



МАСТЕР-АУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»
Основной государственный регистрационный номер	1027739113687
Место нахождения	119180, город Москва, 1 Голутвинский переулок, дом 6, этаж 8

Сведения об аудиторе

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «АКК Мастер-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1027700316016
Место нахождения	125364, Москва, улица Свободы, дом 50, строение 3
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	НП Московская аудиторская палата
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	11203064965

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых

результатах, отчёта об изменениях капитала и отчёта о движении денежных средств за 2013 год, пояснений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчётность

Руководство аудируемого лица несёт ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчётности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчётности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчётности на основе проведённого 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 отчётность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчётности 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 отчётности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

Дата аудиторского заключения: 19 марта 2014 года

Генеральный директор

Д. А. Рофе



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
40367452		
7711073471/775001001		
67.12		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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	284	712	947
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	284	712	947
	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
	в том числе:				
	Акции долгосрочные	11701	-	300	300
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11801	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	22251	13130	12449

	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Страховой взнос в клиринговую орг-ю	11903	20000	10000	10000
	Расходы будущих периодов	11904	2251	3130	2449
	Итого по разделу I	1100	22535	14142	13696
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1	1	2
	в том числе:				
	Материалы	12101	1	1	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	6090526	2491519	850707
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	192138	636734	4183
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2001209	215977	520731
	Расчеты по налогам и сборам	12303	315	293	2
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	394	124	142
	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	30293	3033	832
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Средства переданные профессиональным участникам РЦБ	12311	246390	101428	319113
	Расчеты с клиентами по операц.на РЦБ	12312	3619787	1533926	5704
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	413139	71276	56937
	в том числе:				
	Акции	12401	147512	19063	5609
	Долговые ценные бумаги	12402	265627	51813	51328
	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	168059	630883	1318285
в том числе:				
Касса организации	12501	1	2	5
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	9227	12198	6431
Валютные счета	12505	-	-	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	157033	618575	1286230
Валютные счета - спецброкерские	12513	1798	108	25608
Прочие оборотные активы	1260	489	304	620
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	489	304	620
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	6672214	3193983	2226551
БАЛАНС	1600	6694749	3208125	2240247

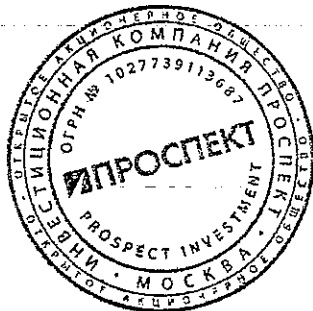
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1500	250	250
	в том числе:				
	Уставный капитал	13101	1500	250	250
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	99715	965	965
	в том числе:				
	Добавочный капитал	13501	99715	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	111986	105844	101415
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль	13701	111986	105844	101415
	Итого по разделу III	1300	213239	107097	102668
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	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	138	137	107
	в том числе:				
	Ценные бумаги	14201	137	136	106
	Доходы будущих периодов	14202	1	1	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	138	137	107
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	230000	167000	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	230000	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	6247698	2928853	2133514
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4819192	1879706	4124
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	18751	430745	4
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1	4689	2468
	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	20910	10877	6706
	Расчеты с клиентами по операциям на рынке ценных бумаг	15209	1388844	602836	2120212
	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	3674	5038	3958
	в том числе:				
	Резерв неиспользованных отпусков и страховых взносов во внебюджетные фонды	15401	3674	5038	3958
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6481372	3100891	2137472
	БАЛАНС	1700	6694749	3208125	2240247

Руководитель
(подпись)

