

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
Открытого акционерного общества  
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ  
«ПРОСПЕКТ»  
за период с 01 января по 31 декабря 2012 года**

---

<b>Сведения об аудируемом лице</b>	
Наименование аудируемого лица	<b>Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»</b>
Место нахождения	119180 г. Москва, переулок Голутвинский 1й, д. 6 этаж 8
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции МНС России. № 39 по г. Москве от 26 августа 2002 г. серия 77 № 007810523
ОГРН	1027739113687
<b>Сведения об аудиторе</b>	
Наименование аудитора	<b>ООО «Консалтинговая группа «2К Аудит - Деловые консультации»</b>
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство ФНС серия 77 № 008477659 от 05 декабря 2006 г.
ОГРН	1067760542024 от 05 декабря 2006 г.
ИНН/КПП	7707610885/770701001
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член НП «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров»
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	11004015194

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам  
ОАО «ИК «ПРОСПЕКТ»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» за период с 01 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- Расчета оценки стоимости чистых активов акционерного общества за 2012 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

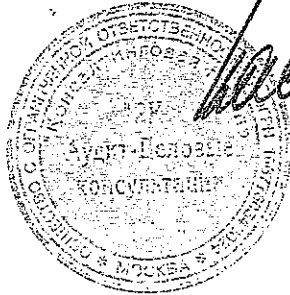
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**МНЕНИЕ**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

г. Москва, 22 марта 2013 г.

Генеральный директор,  
кандидат экономических наук



*Касьянова*

**Т. А. Касьянова**

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000125. Выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Палата России» от 07.11.2011 г. на неограниченный срок. ОРНЗ 29501051681)

Руководитель проверки, старший аудитор

*Купряшина*

**О. А. Купряшина**

(Квалификационный аттестат аудитора № 03-000124. Выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская Аудиторская Палата» от 01.02.2012 г. на неограниченный срок. ОРНЗ 20603021163)

# ПРИЛОЖЕНИЯ

---

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 Декабря 2012 г.

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма Открытое акционерное общество  
форма собственности Совместная - частная и иностранная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

119180, Москва г, Голутвинский 1-й пер, д. 6, этаж 8

Коды		
0710001		
31	12	2012
40367452		
7711073471/775001001		
67.12		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	712	947	1513
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	712	947	1513
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	300	300	300
	в том числе:				
	Акции долгосрочные	11701	300	300	300
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	13130	12449	12982
	в том числе:				

	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Страховой взнос в клиринговую орг-ю	11903	10000	10000	10000
	Расходы будущих периодов	11904	3130	2449	2982
	Итого по разделу I	1100	14142	13696	14795
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	1	2	2
	в том числе:				
	Материалы	12101	1	2	2
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2491519	850707	454001
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	636734	4183	4607
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	215977	520731	169884
	Расчеты по налогам и сборам	12303	293	2	632
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	124	142	525
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	3	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	1	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	3033	832	691
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Средства переданные профессиональным участникам РЦБ	12311	101428	319113	221190
	Расчеты с клиентами по операц.на РЦБ	12312	1533926	5704	56472
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	71276	56937	20436
	в том числе:				
	Акции	12401	19063	5609	1417
	Долговые ценные бумаги	12402	51813	51328	19019
	Предоставленные займы	12403	400	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	630883	1318285	1624740
в том числе:				
Касса организации	12501	2	5	16
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	12198	6431	30617
Валютные счета	12505	-	11	11
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Расчетные счета-спецброкерские	12512	618575	1286230	1524207
Валютные счета - спецброкерские	12513	108	25608	69889
Прочие оборотные активы	1260	304	620	735
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	304	620	735
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	3193983	2226551	2099914
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3208125</b>	<b>2240247</b>	<b>2114709</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250	250	250
	в том числе:				
	Уставный капитал	13101	250	250	250
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	965	965	965
	в том числе:				
	Добавочный капитал	13501	965	965	965
	Резервный капитал	1360	38	38	38
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	38	38	38
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	105844	101415	96328
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль	13701	105844	101415	96328
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>107097</b>	<b>102668</b>	<b>97581</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	137	107	180
	в том числе:				
	Основные средства	14201	-	-	7
	Ценные бумаги	14202	136	106	172
	Доходы будущих периодов	14203	1	1	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>137</b>	<b>107</b>	<b>180</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	167000	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	167000	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-

