

ЗАО «Карат»  
ИНН 1655024413 КПП 165501001  
22 марта 2016г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2015 ГОД.**

**1. Сведения об Обществе**

- 1.1. Полное фирменное наименование Общества: Закрытое акционерное общество «Карат».
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества: ЗАО «Карат».
- 1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 10 человек
- 1.4. Место нахождения Общества: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Нурсултана Назарбаева (бывшая Эсперанто), д.8, к. 827
- 1.5. Почтовый адрес Общества: Республика Татарстан, 420066, город Казань, а/я 451
- 1.6. Дата государственной регистрации Общества:
  - Общество зарегистрировано Министерством Финансов Республики Татарстан. Регистрационный номер 1621 от 02 ноября 1995 года.
  - Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 13 мая 1998 года.
  - Основной государственный регистрационный номер: 1021602853579.
- 1.7. Сведения об уставном капитале и объявленных акциях Общества:
  - Уставный капитал Общества составляет **19 017 000** (Девятнадцать миллионов семнадцать тысяч) рублей.
  - Уставный капитал Общества разделен на 42 260 (Сорок две тысячи двести шестьдесят) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 450 (четыреста пятьдесят) рублей каждая, приобретенных акционерами (размещенные акции).
  - Предельный размер объявленных акций Общества: 2 963 000 (Два миллиона девятьсот шестьдесят три тысячи) обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 450 (четыреста пятьдесят) рублей каждая.
- 1.8. Сведения о держателе реестра акционерного общества:
  - Держателем реестра является ООО «Евроазиатский регистратор»
  - Место нахождения: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Столбова, д.2
  - ИНН 1660055801 КПП 1655041001 ОГРН 1021603631224
  - ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2141690852610 от 07.10.2014г.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров Общества – 1 физическое лицо

**1.9. Информация об аудиторе Общества:**

- Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-ФМК».
- Место нахождения: 420054, Республика Татарстан, г. Казань, улица Тульская, дом 58 (т.278-82-91)
- Государственная регистрация: св-во №1141690033583 от 07.05.2014г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по РТ.
- Является членом СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), ОРНЗ 11406018734 (от 02 июня 2014г.)

1.10. ЗАО «Карат» осуществляет свою деятельность с 1995 года.

Имеет лицензии:

- № 016-04959-010000 от 05.04.01г. на осуществление дилерской деятельности (без ограничения срока деятельности)
- № 016-04959-100000 от 05.04.01г. на осуществление брокерской деятельности (без ограничения срока деятельности)

1.11. ЗАО «Карат» ведет раздельный учет брокерских (посреднических) и дилерских операций.

1.12. Метод определения выручки: метод начисления.

## 2. Положение общества в отрасли.

На современном этапе экономических преобразований в России брокерский (посреднический) бизнес по проведению открытых аукционов превратился в заметный сегмент рынка, имеющий тенденции к динамичному развитию. Но отрицательную роль в развитии брокерского (посреднического) бизнеса в России играют:

- наметившиеся отрицательные изменения в экономике в связи с общим финансовым кризисом в банковской сфере и целом в стране;
- уменьшение инвестиций в российскую экономику;
- повышение внимания федеральных и региональных органов власти к проблемам в акционерных обществах, находящихся в государственной собственности

ЗАО «Карат» по прежнему является специализированной организацией на рынке Республики Татарстан, которая занимается проведением открытых аукционов по реализации акций, муниципального имущества, земельных участков, находящихся в государственной собственности РТ.

За 2015 год выручка (вознаграждение за организацию и проведение торгов) составила 1393 тыс. руб.

Выручка от реализации ценных бумаг, принадлежащих фирме за 2015 год составила 60 тыс. руб.

За 2014 год выручка (вознаграждение за организацию и проведение торгов) составила 1384 тыс. руб.

Выручка от реализации ценных бумаг, принадлежащих фирме за 2014 год составила 50 тыс. руб.

В то же время за 2013год выручка (вознаграждение за организацию и проведение торгов) составила 10229 тыс. рублей. Произошло существенное уменьшение объема выручки к уровню 2013 года.