Бейрит Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

03 Марта 2014 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация <u>Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"</u>	по ОКПО 40367452		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7711073471/775001001		
Вид экономической деятельности <u>Биржевые операции с фондовыми ценностями</u>	по ОКВЭД 67.12		
Организационно-правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>	форма собственности Совместная - частная и иностранная	по ОКОПФ / ОКФС 47 34	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	Выручка	2110	2237561	1860428
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	2237561	1860428
	в том числе:			
	от продажи ценных бумаг		2088471	1783992
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(2090969)	(1768298)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(2090969)	(1768298)
	в том числе:			
	от продажи ценных бумаг		(2090969)	(1768298)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	146592	92130
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	146592	92130
	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	(107236)	(114411)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(107236)	(114411)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	39356	(22281)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	39356	(22281)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	1861	36
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	1861	36
	Проценты к получению	2320	7965	3231
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	7965	3231
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(10904)	(17359)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(10904)	(17359)
	Прочие доходы	2340	47360	372802
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-

	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	18258	347111
	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	27360	25163
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	233	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	905	-
	Доходы от переоценки финансовых вложений	23416	604	528
	Прочие расходы	2350	(73368)	(330793)
	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)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	(44194)	(304134)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(193)	-
	Расходы на услуги банков	23510	(1185)	(872)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	(155)
	Курсовые разницы	23514	(27335)	(25185)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Расходы от переоценки финансовых вложений	23518	(129)	(97)
	Купля-продажа иностранной валюты	23519	(35)	(17)
	Налог на имущество	23520	(11)	(20)
	Прочие расходы	23521	(286)	(303)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12270	5636
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	12270	5636
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(2170)	(1176)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	89	84
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1)	(31)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(3957)	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(3957)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6142	4429

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	6142	4429
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бейрит Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

03 Марта 2014 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.**

Дата (год, месяц, число) _____
 Организация Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Открытое акционерное общество Совместная - частная и иностранная
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
2013	12	31
40367452		
7711073471/775001001		
67.12		
47		34
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3100	250	-	965	38	101415	102668
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4429	4429
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4429	4429
пересценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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 2012 г.	3200	250	-	965	38	105844	107097
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	1250	-	98750	-	6142	106142
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6142	6142
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	1250	-	98750	X	X	100000
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 2013 г.	3300	1500	-	99715	38	111986	213239

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 Декабря 2012 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 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	213329	107097	102668

Руководитель

(подпись)

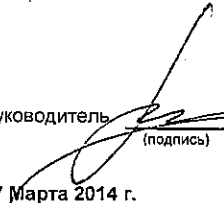
Бейрит Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

07 Марта 2014 г.



Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2013 г. ¹	За Январь - Декабрь 2012 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	230000	549000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	230000	549000
Платежи - всего	4320	(167000)	(382000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(167000)	(382000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	63000	167000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(462848)	(687381)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	630882	1318285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	168059	630882
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	25	(22)

Руководитель  **Бейрит Константин Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

07 Марта 2014 г.

Примечания

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



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		Накислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2013 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	16	16
в том числе:	5110	3а 2012 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	16	16
	5101	3а 2013 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	16	16
	5111	3а 2012 г.	16	16	-	-	-	-	-	-	16	16

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	За 2013 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2012 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2013 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2012 г.	-	-	-	-	

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"

Владимир Константинович Александрович



2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Загаты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	-	-	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-

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


Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 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

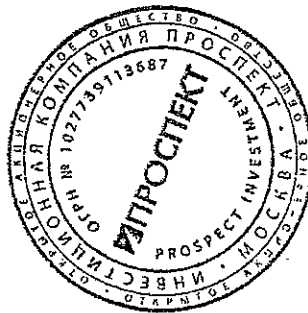
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	109912	112430	93629
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"