	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112			
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2928853	2133514	2016948
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1879706	4124	57800
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	430745	4	1
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4689	2468	3226
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	10877	6706	11166
	Расчеты с клиентами по операциям на рынке ценных бумаг	15209	602836	2120212	1944755
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5038	3958	-
	в том числе:				
	Резерв неиспользованных отпусков и страховых взносов во внебюджетные фонды	15401	5038	3958	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3100891	2137472	2016948
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3208125	2240247	2114709

Руководитель

(подпись)

Иванов Михаил  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

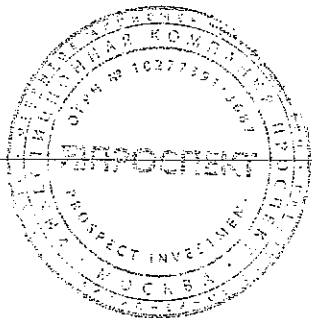
Главный  
бухгалтер

(подпись)

Кузьмина Светлана  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

07 Марта 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2012
		40367452		
		7711073471/775001001		
		67.12		
		47	34	
		384		

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

форма собственности

Совместная - частная и иностранная

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	1860428	3674100
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	1860428	3674100
	в том числе:			
	от продажи ценных бумаг		1783992	3607323
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(1768298)	(3586240)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(1768298)	(3586240)
	в том числе:			
	от продажи ценных бумаг		(1768298)	(3586240)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	92130	87860
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	92130	87860
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(114411)	(102760)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(114411)	(102760)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22281)	(14900)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(22281)	(14900)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	36	24
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	24
	Проценты к получению	2320	3231	20231
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3231	20231
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(17359)	(20916)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(17359)	(20916)
	Прочие доходы	2340	372802	104372
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-

Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	1
Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	347111	67185
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	25163	33326
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	1
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
Доходы от переоценки финансовых вложений	23416	528	3859
Прочие расходы	2350	(330793)	(82038)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(10)	(1)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	(304134)	(44798)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(872)	(1697)
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	(155)	-
Курсовые разницы	23514	(25185)	(33319)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	-	-
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Расходы от переоценки финансовых вложений	23518	(97)	(1804)
Купля-продажа иностранной валюты	23519	(17)	(7)
Налог на имущество	23520	(20)	(29)
Прочие расходы	23521	(303)	(381)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5636	6775
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	5636	6775
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	(1176)	(1761)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	84	336
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(31)	73
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	4429	5087

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4429	5087
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Иванов Михаил  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

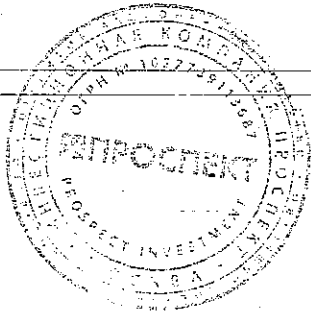
Главный  
бухгалтер

(подпись)

Кузьминова Светлана  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

07 Марта 2013 г.





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	250	-	965	38	101415	102668
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4429	4429
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4429	4429
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	250	-	965	38	105844	107097

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

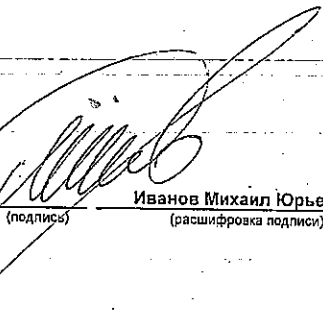
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-



3. Чистые активы

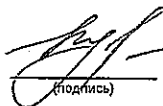
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3800	107097	102668	97581

Руководитель



Иванов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Кузьмина Светлана  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

07 Марта 2013 г.





Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2012 г. 1	Январь - Декабрь 2011 г. 2
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	549000	1425000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	549000	1425000
Платежи - всего	4320	(382000)	(1425000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(382000)	(1425000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	167000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(687381)	(306462)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1318285	1624740
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	630882	1318285
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(22)	7

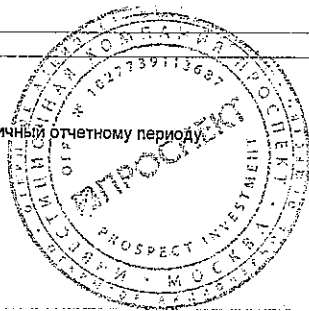
Руководитель Иванов Михаил Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Кузьмина Светлана Алексеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

07 Марта 2013 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

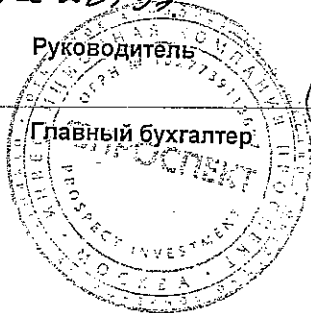


**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	947	712
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	57237	71576
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	12449	13130
7. Запасы	1210	2	1
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	850707	2491519
10. Денежные средства	1250	1318285	630883
11. Прочие оборотные активы	1260	620	304
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)</b>		<b>2240247</b>	<b>3208125</b>
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	167000
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	107	137
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	2133514	2928853
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>			
18. Оценочные обязательства	1540	3958	5038
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		<b>2137579</b>	<b>3101028</b>
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итоговые пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>102668</b>	<b>107097</b>

- <1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.  
 <2> Включая величину отложенных налоговых активов.  
 <3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.  
 <4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.  
 <5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.  
 <\*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

04 марта 2013г.



Руководитель

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*

Иванов Михаил Юрьевич

*(Handwritten signature)*

Кузьмина Светлана Алексеевна

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2012 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	16	16
	5110	3а 2011 г.	23	23	-	7	-	-	-	-	16	16
в том числе:	5101	3а 2012 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	16	16
	5111	3а 2011 г.	23	23	-	7	-	-	-	-	16	16

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-



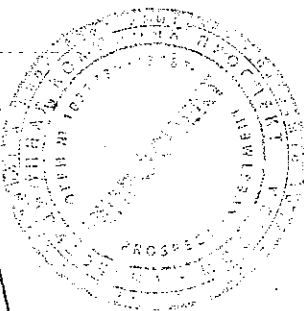
## 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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	3я 2012 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	3я 2011 г.	-	✓	-	-	
	5180	3я 2012 г.	-	-	-	-	
	5190	3я 2011 г.	-	-	-	-	

Главный бухгалтер ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"

07 Марта 2013 г.

Кузьмина С. А.







## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2012 г.	-	✓	-	-
	5250	За 2011 г.	-	-	-	-

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

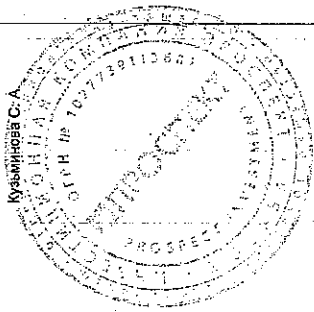
Наименование показателя	Код	3а 2012 г.		3а 2011 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	✓	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	112430	93629	106173
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	✓	-

Главный бухгалтер ОАО "ИК ПРСПЕКТ"

07 Марта 2013 г.



