I	190	18384	1100	48169	
II. Оборотные активы					
Запасы	210	32925	1210	892	
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	892	10101	892	
расходы будущих периодов	216	32033			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	891	1220	891	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	49900	1230	50690	ДЗ увеличена на 790 тыс. руб. Разница образована в результате исключения из 97 счета страховых сумм и отражения их как авансы поставщикам
в том числе:					
покупатели и заказчики	241	28597	12302	28597	
Денежные средства	260	145104	1250	144598	ДС уменьшены на 506 тыс. руб. Разница отражена по строке 12602 "Денежные документы"
			1260	1964	Строка "Прочие оборотные активы". Суммируются значения строк 12602 "Денежные документы" и 12605 "РБП"
			12602	506	Выделены отдельно денежные документы из строки 260 (баланса за 2010 год)
			12605	1458	РБП - строка 216 (баланса за 2010 год) за минусом сумм, учтенных по срокам 1170 "Прочие внеоборотные активы" - 29785 тыс. руб. и "1230 "Дебиторская задолженность" - 790 тыс.руб.
Итого по разделу II	290	228820	1200	199035	
БАЛАНС	300	247204	1600	247204	

3.3. Капитал и резервы

По строке 1310 Бухгалтерского баланса «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала, образованного в соответствии с учредительными документами Общества в сумме 5 000 000 (Пять миллионов) руб.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражен резервный фонд в размере 250 тыс. руб., созданный путем отчислений части чистой прибыли, не превышающих 5% от уставного капитала.

По строке 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 210 596 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2012 года.

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

3.5. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 23 045 тыс. рублей. В составе краткосрочной кредиторской задолженности в том числе отражены:

- строка 15201 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 640 тыс. руб.
- строка 15202 – Расчеты с покупателями и заказчиками	3 тыс. руб.
- строка 15203 – Расчеты по налогам и сборам	20 891 тыс. руб.
- строка 15204 – Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	47 тыс. руб.
- строка 15205 – Расчеты с персоналом по оплате труда	31 тыс. руб.
- строка 15208 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	433 тыс. руб.

Расшифровка статьи 15201 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками представлена в табл.:

Наименование	в тыс. руб.
	Сумма
АТС ОАО	652
ООО "АйТи Энерджи Сервис"	225
ОАО "Московский узел связи энергетики"	175
ОАО «Центр международной торговли»	117
ООО "ИБС Датафорт"	104
ОАО "Мобильные ТелеСистемы"	91
ОАО "ВымпелКом"	76
ООО "Хэдхантер"	59

ЗАО "Право.ру"	55
Прочие	86

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены отчисления в резервные фонды (резерв на оплату отпусков и резерв на выплату годовой премии) в сумме 23 021 тыс. рублей.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2012 год составляет 3 879 тыс. руб. и его размер определен как сумма неиспользованных сотрудниками отпусков (по состоянию на 31.12.2012 г.) с учетом начисленных на них страховых взносов. Резерв на выплату годовой премии составляет 19 142 тыс. руб.

Ввиду невозможности применения ретроспективного способа отражения в отчетности последствий изменения учетной политики, в бухгалтерской отчетности за 2012 год оценочные обязательства на 31.12.2010г. не отражены.

Валюта баланса:

	На 31.12.2012 года	На 31.12.2011 года	На 31.12.2010 года
БАЛАНС	261 912	264 347	247 204

(тыс. руб.)

Уменьшение валюты баланса в 2012 году связано с изменением показателей по строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сторону уменьшения по сравнению с концом 2011 года на 5 375 тыс. руб.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с данными предыдущего года.

Выручка от оказания услуг в отчетном году составила 501 927 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) составили 479 130 тыс. рублей:

	2012 г.
Затраты на оплату труда	266 526
Страховые взносы в фонды	40 287
Амортизация	6 882
Материальные затраты	1 714

(тыс. руб.)