Основной вид деятельности в 2015г.- проведение аукционов по реализации имущества, земельных участков, реализация права на заключение договоров аренды земельных участков и помещений.

Данный вид деятельности не лицензируется. ЗАО «Карат» с целью проведения вышеуказанных аукционов, участвует в тендерах на выбор специализированной организации по проведению торгов, проводимых местными органами власти (палатами земельных и имущественных отношений и исполкомами). В случае выигрыша в тендере с ЗАО «Карат» заключается договор поручения на проведение вышеуказанных аукционов. При подаче документов на тендер, сумма вознаграждения фиксируется в предложении о цене контракта и зависит только от объема фактической реализации.

Специфика проведения аукционов заключается в том, что выставяемые на аукцион объекты торгов предоставлены широкому кругу потенциальных покупателей. Как организаторы торгов, а также по условиям тендера, ЗАО «Карат» несёт значительные расходы по предпродажной подготовке объекта торгов, которые в случае отсутствия заявителей и покупателей никем не возмещаются.

В 2015 году произошло существенное ухудшение общей финансовой стабильности в стране по сравнению с 2013, 2014 годом. Были сокращены прежние объёмы выручки по причине невозможности заключения контрактов с широким кругом местных органов власти в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ от 5.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» по причине отсутствия в бюджете средств, предусмотренных на оплату наших работ и услуг. Федеральное антимонопольное законодательство запретило взимание платы с заинтересованных лиц – покупателей даже в случаях отсутствия бюджетных средств на оплату услуг специализированных организаций по организации и проведению аукционов.

#### Приоритетные направления деятельности общества

Основным направлением деятельности «Общества» является:

- Проведение открытых аукционов на повышение цены пакетов акций, находящихся в государственной собственности Республики Татарстан
- Проведение открытых аукционов по реализации акций, находящихся в государственной собственности Республики Татарстан без объявления цены
- Реализация акций, находящихся в государственной собственности Республики Татарстан, посредством публичного предложения
- Проведение открытых аукционов по реализации имущества, земельных участков с/х назначения, земельных участков под ИЖС
- Деятельность на рынке ценных бумаг в качестве дилера и брокера.

#### 3. Результаты развития общества по приоритетным направлениям его деятельности

	2007	% в общем объеме	2008	% в общем объеме	2009	% в общем объеме	2010	% в общем объеме	2011	% в общем объеме	2012	% в общем объеме	2013	% в общем объеме	2014	% в общем объеме	2015	% в общем объеме
Объем выручки от реализации брокерских (посреднических) услуг без НДС тыс. руб.	25203	100	23349,8	92,3	10884,8	70,2	1154	100	800	100	4086,5	49,6	10229	100	1384	96	1393	96
Выручка от реализации ценных бумаг тыс. руб.	-	-	1928,5	7,7	4624,1	29,8	-	-	-	-	4152,8	50,4	-	-	50	4	60	4
Прочая реализация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего выручка	25203	100	25278	100	15509	100	1154	100	800	100	8239	100	10229	100	1434	100	1453	100
Чистая прибыль (убыток)	6933		6801		176		-2170		-1281		5158		4166		2179		-584	

В 2015 г. получены дивиденды по ценным бумагам, которыми владеет ЗАО «Карат» в сумме 1035 тыс. руб.

В 2014г. получены дивиденды по ценным бумагам, которыми владеет ЗАО «Карат» в сумме 1212 тыс. руб.

В 2013 году получены дивиденды по ценным бумагам, которыми владеет ЗАО «Карат» 977 тыс. руб.


Дивиденды являются внереализационным доходом общества, налогообложение дивидендов производится источником выплаты дохода.

4. Сведения о размере чистых активов Общества.

№ п/п	Показатели	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	51600	55767	57946	42775
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	19017	19017	19017	19017
3.	Резервный фонд (тыс. руб.)	232,6	232,6	232,6	232,6
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр. 2)	2,71	2,93	3,05	2,25

ЗАО «Карат» не выплачивает иностранным юридическим лицам доходы, филиалов и представительств не имеет.

Директор ЗАО «Карат»  О.В. Ярцев

Главный бухгалтер  Т.А. Паранина