*(Handwritten signature)*

**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		Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
			✓	300		300	300					300
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	3а 2012 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	5311	3а 2011 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
<b>в том числе:</b>												
Акции - рыночная стоимость не определяется	5302	3а 2012 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	5312	3а 2011 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2012 г.	56451	486	1782205	382	1788064	432	70592	684	70592	684
	5315	3а 2011 г.	19575	861	3620887	2430	3593811	2055	56451	486	56451	486
<b>в том числе:</b>												
Акции - рыночная стоимость определяется	5306	3а 2012 г.	5293	183	1102347	74	1107623	(25)	16	233	16	233
	5316	3а 2011 г.	915	353	315687	(779)	311309	(949)	5293	183	5293	183
Акции - рыночная стоимость не определяется	5307	3а 2012 г.	133	-	18682	-	1	-	18814	-	18814	-
	5317	3а 2011 г.	149	-	63	-	79	-	133	-	133	-
Облигации - рыночная стоимость определяется	5308	3а 2012 г.	51025	303	620203	308	619867	457	51382	451	51382	451
	5318	3а 2011 г.	18511	508	3304937	3209	3272423	3004	51025	303	51025	303
Вексель	5309	3а 2012 г.	-	-	40573	-	40573	-	-	-	-	-
	5319	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные		3а 2012 г.	-	-	400	-	-	-	400	-	400	-
		3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	5300	3а 2012 г.	56751	486	1782205	382	1788064	432	70592	684	70592	684
	5310	3а 2011 г.	19875	861	3620887	2430	3593811	2055	56751	486	56751	486

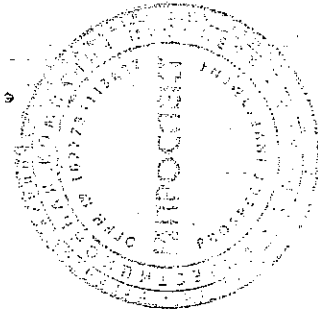
## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запоре - всего	5320	18751	-	-
в том числе:				
Акции	5321	18751	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	18751	-	-

Главный бухгалтер ООО "ИК "ПРОСПЕКТ"

07 Марта 2013 г.

Кузьмина С.А.



4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2012 г.	2	-	1240	1241	-	-	-	X	-	1	-
	5420	За 2011 г.	2	-	1122	1122	-	-	-	X	-	2	-
в том числе:													
	Прочие материалы	5401	За 2012 г.	2	-	1051	1052	-	-	-	-	1	-
	5421	За 2011 г.	2	-	905	905	-	-	-	-	-	2	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5402	За 2012 г.	-	-	189	189	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2011 г.	-	-	217	217	-	-	-	-	-	-	-

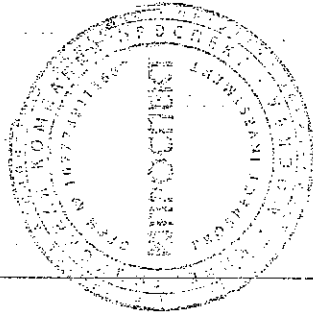
## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Главный бухгалтер ОАО "ИЖПРОСПЕКТ".

07 Марта 2013 г.

Кузьмина С. А.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
						Погашения	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	10000	-	-	-	-	-	-	-	10000	-
	5521	За 2011 г.	10000	-	-	-	-	-	-	-	10000	-
в том числе:												
	Страховой взнос в клиринговую организацию	5502	За 2012 г.	10000	-	-	-	-	-	-	10000	-
	5522	За 2011 г.	10000	-	-	-	-	-	-	10000	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	850707	-	494483812	-	492843000	-	-	-	2491519	-
	5530	За 2011 г.	454001	-	141558245	-	141161537	-	-	-	850707	-
в том числе:												
	Расч. с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2012 г.	4183	✓	972296	-	339745	-	-	636734	-
	5531	За 2011 г.	4607	-	854300	-	854724	-	-	4183	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2012 г.	520731	-	259614045	-	259818799	-	-	215977	-	
	5532	За 2011 г.	169884	-	135660073	-	135309226	-	-	520731	-	
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2012 г.	2	-	90823	-	90823	-	-	293	-	
	5533	За 2011 г.	632	-	1131	-	1761	-	-	2	-	
Расчеты по социальному страхованию	5514	За 2012 г.	142	-	11731	-	11749	-	-	124	-	
	5534	За 2011 г.	525	-	8124	-	8507	-	-	142	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредит-м	5515	За 2012 г.	832	-	539855	-	537650	-	-	3037	-	
	5535	За 2011 г.	681	-	190642	-	190401	-	-	832	-	
средства передан. проф. участникам РЦБ	5516	За 2012 г.	319113	-	355390	-	573075	-	-	101428	-	
	5536	За 2011 г.	221190	-	677756	-	579833	-	-	319113	-	
Расчеты с клиентами по операциям на РЦБ	5517	За 2012 г.	5704	-	232899672	-	231371450	-	-	1533926	-	
	5537	За 2011 г.	56472	-	4166319	-	4217085	-	-	5704	-	
Итого	5500	За 2012 г.	860707	-	494483812	-	492843000	-	-	2501519	-	
	5520	За 2011 г.	464001	-	141558245	-	141161537	-	-	860707	-	

