



Закрытое акционерное общество «АСТ-АУДИТ»  
191028, Санкт-Петербург, ул. Боровая, 12, пом. 7  
тел (812) 320-06-33  
E-mail: [ast-audit@peterlink.ru](mailto:ast-audit@peterlink.ru)

АКЦИОНЕРАМ  
ОАО «УК «Арсатера»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОАО «УК «АРСАТЕРА» за 2006 год**

**АУДИТОР:**

**Закрытое акционерное общество «АСТ-АУДИТ»**

Свидетельство о государственной регистрации № 30584 согласно Решению Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 44066 от 20 июня 1996 года

Свидетельство серии 78 № 004019971 о внесении в ЕГР за ОГРН № 1027809238379 от 11.12.2002

Место нахождения: 191028, Санкт-Петербург, ул. Боровая, 12, пом. 7.

Лицензии:

- № Е 000962 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством Финансов РФ в соответствии с Приказом № 123 от 25 июня 2002 года сроком на 5 лет (действительна по 25 июня 2007 года).
- № 3042 от 02 марта 2007 г на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана УФСБ России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, сроком действия до 02 марта 2010 года.

Членство в профессиональных аудиторских объединениях:

- НП «Российская Коллегия Аудиторов», аккредитованное при Министерстве Финансов РФ Приказ № 574 от 29 декабря 2006, с 2001 года,
- НП «Аудиторская Палата России», аккредитованное при Министерстве Финансов РФ Приказ № 574 от 29 декабря 2006, с 2003 года,
- НП «Аудиторская палата Санкт-Петербурга» с 1996 года. НП «Аудиторская палата Санкт-Петербурга» с 1996 года.

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:**

**Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Арсатера»**

Свидетельство серии 78 № 005475747 Межрайонной Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Санкт-Петербургу № 15 от 23 августа 2004 г., ОГРН 1047855067633.

Место нахождения: 195027 г. Санкт-Петербург, Красногвардейская пл. дом 2 офис 308.

Лицензии:

- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 21-000-1-00212 от 05.04.2006 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 078-08303-001000 от 15.02.2005 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «УК «Арсатера» за период с 01 января по 31 декабря 2006 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «УК «Арсатера» состоит из: бухгалтерского баланса; отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к балансу, пояснительной записки.

2. Данная отчетность подготовлена руководством ОАО «УК «Арсатера», исходя из требований, установленных следующими основными нормативными документами в области бухгалтерского учета:

- Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете»,
- Приказом МФ РФ № 34н от 29 июля 1998 года «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,
- Приказом МФ РФ № 43н от 6 июля 1999 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99»,
- Приказом Минфина № 67н от 22 июля 2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Сударикова О. А. \_\_\_\_\_

Кудряшова Л. В. \_\_\_\_\_

3. Ответственность за подготовку и представление прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «УК «Арсатера». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

4. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства от 23 сентября 2002 года № 696.
- Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Нормативными актами Минфина РФ и ФСФР.

Письменная информация (отчет) о результатах проверки состояния бухгалтерского учета и внутрифирменного контроля ОАО «УК «Арсатера», а также соблюдения им законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций передан руководству ОАО «УК «Арсатера».

5. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством ОАО «УК «Арсатера», а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

6. Мы отмечаем недостатки системы документооборота ОАО «УК «Арсатера», включая недостатки в оформлении первичных учетных, организационно-распорядительных документов, документов о проведении инвентаризации.

7. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, указанной в параграфе 1 настоящего заключения, и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

**По нашему мнению, с учетом обстоятельств, указанных в пункте 6 настоящего заключения, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «УК «Арсатера», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2006 года по 31 декабря 2006 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.**

Генеральный директор

О. А. Сударикова

квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита серии № К 013314, выданный в порядке обмена 30 марта 2004 года в соответствии с решением ЦАЛАК Минфина России по протоколу № 15 от 27.02.95, на неограниченный срок;

квалификационный аттестат аудитора в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 009831, выданный в соответствии с решением ЦАЛАК Минфина России по протоколу № 26 от 25 ноября 1995, на неограниченный срок.

