

В течение 2011 года Общество осуществляло покупку и продажу акций надежных и высоколиквидных компаний (так называемых «голубых фишек»), а также акций ОАО «Центр международной торговли».

На конец отчетного периода все финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, реализованы.

## 12. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Задолженность покупателей по сделкам продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	147.497	-	-
Сумма процентов, начисленных на остаток на брокерском счете	251	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>147.748</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Срок погашения дебиторской задолженности составляет менее 3-х месяцев.

Эффективная процентная ставка – 0%.

Вся указанная дебиторская задолженность погашена вовремя (в соответствии с условиями заключенных договоров). На часть задолженности (в сумме 29.700 тыс.руб.) была предоставлена рассрочка платежа с уплатой процентов по ставке 14,4% годовых.

Справедливая стоимость дебиторской задолженности на конец 2011 года, по мнению руководства Общества, совпадает с её балансовой стоимостью.

## 13. Прочие активы

Показатель	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Расчеты по прочим налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	51	56	-
Авансы поставщикам	169	15	-
Обеспечительный платеж по договору аренды	6	6	6
<b>ИТОГО:</b>	<b>226</b>	<b>77</b>	<b>6</b>

По своему характеру указанные суммы (кроме обеспечительного платежа по договору аренды) представляют собой prepaid расходы и не являются финансовыми активами.

Обеспечительный платеж по договору аренды возвращается Обществу по окончании срока аренды. Общество заключает договора аренды, как правило, на срок 11 месяцев. Таким образом, Общество регулярно получает внесенный ранее обеспечительный платёж и предоставляет новый обеспечительный платёж.

## 14. Налог на прибыль

	За год, закон- чившийся 31.12.2011 г.	За год, закон- чившийся 31.12.2010 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль	(55)	(2 158)
Изменение отложенных налогов, связанное с:		
- Возникновением и списанием временных разниц	(129)	(190)
<b>Итого налог на прибыль, в составе совокупного дохода за отчетный год</b>	<b>(183)</b>	<b>(2 348)</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества в 2011 и в 2010 годах составляет 20%. Отложенные налоги также рассчитаны по ставке 20%.

Далее представлено сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом.

Показатель	За год, закон- чившийся 31.12.2011 г.	За год, закон- чившийся 31.12.2010 г.
Прибыль (убыток) до вычета налогов	905	3 460
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(181)	(692)
Налоговый эффект от статей, не влияющих на нало- гооблагаемую базу	(2)	(1 656)
в том числе:		
проценты по привлеченным займам, не принимаемые к налогообложению	-	(1 656)
пени по налогам и сборам, не принимаемые к нало- гообложению	(2)	
<b>Итого налог на прибыль, в составе совокупно- го дохода за отчетный год</b>	<b>(183)</b>	<b>(2 348)</b>

Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Ниже представлены налоговые последствия движения этих временных разниц отражаются по ставке 20%.

Показатель	На 31.12.2009	Доход / расход за период	На 31.12.2010	До- ход/расход за период	На 31.12.2011
<b>Отложенные налоговые ак- тивы</b>					
Дебиторская задолженность по административным расходам	4	(4)	-	6	6
Убытки прошлых лет	201	(201)	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>206</b>	<b>(206)</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Отложенные налоговые обя- зательства</b>					
Выпущенный вексель	(16)	16	-	-	-
Выпущенные облигации	-	-	-	(135)	(135)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(16)</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>(135)</b>	<b>(135)</b>
<b>Чистые отложенные налого- вые активы (обязательства)</b>	<b>190</b>	<b>(190)</b>	<b>-</b>	<b>(129)</b>	<b>(129)</b>



## 15. Акционерный капитал

Акционерный капитал представляет собой средства акционеров, внесённые в оплату акций (уставного капитала Общества), а также внесённые акционерами с целью увеличения имущества Общества.

На конец 2009 года уставный капитал составлял 15 050 тыс.руб. Уставный капитал разделён 150 500 штук обыкновенных акций номиналом 100 рублей каждая.

В 2010 году была проведена консолидация акций Общества: было размещено 15 050 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей, в которые были конвертированы ранее выпущенные акции (десять акций номиналом 100 руб. конвертировались в 1 акцию номиналом 1 000 руб.).

Таким образом, на конец 2010 года уставный капитал Общества разделён на 15 050 обыкновенных акций номиналом 1 000 руб. каждая.

В 2011 году уставный капитал в соответствии с учредительными документами не менялся.

Таким образом, на конец 2011 года и на момент составления отчетности уставный капитал Общества разделён на 15 050 обыкновенных акций номиналом 1 000 руб. каждая.

В 2011 году акционером Общества были внесены денежные средства в сумме 10.000 тыс.руб. с целью увеличения имущества Общества. Указанная сумма по законодательству РФ не является частью уставного капитала Общества. Внесение денежных средств не сопровождалось выпуском акций.