Бейрит Константин Александрович



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

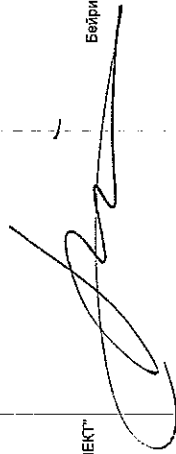
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	300	-	-	-	300	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
в том числе:												
	Акции - рыночная стоимость не опр-ся	5302	за 2013 г.	300	-	-	300	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	70592	684	2336038	468	1994180	468	474	412449	690	
	5315	за 2012 г.	56451	486	1861684	382	1847543	382	432	70592	684	
в том числе:												
	Акции, паи - рыночная стоимость опр-ся	5306	за 2013 г.	16	233	876772	748417	-	121	128370	354	
	5316	за 2012 г.	5293	183	1102347	1107623	74	(25)	16	233		
Акции, паи - рыночная стоимость не опр-ся	5307	за 2013 г.	18814	-	300000	-	300025	-	-	18789	-	
	5317	за 2012 г.	133	-	18682	1	-	-	-	18814	-	
Облигации - рыночная стоимость опр-ся	5308	за 2013 г.	51362	451	1159286	468	945338	468	353	265290	336	
	5318	за 2012 г.	51025	303	620203	306	619867	306	457	51362	451	
Вексель	5309	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5319	за 2012 г.	-	-	120052	-	120052	-	-	-	-	
Займы выданные		за 2013 г.	400	-	400	-	-	-	-	400	-	
	5300	за 2013 г.	70892	684	2336038	468	1994480	468	474	412449	690	
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2012 г.	56751	486	1861684	382	1847543	382	432	70892	684	

3.2 Иное использование финансовых вложений

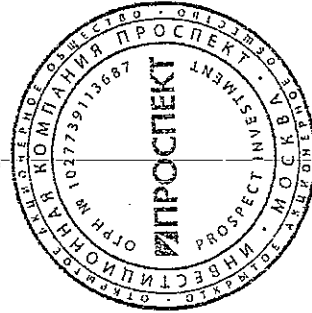
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	18751	-	-
В том числе:				
Акции	5321	18751	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	18751	-	-

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИК ПРСПЕКТ"



Бейрит Константин Александрович



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (внутри)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	1	-	921	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2012 г.	2	-	1240	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Прочие материалы	5401	за 2013 г.	1	-	899	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2012 г.	2	-	1051	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5402	за 2013 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	189	-	-	-	-	-	-	-

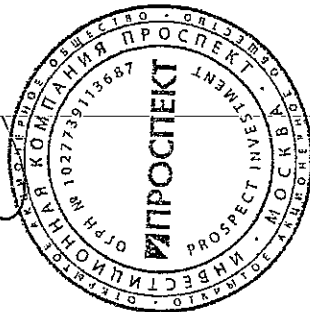
4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"

Бейриг Константиин Александрович



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		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяются проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2013 г.	10000	-	-	10000	-	-	-	-	-	20000
	5521	3а 2012 г.	10000	-	-	-	-	-	-	-	-	10000
в том числе:												
	5502	3а 2013 г.	10000	-	-	10000	-	-	-	-	-	20000
Страховой взнос в клиринговую организацию	5522	3а 2012 г.	10000	-	-	-	-	-	-	-	-	10000
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2013 г.	2491519	-	-	810869993	-	807270986	-	-	-	6090526
	5530	3а 2012 г.	850707	-	-	494483812	-	492843000	-	-	-	2491519
в том числе:												
	5511	3а 2013 г.	636734	-	-	1102696	-	1547293	-	-	-	192138
Расч. с поставщиками и подрядчиками	5531	3а 2012 г.	4183	-	-	972296	-	339745	-	-	-	636734
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2013 г.	216977	-	-	395053144	-	393267911	-	-	-	2001210
	5532	3а 2012 г.	520731	-	-	259614045	-	259918799	-	-	-	215977
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2013 г.	293	-	-	8492	-	8470	-	-	-	315
	5533	3а 2012 г.	2	-	-	90823	-	90592	-	-	-	293
Расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2013 г.	124	-	-	11965	-	11696	-	-	-	394
	5534	3а 2012 г.	142	-	-	11731	-	11749	-	-	-	124
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2013 г.	3037	-	-	2358809	-	2331553	-	-	-	30293
	5535	3а 2012 г.	832	-	-	539855	-	537650	-	-	-	3037
средства передан. проф. участникам РЦБ	5516	3а 2013 г.	101428	-	-	24730050	-	24585088	-	-	-	246389
	5536	3а 2012 г.	319113	-	-	355390	-	573075	-	-	-	101428
Расчеты с клиентами по операциям на РЦБ	5517	3а 2013 г.	1533926	-	-	387604637	-	385518975	-	-	-	3619787
	5537	3а 2012 г.	5704	-	-	232899672	-	231371450	-	-	-	1533926
Итого	5500	3а 2013 г.	2501519	-	-	810879993	-	807270986	-	-	-	6110526
	5520	3а 2012 г.	860707	-	-	494483812	-	492843000	-	-	-	2501519