Прочие затраты, в том числе:	163 721
Аренда офисного помещения	49 988
Резерв на оплату отпусков	26 456
Резерв на годовую премию	19 142
Программные продукты	15 599
Консультационные услуги	13 175
Услуги по сопровождению аппаратных средств	6 274
Аудиторские услуги	1 600
Итого:	479 130

3.7. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

	(тыс. руб.)
	2012 г.
Прочие доходы	12 818
в том числе:	
проценты банка к получению	9 597
резерв по сомнительным долгам	2 713
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров НОРЭМ	354
прочие доходы	87
возмещение оплаты сотрудниками	55
госпошлина	12
Прочие расходы	23 871
в том числе:	
услуги и проценты банка к уплате	4 763
резерв по сомнительным долгам	4 500
прочие расходы в пользу работников	3 473
расходы на корпоративные мероприятия	1 695
материальная помощь	1 565
выплаты в пользу работников	1 555
НДС за счет собственных средств	1 268
расходы по квотированию	601
услуги связи	361
налог на имущество	234

3.9. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

ОАО «ЦФР» в 2012 году является плательщиком транспортного налога.

3.10. Прибыль на акцию

	2012г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	4 942
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	(12 219)
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	(7 277)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, тыс. руб.	0

3.11. Информация о связанных сторонах

Акционеры:

НП «Совет рынка» -23,63 %

ОАО «АТС» - 76,37 %

Совет директоров:

Кравченко Вячеслав Михайлович

Организация: НП «Совет рынка», ОАО «АТС»

Должность: Председатель Правления

Андронов Михаил Сергеевич

Организация: ООО «Русэнергосбыт»

Должность: Президент

Аюев Борис Ильич

Организация: ОАО «СО ЕЭС»

Должность: Председатель Правления

Белобородов Сергей Сергеевич

Организация: ООО «Корпорация «ГАЗЭНЕРГОПРОМ»

Должность: Генеральный директор

Ковальчук Борис Юрьевич

Организация: ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»

Должность: Председатель Правления

Маслов Сергей Владимирович
Организация: ОАО «АТС»
Должность: Член Совета директоров

Таций Владимир Витальевич
Организация: ОАО «Газпромбанк»
Должность: Первый Вице-Президент

Хвалько Александр Алексеевич
Организация: ОАО «Концерн Энергоатом»
Должность: Заместитель генерального директора – директор по сбыту

Члены коллегиального исполнительного органа Общества:

Лукин Сергей Вениаминович
Председатель Правления

Чернов Дмитрий Павлович
Член Правления – Первый заместитель Председателя Правления

Мистюкова Надежда Анатольевна
Член Правления – Заместитель Председателя Правления по экономике и финансам

Андрианова Светлана Леонидовна
Член Правления – Финансовый директор

Валиев Вадим Тофикович
Член Правления – начальник юридического Департамента

Прочие лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество:

ЗАО «ЦДР ФОРЭМ»

Селивахин Иван Анатольевич

Приобретение, продажа продукции и оказание услуг, оплата членских взносов связанными сторонами в 2012 году

№ п/п	Тип договора, характер сделки	№ договора	Дата договора	Стоимость договора за 2012 год	Задолженность ОАО «ЦФР» на 31.12.2012 г.
ОАО «АТС»					
1	Договор подряда и возмездного оказания услуг по сопровождению аппаратных средств	08/2008	01 апреля 2008 года	4 401 тыс. руб.	366 тыс. руб.
2	Договор субаренды помещений	Д2012/229	21 июня 2012 года	4 304 тыс. руб.	
3	Договор аренды оборудования	Д2011/255	01 августа 2011 года	119 тыс. руб.	
4	Договор о сопровождении раздела WEB-сайта	15/2008	01 апреля 2008 года	482тыс. руб.	121 тыс. руб.
5	Договор об оказании услуг удостоверяющег о центра	Д2008/328-14/1	04 июня 2008 года	117 тыс. руб.	
6	Договор субаренды помещений	Д2012/333	27 сентября 2012 года	15 009 тыс. руб.	
7	Договор аренды систем кондиционирования воздуха	Д2012/379	01 октября 2012 года	40 тыс. руб.	
8	Договор субаренды помещений	ХА930	01 августа 2011 года	34 435 тыс. руб.	
9	Договор возмездного оказания услуг об обслуживании офисных помещений	ХУ751	01 марта 2009 года	1 894тыс. руб.	165 тыс. руб.
10	Договор на оказание услуг	АТС-ЦФР-04-08	01 апреля 2008 года	3 387 тыс. руб.	