Дивиденды за 2011 год (а также за 2010 и 2009 годы) не объявлялись и не выплачивались.

При расчете показателя базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию, представленной в настоящей отчетности были использованы указанные выше данные о количестве акций Общества с учетом произведённой в 2010 году консолидации.

Факторов, разводняющих прибыль, в 2010 и 2011 годах не было.

## 16. Займы полученные, выпущенные векселя и облигации

Показатель	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Выпущенные векселя	-	-	102 018
Выпущенные облигации (выпуск серия 01)	303 838	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>303 838</b>	<b>-</b>	<b>102 018</b>

На конец 2009 года имелась задолженность по выпущенному в 2009 году векселю сроком 6 месяцев. Эффективная процентная ставка по векселю составляла 16,7% годовых. Вексель был погашен Обществом в срок.

Справедливая стоимость обязательств по выпущенному в 2009 году векселю, по мнению руководства Общества, совпадает с их балансовой стоимостью.

Обществом в 2011 году был размещен один облигационный заем:

Выпуск серии 01 №4-01-55811-Н: Выпуск документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01, с обязательным централизованным хранением, в кол-ве 300.000 шт. номиналом 1.000 руб. со сроком погашения в 728 день с даты начала размещения, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке. Облигации имеют 1 купонный период, длительность которого 728 дней. Размер купона составляет 53.853.000 руб.

Размещение облигаций проведено на бирже (ЗАО «ММВБ») и завершено 31.10.2011 г. Таким образом, срок погашения облигаций 28.10.2013 г. Облигации размещены по номиналу.

Обеспечение исполнения обязательств по облигациям гарантируется Поручителем по выпуску – российской организацией. Поручитель обязуется отвечать солидарно с Обществом по выпущенным облигациям. Предельный размер ответственности Поручителя составляет номинальную стоимость облигаций и купонного дохода по ним.

Выпущенные облигации, отражаются в отчете о финансовом положении по амортизируемой стоимости с использованием эффективной процентной ставки. Эффективная процентная ставка на конец 2011 года по облигациям составляет 8,68%.

Справедливая стоимость выпущенных облигаций может быть определена на основании котировок ЗАО «ММВБ». На конец 2011 года котировки облигаций Общества установились на уровне 100% от номинальной стоимости.

#### 17. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Обязательства перед поставщиками	3	572	43
Задолженность по оплате труда	-	-	11
Расчеты по прочим налогам (кроме налога на прибыль)	95	-	7
Прочее	-	55	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>98</b>	<b>627</b>	<b>61</b>

Сроки кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года. Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет. Справедливая стоимость кредиторской задолженности, по мнению руководства Общества, совпадает с её балансовой стоимостью.

#### 18. Выручка и себестоимость

В 2010 и 2011 годах Общество не оказывало услуги и не вело производственную деятельность.

#### 19. Административные расходы

Показатель	За год, закончившийся 31.12.2011 г.	За год, закончившийся 31.12.2010 г.
Заработная плата	963	2 044
Консультационные услуги	9	590
Госпошлина	601	42
Расходы на аудит	100	-
Аренда помещений	39	36
Расходы по подготовке кадров	78	-
Комиссии РКО	13	29
Прочие административные расходы	57	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 860</b>	<b>2 741</b>



## 20. Финансовые доходы

Показатель	За год, закончившийся 31.12.2011 г.	За год, закончившийся 31.12.2010 г.
Процентный доход по банковским депозитам	645	1 283
Процентный доход по выданным займам	50	33 096
Процентные доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	19 682
Процентные доходы согласно брокерским договорам на остаток на брокерских счетах	251	-
Доходы за вычетом расходов по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 594	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 540</b>	<b>54 061</b>

## 21. Финансовые расходы

Показатель	За год, закончившийся 31.12.2011 г.	За год, закончившийся 31.12.2010 г.
Процентный расход по выпущенным облигациям	4 345	-
Процентный расход по полученным займам	-	35 150
Процентный расход по выпущенным векселям	-	12 173
Расходы, связанные с выпуском облигаций, но не относящиеся непосредственно к затратам по осуществлению выпуска	430	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 775</b>	<b>47 323</b>

Расходы, связанные с выпуском облигаций, но не относящиеся непосредственно к затратам по осуществлению выпуска, включают в себя оплату таких услуг как раскрытие информации, включение облигаций в котировальный список «В» ЗАО «ММВБ» и поддержанию в котировальном списке и другие аналогичные расходы.

## 22. Прочие доходы

Показанные в отчетности за 2010 год прочие доходы представляют собой полученные штрафные санкции за просрочку погашения выданных займов.

В 2011 году прочих доходов нет.