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	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 долгов-в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяющиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	2928853	472487209	469148376	-	-	6247686	
	5580	за 2012 г.	2133514	327486031	326690692	-	-	2928853	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	1879706	395989523	-	393050049	-	4819180	
	5581	за 2012 г.	4124	259790787	-	257915205	-	1879706	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2013 г.	430745	3144721	-	3556714	-	18751	
	5582	за 2012 г.	4	738116	-	307375	-	430745	
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2013 г.	4689	52244	-	56933	-	1	
	5583	за 2012 г.	2468	15857	-	13636	-	4689	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5564	за 2013 г.	10877	51756	-	41723	-	20910	
	5584	за 2012 г.	6706	14026	-	9855	-	10877	
Расчеты с клиентами по операциям на РЦЕ	5565	за 2013 г.	602836	73228965	-	72442957	-	1388844	
	5585	за 2012 г.	2120212	66927245	-	68444621	-	602836	
Итого	5550	за 2013 г.	2928853	472487209	-	469148376	-	6247686	
	5570	за 2012 г.	2133514	327486031	-	326690692	-	2928853	

0710005 с. 12

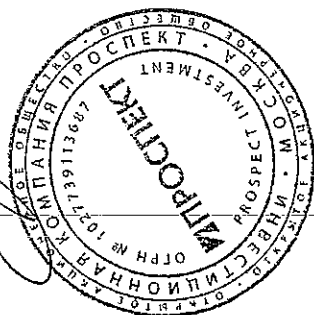
5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590		

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИК ПРОСПЕКТ"

Барышник Константин Александрович



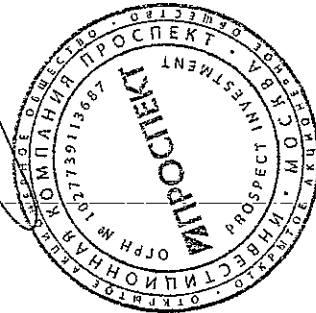
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	5610	921	1232
Расходы на оплату труда	5620	54024	64036
Отчисления на социальные нужды	5630	11467	12064
Амортизация	5640	472	527
Прочие затраты	5650	40351	36582
Итого по элементам	5660	107236	114411
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	107236	114411

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"

Бейрит Константиин Александрович



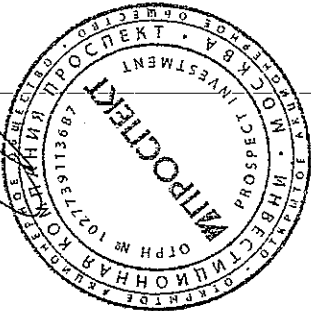
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5037	5113	6477		3673
В том числе:						
Резерв неиспользованных отпусков и страх	5701	5037	5113	6477		3673

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИК "ПРОСПЕКТ"

Бейрут Константин Александрович



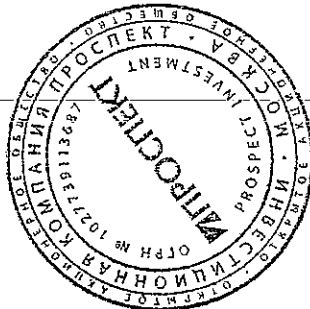
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	1284723	435	737652
в том числе:				
по договорам залога акций	5801	-	-	633000
по договорам маржинального кредитования	5802	1284723	435	4652
по договору залога недвижимости	5803	-	-	100000
Выданные - всего	5810	18751	18751	-
в том числе:				
по договору залога акций	5811	18751	18751	-

07 марта 2014 г.