	по обеспечению расчетов				
11	Договор купли – продажи носителя ключевой информации	Д2012/58-14/2	01 октября 2012	4 тыс. руб.	
	ИТОГО ОАО "АТС"			64 192 тыс. руб.	652 тыс. руб.
НП «Совет рынка»					
1	Регулярный членский взнос	Уведомление № 4	10 января 2012 года	46 тыс. руб.	
2	Регулярный членский взнос	Уведомление № 765	03 апреля 2012 года	46 тыс. руб.	
3	Регулярный членский взнос	Уведомление № 790	16 июля 2012	92 тыс. руб.	
4	Регулярный членский взнос	Уведомление № 1584	09 октября 2012	182 тыс. руб.	
	ИТОГО НП «Совет рынка»			366 тыс. руб.	

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2012 года составляет 652 тыс. руб.

Цены реализации соответствуют рыночным ценам.

На 31.12.2012г. имеются не закрытые авансы, оплаченные Обществом взаимосвязанным сторонам (ОАО «АТС») в сумме 10 020 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)		
№ п/п	Наименование	Сумма
1	Оклад	30 003
2	Отпуск дополнительный	600
3	Отпуск очередной	3 695
4	Компенсационная выплата	17 042
5	Премии разовые (поощрительного и стимулирующего характера)	6 473
6	Персональная надбавка	852
7	Квартальная премия	16 895
8	Компенсация отпуска при увольнении	3 756
9	К доходу	349
10	Подарки	1 318

11	НДФЛ	10 525
12	Удержание из зарплаты по заявлению	436
13	Начисление страховых взносов в ПФР, страховая часть	8 375
14	Начисление страховых взносов в ПФР, накопительная часть	31
15	Начисление страховых взносов в ФФОМС	131
16	Начисление страховых взносов в ФСС	74
17	Начисление НС в ФСС	162
18	Медицинское страхование	542
19	Медицинское страхование от несчастных случаев и болезней	19
20	Страхование от несчастных случаев	21
21	Страхование для родственников	536

Займы, предоставленные связанным сторонам и связанными сторонами

Займы связанными сторонами Обществу и Обществом связанным сторонам не предоставлялись.

Вознаграждения

В 2012 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

3.11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2012 год нет.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров.

3.12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отражению в отчетности за 2012 год, нет.

4. Приложение. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках согласно Приложению № 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 № 154н)

- 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
- 2. Основные средства.
- 4. Запасы.
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
- 6. Затраты на производство.
- 7. Оценочные обязательства.
- Аудиторское заключение.

Приложение всего на 13 листах.

Председатель Правления
ОАО «ЦФР»

Главный бухгалтер
ОАО «ЦФР»



С.В.Лукин

Н.А. Манучарова

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	за 20 12 г. ¹		()	244	()		(24)				244 (24)
	за 20 11 г. ²		()		()		()				()
в том числе:			()		()		()				()
	за 20 12 г. ¹		()	244	()		(24)				244 (24)
	за 20 11 г. ²		()		()		()				()
Фирменный стиль											
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

Handwritten signature

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
(объект, группа объектов) и т.д.			()		()		()		()
			()		()		()		()
			()		()		()		()

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.				()	()	