Аудитор

Л. В. Кудряшова

квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 009840, выданный в соответствии с приказом Минфина России № 448 от 30 декабря 2003 года, на неограниченный срок

г. Санкт-Петербург  
23 марта 2007 года

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К бухгалтерской отчетности за 2006 год

Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Арсагера» (далее Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 23 августа 2004 года (Свидетельство серии 78 № 005475747 Межрайонной Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Санкт-Петербургу № 15)

Для осуществления Обществом основной деятельности по управлению ценными бумагами получены лицензии:

- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 21-000-1-00212 от 05.04.2005 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 078-08303-001000 от 15.02.2005 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Согласно Уставу Общества коллегиальным исполнительным органом общества является Правление в составе трех членов, включая Председателя Правления. Председатель Правления является единоличным исполнительным органом общества. К компетенции Председателя Правления относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, не отнесенные к компетенции общего собрания акционеров, Совета директоров или Правления. На момент подписания отчетности ОАО «УК «Арсагера» согласно Протокола Заседания Совета Директоров №34 от 26.02.07 избрано новое Правление во главе с новым Председателем – В.Е.Соловьевым.

Численность персонала Общества возросла с 26 человек на начало года до 30 человек на конец отчетного года. В течение отчетного года вносились изменения в штатное расписание Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2006 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и формирования отчетности. Сравнительные данные за прошлый год, приведенные в отчетности, охватывают период с 01 января по 31 декабря 2005 года.

Уставный капитал в размере 120 010 000 рублей полностью оплачен на конец отчетного периода. Превышение цены размещения над номиналом акций в размере 3048 771,90 рублей отнесено на добавочный капитал.

В течение отчетного года обществом были приобретены основные средства: оргтехника и офисная мебель на сумму 220 180 рублей. В отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации. Имущество первоначальной стоимостью менее 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, списаны на расходы по мере их использования в процессе деятельности Общества.

В связи с изменением маркетинговой стратегии Общества создан и введен в эксплуатацию новый веб-сайт, имущественные права на который переданы Обществу разработчиком. В составе нематериальных активов отражены расходы на создание веб-сайта в размере 123 000 рублей. В обязанность управляющей компании по законодательству входит ежедневное раскрытие информации о результатах управления паевыми инвестиционными фондами под управлением ОАО «УК «Арсагера» на интернет-сайте. В состав прочих расходов включены расходы в размере остаточной стоимости использовавшегося ранее сайта Общества, списанного в 2006 году в связи с невозможностью расширения и обновления.

Расходы по созданию и регистрации в соответствии с законодательством РФ двух товарных знаков отражены на конец отчетного года в составе нематериальных активов по остаточной стоимости 52 379 рублей.

Учет материально производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При списании сырья и материалов в бухгалтерском учёте применяется метод средней себестоимости.

Денежные средства, полученные в счет оплаты Уставного капитала и не используемые в процессе основной деятельности размещены на основании брокерского договора № 2224БЮ от 03.11.04 с ОАО «Брокерский Дом «Открытие» в корпоративные акции и облигации российских эмитентов. Финансовые вложения отражены как краткосрочные поскольку целью их приобретения является получение дохода от реализации.

На конец отчетного периода собственные финансовые вложения общества в размере 101 686 558,61 рублей отражаются в оценке по текущей рыночной стоимости, рассчитанной в установленном законодательством порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат в составе прочих доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках. При отсутствии рыночной стоимости финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение. В доход (расход) от реализации ценных бумаг не включаются ранее начисленные (уплаченные) проценты (накопленный купонный доход). В отчете о прибылях и убытках процентный (купонный) доход, причитающийся компании за время нахождения в собственности ценных бумаг, отражается по статье «Проценты к получению» как разница между уплаченным при покупке и начисленным на последнюю отчетную дату и составляет по состоянию на конец 2006 года 7 094 378,41 рублей. Дивиденды полученные по акциям российских эмитентов, отраженные по строке 080 формы 2 составили за отчетный год 411 023 рубля.