Генеральный директор ОАО "ИЖПРОСПЕКТ"

Бейрут Константин Александрович



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ
КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»
ИНН 7711073471 КПП 775001001
за 2013 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 2013 г. составила 45 человек (31 декабря 2012 г. – 57 человек).

В Обществе избран Совет директоров.

Единоличным исполнительным органом Общества является
Генеральный директор Бейрит К. А.
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 2013 г. Курс валюты составил на эту дату 32.7292 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2012 г. –30,3727).

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 2013-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.

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 стоимости безвозмездно полученного имущества и эмиссионный доход.

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 2013г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 500 000	1 500 000	-
Итого	1 500 000	1 500 000	-

По состоянию на 31 декабря 2012 года и на 31 декабря 2013 года акции не принадлежат дочерним и зависимым обществам.

2. Дочерние и зависимые общества

Дочерних обществ нет. Зависимых обществ нет.

3. Расшифровка отдельных строк отчета о прибылях и убытках

В состав выручки от реализации (строка 2110 Формы № 2) в сумме 13 398 тыс. руб. и в себестоимости продаж (строка 2120 Формы № 2) в сумме 10 926 тыс. руб. не включены суммы накопленного купонного дохода по облигациям, реализованным в 2012 году.

В состав выручки от реализации (строка 2110 Формы № 2) в сумме 32 010 тыс. руб. и себестоимости продаж (строка 2120 Формы № 2) в сумме 27 418 тыс. руб. не включены суммы накопленного купонного дохода по облигациям, реализованным в 2013 году.

Прочие доходы и расходы

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

- доходы по срочным контрактам – 18 258 тыс. руб.
- курсовые разницы – 27 360 тыс. руб.;
- доходы от переоценки финансовых вложений – 604 тыс. руб.

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

- расходы по срочным контрактам – 44 194 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 193 тыс. руб.
- расходы по оплате услуг банков – 1185 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 27 335 тыс. руб.;

- расходы от переоценки финансовых вложений – 129 тыс. руб.;
- купля-продажа иностранной валюты – 35 тыс. руб.;
- налог на имущество – 11 тыс. руб.;
- прочие расходы – 286 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 2 082 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Постоянные разницы	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы
447	0	-604

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении 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
89	0	-121

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 2013 г. составила 10 851 тыс. руб. (2012 г. – 5 881 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.	2013 г.
Чистая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	4 429	6 142
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	250	1 500
Базовая прибыль на акцию, руб.	18	4

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

Решением общего собрания акционеров протокол № 3/2013 от «25» июня 2013 решено:

Прибыль общества по итогам 2012 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	5 779

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2013 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	1 478	
Физическое лицо	1	5

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 соответствие 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 привели бы к изменению экономических выгод Общества.

07 марта 2014 г.

Генеральный директор

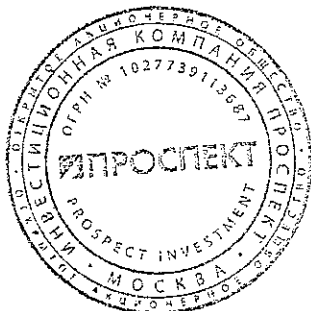


Бейрит К. А.

Главный бухгалтер



Кузьминова С. А.



ПРОШУ ПРОНУМЕРОВАНО
НА *сериях, №№*
ЛИСТАХ

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР