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долгосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г.	2133514	327486031	-	326690692	-	2928853	
	5580	За 2011 г.	2016948	308136085	-	308019518	-	2133514	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2012 г.	4124	259790787	-	257915205	-	1879706	
	5581	За 2011 г.	57800	143973143	-	144026819	-	4124	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2012 г.	4	738116	-	307375	-	430745	
	5582	За 2011 г.	1	147713	-	147710	-	4	
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2012 г.	2468	15657	-	13636	-	4689	
	5583	За 2011 г.	3226	34456	-	35214	-	2468	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5564	За 2012 г.	6706	14026	-	9855	-	10877	
	5584	За 2011 г.	11166	8819	-	13279	-	6706	
Расчеты с клиентами по операциям на РЦЕ	5565	За 2012 г.	2120212	66927245	-	68444621	-	602836	
	5585	За 2011 г.	1944755	163971954	-	163796496	-	2120212	
Итого	5550	За 2012 г.	2133514	327486031	-	326690692	X	2928853	
	5570	За 2011 г.	2016948	308136085	-	308019518	X	2133514	



5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590			



Кузьмина С. А.

Главный бухгалтер ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"

07 Марта 2013 г.



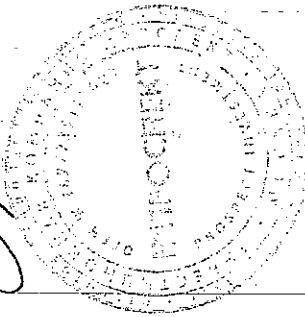
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Материальные затраты	5610	1232	1108
Расходы на оплату труда	5620	64036	57901
Отчисления на социальные нужды	5630	12064	7857
Амортизация	5640	527	1338
Прочие затраты	5650	36552	34556
Итого по элементам	5660	114411	102760
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	114411	102760

Главный бухгалтер ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"

07 Марта 2013 г.

Кузьмина С. А.

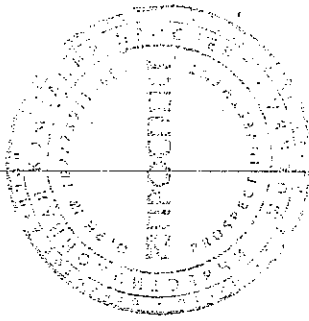
## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3958	6165	5086		5037
Резерв неиспользованных отпусков и страх	5701	3958	6165	5086		5037

Главный бухгалтер ОАО "Ж ТИРОСПЕКТ"

07 Марта 2013 Г.

Кузмина С. А.



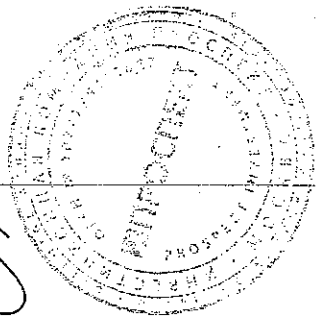
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	435	737652	100000
в том числе:				
по договорам залога акций	5801	-	633000	-
по договорам маржинального кредитования	5802	435	4682	-
по договору залога недвижимости	5803	-	100000	100000
Выданные - всего	5810	18751	-	-
в том числе:				
по договору залога акций	5811	18751	-	-

Главный бухгалтер ОАО "МК "ПРОСПЕКТ"

07 Марта 2013 г.