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2006 года носит текущий характер. В ее состав входит задолженность по выплате начисленной за декабрь 2006 года заработной платы персоналу в сумме 342 008 рублей, задолженности по начисленным на конец года и подлежащим уплате в следующем году налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды в размере 539 849 рублей, краткосрочной задолженности поставщикам товаров (услуг), подлежащей погашению согласно условиям договоров в следующем 2007 году, в сумме 665 429 рубль.

В отчетном году обществом было получено вознаграждение за услуги по индивидуальному доверительному управлению (с учетом НДС) в размере 4 246 212 рублей, по управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 7 152 111 рублей. Расходы непосредственно связанные с основной деятельностью по оказанию услуг по управлению составили 1 519 955 рублей, рекламные расходы на привлечение клиентов 4 713 076 рублей. В числе общехозяйственных расходов существенную долю составили расходы на оплату труда 15 437 240 и выплату бонуса 744 902 рубля, расходы на аренду офисных помещений 2 332 666 рублей, начисленные налоги 2 878 647 рублей, оплата услуг связи и Интернет 599 718 рублей.

В составе прочих доходов Общества помимо выручки от реализации финансовых вложений в размере 192 965 649 рублей нашли отражение положительные суммовые разницы по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенным в иностранной валюте, в сумме 38 219 рубля. Аналогично в составе прочих операционных расходов отражены отрицательные суммовые разницы на сумму 113 198 рубля. Расходы, связанные с приобретением и продажей ценных бумаг за текущий год составили 187 782 164 рубля. Таким образом, прибыль от реализации ценных бумаг равна 5 108 506 рублей.

Советом Директоров Общества было принято решение о размещении дополнительной эмиссии обыкновенных акций на сумму 100 000 000 рублей. В связи с чем, Обществом в отчетном году были произведены расходы по дополнительной эмиссии собственных акций в размере 231 966. Срок окончания размещения – октябрь 2007 года.

В 2006 году ОАО «УК «Арсат» стало одной из самых быстрорастущих управляющих компаний в России, заняв 6-е место по приросту стоимости чистых активов

паевых фондов, находящихся под управлением (1875,83% за 2006 год, по данным Investfunds.ru).

В рейтинге прозрачности ОАО «УК «Арсагера» заняло 3-е место среди всех управляющих компаний России (анализировались интернет-сайты компаний, по данным «Интерфакс - ЦЭА»).

В 2006 году Общество начало активно развивать уникальный для российского рынка коллективных инвестиций продукт – ЗПИФ недвижимости «Арсагера – жилищное строительство», дающий возможность инвестировать в строящуюся жилую недвижимость Санкт-Петербурга через покупку ценных бумаг – паев фонда и являющийся одним из наиболее розничных и диверсифицированных фондов недвижимости в России.

Со второй половины 2006 года Общество приступило к формированию розничной агентской сети по продаже паев фондов, находящихся в управлении Общества, которая к началу 2007 года состояла уже из более 100 точек продаж по всей России.

Конечно, подобные результаты потребовали немало затрат на продвижение и рекламу, составивших почти 20% всех расходов Общества в отчетном году. Значительные средства израсходованы на решение таких задач, как создание команды профессионалов и повышение качества управления активами. Фактически, расходы отчетного года являются средством получения прибыли будущих периодов, так как повышается узнаваемость компании среди потенциальных клиентов, что позволит в дальнейшем привлечь значительные средства в управление.

Убыток Общества за 2006 год составил 7 186 358 рублей. Отложенные налоговые активы с учетом постоянных налоговых обязательств составили 2 805 931 рубль. На разницу между стоимостью финансовых вложений по бухгалтерскому и налоговому учету на конец отчетного года образовано отложенное налоговое обязательство в размере 520 355 рублей.

По итогам 2005 года Обществом были выплачены дивиденды в течение отчетного года в размере 1 200 000 рублей.