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 12 г. ¹	37640	(24175)	2575	(8328)	7549	(6858)	31887	(23484)
	за 20 11 г. ²	35409	(17025)	2719	(488)	463	(7613)	37640	(24175)
в том числе: сооружения	за 20 12 г. ¹	107	(96)		()		(11)	107	(107)
	за 20 11 г. ²	169	(143)		(62)	62	(15)	107	(96)
машины и оборудование	за 20 12 г. ¹	29389	(19051)	2575	(8328)	7549	(5190)	23636	(16692)
	за 20 11 г. ²	28440	(13727)	1361	(412)	387	(5711)	29389	(19051)
транспортные средства	за 20 12 г. ¹	5614	(3965)		()		(1254)	5614	(5219)
	за 20 11 г. ²	5614	(2400)		()		(1565)	5614	(3965)
производственно-хозяйственный инвентарь	за 20 12 г. ¹	2530	(1063)		()		(403)	2530	(1466)
	за 20 11 г. ²	1186	(755)	1358	(14)	14	(322)	2530	(1063)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 г. ¹		()		()		()		()
	за 20 г. ²		()		()		()		()

Тран

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	за 20 ____ г. ¹	за 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: (объект основных средств)	()	18
(объект основных средств)	()	18
и т.д.		

Дого

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	84	84	84
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

7000

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 12 г. ¹	738	()	5679	(5687)			x	730	()
	за 20 11 г. ²	892	()	9029	(9183)			x	738	()
в том числе: Материалы	за 20 12 г. ¹	738	()	5679	(5687)				730	()
	за 20 11 г. ²	892	()	9029	(9183)				738	()

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			

г.р.с.

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		уценка по условиям договора	валючина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Корректировка резерва	уценка по условиям договора	валючина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 12 г. ¹		()			()	()		()			()
	за 20 11 г. ²		()			()	()		()			()
	за 20 г. ¹		()			()	()		()			()
	за 20 г. ²		()			()	()		()			()
В том числе: (руб)	за 20 12 г. ¹		()			()	()		()			()
	за 20 11 г. ²		()			()	()		()			()
	за 20 г. ¹		()			()	()		()			()
	за 20 г. ²		()			()	()		()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 12 г. ¹	58114	(6156)	791788		(780634)	(38)	2713		(4500)	69230	(7290)
	за 20 11 г. ²	56412	(5722)	702649		(700947)	()	3053		(3638)	58114	(6156)
	за 20 12 г. ¹		()			()	()					()
	за 20 11 г. ²		()			()	()					()
В том числе:	за 20 12 г. ¹	15431	()	111105		(112703)	()				13833	()
	за 20 11 г. ²	11941	()	92659		(89169)	()				15431	()
	за 20 12 г. ¹	39262	(6156)	592274		(581675)	(38)	2713		(4500)	49823	(7290)
	за 20 11 г. ²	34318	(5722)	550563		(545619)	()	3053		(3638)	39262	(6156)
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)	за 20 12 г. ¹	1466	()	27110		(25812)	()				2784	()
	за 20 11 г. ²	8110	()	27723		(34367)	()				1466	()
	за 20 12 г. ¹	1010	()	48935		(48169)	()				1776	()
	за 20 11 г. ²	1239	()	25913		(26142)	()				1010	()
расчеты по социальному страхованию (сч 69)	за 20 12 г. ¹	0	()	1288		(1258)	()				30	()
	за 20 11 г. ²	-4	()	1196		(1192)	()				0	()
	за 20 12 г. ¹	945	()	11076		(11017)	()				1004	()
	за 20 11 г. ²	808	()	4595		(4458)	()				945	()
расчеты с персоналом по прочим операциям (сч 73.3)	за 20 12 г. ¹	58114	(6156)	791788		(780634)	(38)	2713	x	(4500)	69230	(7290)
	за 20 11 г. ²	56412	(5722)	702649		(700947)	()	3053	x	(3638)	58114	(6156)
	за 20 12 г. ¹											
	за 20 11 г. ²											
Итого	за 20 12 г. ¹											
	за 20 11 г. ²											
	за 20 12 г. ¹											
	за 20 11 г. ²											