Кузьмина С.А.



## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ  
КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»  
ИНН 7711073471 КПП 775001001  
за 2012 год

### I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» (далее «Общество») зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой (свидетельство № 712.095 от 18/10/95 г.). Адрес местонахождения: 119180, Москва, 1-й Голутвинский переулок, д.6, этаж 8.

Филиалов не имеет.

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет следующие виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг:

- брокерская деятельность (лицензия № 077-06800-100000 от 27 июня 2003 года);
- дилерская деятельность (лицензия № 077-06803-010000 от 27 июня 2003 года);
- деятельность по управлению ценными бумагами (лицензия № 077-06806-001000 от 27 июня 2003 года);
- депозитарная деятельность (лицензия № 077-06816-000100 от 01 июля 2003 года);
- деятельность по управлению ценными бумагами (лицензия № 077-06806-001000 от 27 июня 2003 года).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. составила 57 человек (31 декабря 2011 г. – 60 человек).

В Обществе избран Совет директоров.

Единоличным исполнительным органом Общества является  
Генеральный директор Иванов М. .

Контролёр Общества - Курыгина С. А.

## **II. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

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

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

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших 31 декабря 2012 г. Курс валюты составил на эту дату 30.3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011 г. – 32,1961).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

#### 4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). По состоянию на 1 января 2012 г. переоценка не производилась.

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

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с действующим законодательством. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств до 01.01.2002 года основаны на Постановлении СМ СССР от 22.10.1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а с 01.01.2002 года – на Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Компьютерная техника	10	4-5
Транспортные средства	7	5
Прочее оборудование	10-14	7-10
Прочие виды основных средств	4-10	2-7
Здания и сооружения	-	30

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40000 руб. за единицу (до 2011 г. – не более 200000 руб. за единицу), которые списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

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

#### 5. Финансовые вложения

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается партия с однородными аналитическими признаками.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по тем видам финансовых вложений, которые имеют устойчивую тенденцию к снижению стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их себестоимость оценивается по методу первых по времени приобретения партий на каждую дату выбытия в течение месяца - метод скользящей ФИФО.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Облигации, приобретенные с целью перепродажи, отнесены к группе краткосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2012 г. ОАО «ИК «ПРОСПЕКТ» является стороной срочных сделок по ФИСС, обращающимся на организованном рынке:

- Фьючерсный контракт на Индекс РТС «RTS-3.13» 1500 шт.

- Маржируемый Опцион «CALL» на фьючерсный контракт на Индекс РТС «RTS-3.13M150113CA 155000» «-» 2000 шт.

Целью операций с ними является перепродажа в краткосрочной перспективе, справедливая стоимость по ним отражена в отчете о финансовых результатах.

## **6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере истечения срока исковой давности.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку дирекцией Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.



## 7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, и стоимости безвозмездно полученного имущества.

В соответствии с учредительными документами в Обществе создан резервный фонд.

## 8. Признание доходов и расходов

Выручка (поступления) от реализации финансовых вложений и оказания услуг признавалась по мере перехода права собственности и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признавались:

- доходы от переоценки финансовых вложений – на конец каждого отчетного периода;
- курсовые разницы от операций в иностранной валюте – по мере образования;
- дивиденды и доходы по паям – по мере объявления;
- доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок – по дате отчета клирингового центра.

Управленческие расходы признаются целиком в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде, а не в себестоимости продаж.

## 9. Отложенные налоги

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

## 10. Фонды и резервы

В соответствии с ПБУ 8/201 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по оплате неиспользованных дней отпуска с учетом страховых взносов.

Резерв сомнительных долгов создан на основе проведенной инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с критериями оценки, закрепленными в Учетной политике Общества.

Формирование фондов, создаваемых из чистой прибыли, Обществом не предусмотрено.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2012г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	250000	250	-
<b>Итого</b>	<b>250000</b>	<b>250</b>	<b>-</b>

По состоянию на 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2012 года акции не принадлежат дочерним и зависимым обществам.