Председатель Правления

В.Е.Соловьев

Главный бухгалтер

И.М.Якименко

# **БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС** **на 31 Декабря 2006 г.**

		Форма №1 по ОКУД	<b>К О Д Ы</b>	
		Дата (год, месяц, число)	<b>0710001</b>	
Организация	<b>Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Арсагера"</b>	по ОКПО	<b>2006 12 31</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>73405555</b>	
Вид деятельности	<b>управление ценными бумагами</b>	по ОКВЭД	<b>7840303927/783501001</b>	
Организационно-правовая форма	<b>ОАО</b>	по ОКОПФ/ОКФС	<b>47                      16</b>	
Единица измерения	<b>тыс руб</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>	
Адрес	<b>,195027,Санкт-Петербург г,,,,Красногвардейская пл,2,,308</b>			

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	64	175
Основные средства	120	878	741
Вложения во внеоборотные активы	130	49	-
в том числе приобретение НМА	131	49	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	279	2806
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>1269</b>	<b>3723</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	194	248
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	132	248
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	62	-
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	27	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	9945	8771
в том числе:			
задолженность учредителей по уплате уставного капитала	241	-	-
задолженность покупателей и заказчиков	242	330	4737
авансы выданные	243	388	433
начисленные проценты и купоны по ценным бумагам	244	1816	1462
задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг	245	5271	-
авансы по налогам уплаченные	246	1998	1914
прочие	247	143	226
Краткосрочные финансовые вложения	250	104615	101687
государственные облигации и облигации субъектов РФ	251	-	-
акции	252	51532	52652
корпоративные облигации	253	53083	49035
Денежные средства	260	5420	28
в том числе расчетный счет	261	96	17
денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	262	5322	2
депозитные счета в банках	263	-	-
касса	264	2	9
Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>120200</b>	<b>110733</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>121470</b>	<b>114456</b>

ПАССИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	120010	120010
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	3049	3049
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(2322)	(10708)
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>120737</b>	<b>112350</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	520
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>520</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	733	1585
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	135	665
задолженность перед персоналом организации	622	274	342
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	79	72
задолженность по налогам и сборам	624	168	468
задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг	625	-	-
прочие кредиторы	626	76	38
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>733</b>	<b>1585</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>121470</b>	<b>114456</b>
<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых</b>			
Арендованные основные средства	900	1545	11095
в том числе по лизингу	901	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	910	-	-
Товары, принятые на комиссию	920	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	930	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	950	-	-
Износ жилищного фонда	960	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	970	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	980	-	-
		-	-

Руководитель

(подпись)

В.Е.Соловьев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.М.Якименко

(расшифровка подписи)

22 Марта 2007 г.

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация

Открытое акционерное общество "Управляющая компания  
"Арсатера"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

управление ценными бумагами

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

ОАО

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения:

тыс. руб.

по ОКЕИ

	К О Д Ы		
Д	0710002		
))	2006	12	31
Д	73405555		
Н	7840303927/783501001		
Д			
С	47	16	
И	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	9660	1447
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1520)	(1317)
Валовая прибыль	029	8140	130
Коммерческие расходы	030	(4713)	-
Управленческие расходы	040	(24238)	(18300)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(20811)	(18170)
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	7094	4868
Доходы от участия в других организациях	080	411	561
Прочие доходы	090	198080	624352
Прочие расходы	100	(193967)	(607852)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	(9193)	3759
Отложенные налоговые активы	141	2527	(244)
Отложенные налоговые обязательства	142	(520)	66
Текущий налог на прибыль	150	-	(1138)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	(7186)	2444
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	165	415

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг	210		474	4018	
Прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг	220	5107	-	12791	-
Выбытие прочих активов	230		117	-	

Руководитель

(подпись)

В.Е.Соловьев

(расшифровка подписи)

Главный

И.М. Якименко

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 Марта 2007 г.



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

## за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

на №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ОАО "Управляющая Компания "Арсагера"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **управление ценными бумагами**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

**ОАО**

Единица измерения **тыс руб**

по

ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

КОДЫ

**0710003**

**2006**

**12**

**31**

**73405555**

**7840303927/783501001**

**67.12.2**

**47**

**16**

**384**

### I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года,	010	120010	118	-	(5224)	114904
<b>2005</b>		X	X	X	458	458
(предыдущий год)					458	458
Изменения в учетной политике	020				458	458
Остаток на 1 января предыдущего	040	120010	118	-	(4766)	115362
Чистая прибыль	060	X	X	X	2444	2444
Увеличение величины капитала						
Первичное размещение акций по цене выше номинала	111	-	2931	-	-	2931
Остаток на 31 декабря предыдущего	150	120010	3049	-	(2322)	120737
Остаток на 1 января отчетного года	180	120010	3049	-	(2322)	120737
Чистая прибыль	200	X	X	X	(7186)	(7186)
Дивиденды	210	X	X	X	(1200)	(1200)
Остаток на 31 декабря отчетного года	290	120010	3049	-	(10708)	112350

### СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного	Остаток на конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
1) Чистые активы	380	120737	112350

Руководитель

(подпись)

**В.Е.Соловьев**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**И.М.Якименко**

(расшифровка подписи)

23 Марта 2007 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Форма №4 по ОКУД		К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
		2006	12	31
Организация	Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		73405555		
Вид деятельности	управление ценными бумагами	по ОКВЭД		
Организационно - правовая форма	форма собственности	7840303927/783501001		
ОАО		по ОКОПФ /ОКФС		
Единица измерения	тыс. руб.	47 16		
		по ОКЕИ		
		384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	5419	7582
<b>Движение денежных средств</b>			
Вознаграждение за услуги по доверительному управлению	030	6991	1377
Денежные средства, направленные:	120	(32646)	(22189)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(11443)	(5423)
на оплату труда	160	(14144)	(10244)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1144)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(5915)	(6522)
<b>Чистые денежные средства</b>	200	(25655)	(20812)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых	220	199617	612136
Полученные дивиденды	230	411	561
Полученные проценты	240	7957	4109
Приобретение объектов основных средств, доходных	290	(448)	(860)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(187274)	(649795)
<b>Чистые денежные средства</b>	340	20263	(33849)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления в счет оплаты Уставного капитала	370	-	52498
<b>Чистые денежные средства</b>	430	-	52498
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	440	(5392)	(2163)
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	28	5419

Руководитель  
(подпись)

**В.Е.Соловьев**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)

**И.М.Якименко**  
(расшифровка подписи)

26 Марта 2007 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		Форма №5 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	<b>0710005</b>		
Организация <b>ОАО "Управляющая Компания "Арсатера"</b>		по ОКПО	<b>2006</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>73405555</b>		
Вид деятельности <b>управление ценными бумагами</b>		по ОКВЭД	<b>7840303927/783501001</b>		
Организационно-правовая форма		форма собственности	<b>67.12.2</b>		
<b>ОАО</b>		по	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения <b>тыс. руб.</b>		ОКОПФ/ОКФ			
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

**Нематериальные активы**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности	010	64	177	(64)	177
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ,	012	64	123	(64)	123
у владельца на товарный знак и знак обслужива-	014	-	54	-	54

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	2
в том числе:			
на товарные знаки	051	-	2
	052	-	-
	053	-	-

**Основные средства**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	855	136	-	991
Другие виды основных средств	110	283	84	-	367
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>1139</b>	<b>220</b>	<b>-</b>	<b>1359</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	260	617
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	226	520
других	143	34	97
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1545	11095
в том числе:			
Автомобиль "Волга"	161	110	110
офисные помещения	162	1433	10984
Фигуры лип.	163	1	-
Виноград	164	-	-
Фигуры бен.		1	-
Драцена гор.		1	1
Спатифиллум		-	-

**Финансовые вложения**

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	104615	101687
в том числе долговые ценные бумаги (облигации,	521	-	-	53083	49035
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>104615</b>	<b>101687</b>
<b>Из общей суммы финансовых вложения,</b>					
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	68400	81433
в том числе долговые ценные бумаги	561	-	-	53083	49035
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68400</b>	<b>81433</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>				За отчетный год	За предыдущий год
По финансовым вложениям, имеющим текущую	580	-	-	(474)	4018
По долговым ценным бумагам разница между	590	-	-	7186	4868

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	439	261
Затраты на оплату труда	720	16727	11845
ЕСН	730	2860	2083
Амортизация	740	380	253
Прочие затраты	750	10064	5175
Итого по элементам затрат	760	30471	19616
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	62	(62)

**Руководитель**

(подпись)

**В.Е.Соловьев**

(расшифровка подписи)

**Главный****И.М.Якименко**

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 Марта 2007 г.