Трун

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г. ⁴		На 31 декабря 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(суд)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	описание на финансовый результат ⁷	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 12 г. ¹	0	0		(0)	()	()	0
	за 20 11 г. ²	0	0		(0)	()	()	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 12 г. ¹	21040	952765694		(952763689)	()		23045
	за 20 11 г. ²	15067	927854249		(927848276)	()		21040
в том числе:	за 20 12 г. ¹	2233	133746		(134339)	()		1640
	за 20 11 г. ²	1723	131229		(130719)	()		2233
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)	за 20 12 г.	1	301582		(301580)	()		3
	за 20 11 г.	0	294073		(2947072)	()		1
расчеты по налогам и сборам (сч 68)	за 20 12 г.	18576	178708		(176393)	()		20891
	за 20 11 г.	11875	168716		(162015)	()		18576
расчеты по социальному страхованию (сч 69)	за 20 12 г.	35	601		(589)	()		47
	за 20 11 г.	32	1076		(1073)	()		35
расчеты по оплате труда (сч 70)	за 20 12 г.	3	321127		(321099)	()		31
	за 20 11 г.	1309	297928		(299234)	()		3
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 76)	за 20 12 г.	192	951829930		(951829689)	()		433
	за 20 11 г.	128	926961227		(926961163)	()		192
Итого	за 20 12 г. ¹	21040	952765694		(952763689)	()		23045
	за 20 11 г. ²	15067	927854249		(927848276)	()		21040

Трун

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(суб)			
(суб)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
Материальные затраты	1714	5021
Расходы на оплату труда	266526	264453
Отчисления на социальные нужды	40287	22723
Амортизация	6882	7613
Прочие затраты	163721	138930
Итого по элементам	479130	438740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	479130	438740

Росстат

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20184	45598	(42761)	()	23021
В том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	7991	26456	(30568)	()	3879
Резерв на выплату годовой премии	5702	12193	19142	(12193)	()	19142
и т.д.						

12.000



**Агентство
«НАЛОГИ и ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»**

Офис в Москве: 129366, г. Москва, пр. Мира, 150, отель «Космос», 4 этаж, оф. 0428. Тел.: (495) 234-13-42, факс: (495) 234-15-94

Офис в Екатеринбурге: 620075, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 77 (офисное здание), 4 этаж. Тел./факс: (343) 350-12-12, 350-15-90.
www.cnfr.ru E-mail: cnfr@cnfr.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества «Центр финансовых расчетов»
за 2012 год**

**Акционерам
Открытого акционерного общества
«Центр финансовых расчетов»**

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Центр финансовых расчетов»
(далее – ОАО «Центр финансовых расчетов»)

Место нахождения:

123610, г. Москва, Краснопресненская наб., дом 12, под. 7, этажи 7-8

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 29 сентября 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047796723534 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 005989878 серия 77)

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Агентство «Налоги и финансовое право»

Место нахождения:

620023, г. Екатеринбург, ул. Швакишская, д. 2, корп. а, оф. 38

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией Железнодорожного района города Екатеринбурга 2 августа 1995 года за основным государственным регистрационным номером 1026602952750

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России»

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в Некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России»
№ 9833, ОРНЗ 11201073131

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Центр финансовых расчетов» за период 1 января по 31 декабря 2012 года включительно.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Центр финансовых расчетов» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет Председатель правления ОАО «Центр финансовых расчетов».

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности указанной бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Центр финансовых расчетов» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор

ООО «Агентство «Налоги и финансовое право»

квалификационный аттестат № 01-001077,

выдан в соответствии с Приказом СРО НП АПР от 10.12.2012 г. № 37

22 марта 2013 года



Е.Н. Белоусова