#### 2. Дочерние и зависимые общества

Дочерних обществ нет.

ЗАО «Русский сервис» является зависимым обществом ОАО «ИК «ПРОСПЕКТ». ОАО «ИК «ПРОСПЕКТ» владеет 30 % обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО «Русский сервис», номинальной стоимостью 1 000-00 (Одна тысяча) руб. каждая.

#### 3. Расшифровка отдельных строк отчета о прибылях и убытках

В состав выручки от реализации (строка 010 Формы № 2) в сумме 162 423 тыс. руб. и себестоимости продаж (строка 020 Формы № 2) в сумме 143 416 тыс. руб. не включены суммы накопленного купонного дохода по облигациям, реализованным в 2011 году.

В состав выручки от реализации (строка 010 Формы № 2) в сумме 13 398 тыс. руб. и себестоимости продаж (строка 020 Формы № 2) в сумме 10 926 тыс. руб. не включены суммы накопленного купонного дохода по облигациям, реализованным в 2012 году.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340 Формы № 2) состоят из:

- доходы по срочным контрактам – 347 111 тыс. руб.
- курсовые разницы – 25 163 тыс. руб.;
- доходы от переоценки финансовых вложений – 528 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Формы № 2) состоят из:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 10 тыс. руб.
- расходы по срочным контрактам – 304 134 тыс. руб.;
- расходы по оплате услуг банков – 872 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 155 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 25 185 тыс. руб.;
- расходы от переоценки финансовых вложений – 97 тыс. руб.;
- купля-продажа иностранной валюты – 17 тыс. руб.;
- налог на имущество – 20 тыс. руб.;
- прочие расходы – 303 тыс. руб.

#### 4. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1 123 тыс. руб.

Постоянные разницы, вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Постоянные разницы	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы
419	0	-757

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм амортизации основных средств, результатов переоценки эмиссионных ценных бумаг по текущей рыночной стоимости и убытка от продажи объектов основных средств.

Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Постоянное налоговое обязательство	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство
84	0	-151

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием актива или вида обязательств составляют:

(тыс. руб.)	
Списанный отложенный налоговый актив	Списанное отложенное налоговое обязательство
0	120

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила 5 881 тыс. руб. (2011 г. – 8 807 тыс. руб.).

### 5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Чистая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	4 429	5 087
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	250	250
Базовая прибыль на акцию, руб.	18	20

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается в связи с отсутствием у Общества конвертируемых ценных бумаг.

Решением общего собрания акционеров протокол № 1/2012 от «20» июня 2012 решено:

Прибыль общества по итогам 2011 года не распределять, дивиденды не выплачивать (не объявлять), оставить в распоряжении общества.

### 6. Информация о связанных сторонах

В ходе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с организациями, которые являются ее аффилированными лицами.

#### Объем операций с аффилированными лицами

Аффилированное лицо	Виды операций	Объем операций (без НДС), тыс. руб.
Юридическое лицо	Аренда офисного помещения и парковки	14 265

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сводная задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

Аффилированное лицо	Дебиторская задолженность перед Обществом, тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества, тыс. руб.
Юридическое лицо	2 617	
Физическое лицо		192

Методы определения цен по операциям с аффилированными лицами

При осуществлении операций с аффилированными лицами по купле-продаже ценных бумаг применяются рыночные цены; при оказании посреднических, депозитарных и прочих услуг — цены в соответствии с утвержденными Обществом тарифами.

**7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

События после отчетной даты.

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности приведут бы к изменению экономических выгод Общества.

07 марта 2013 г.



*(Handwritten signature of M. Yu. Ivanov)*  
*(Handwritten signature of S. A. Kuzmina)*

Иванов М. Ю.

Кузьмина С. А.

ПРОШНУРОВАНО И ПРОНУМЕ-  
РОВАНО \* 46 \* ЛИСТ.  
ДАТА 22.03.13г.

