

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ИС-брокер»

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» зарегистрировано 12.07.2007 года Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, ОГРН 1077757844713 (далее «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «ИС-брокер»;

Код по ОКПО: 81507011;

Идентификационный номер налогоплательщика: 7701733190/770101001;

Вид экономической деятельности: дилерская деятельность;

ОКВЭД: 65.23.2;

Организационно-правовая форма, форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью;

ОКОПФ/ОКФС: 65/16 ;

Адрес : 105082, г. Москва, Балакиревский переулок, д.1 А;

Общество имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-10631-100000 от 16.10.07 г.;

- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 077-10635-010000 от 16.10.07 г.;

Общество не имеет филиалов и представительств;

Численность работающих на отчетную дату 9 человек;

Уставный капитал Общества составляет 115 000 000 (Сто пятнадцать миллионов) рублей.

Основные положения учетной политики

В отчетном периоде бухгалтерский учет велся на основании:

1. Закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

2. Положений по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказами Минфина РФ.

3. Прочих законодательных актов и нормативных документов.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

При формировании учетной политики соблюдались допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и последовательности применения учетной политики.

Основные средства

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам производилось линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Переоценка основных средств и нематериальных активов не производилась.

Нематериальные активы

отсутствуют

Вложения во внеоборотные активы

отсутствуют

Учет материально-производственных запасов

Для отражения в учете израсходованных материально-производственных запасов использовался метод оценки запасов - по себестоимости каждой единицы.

Учет денежных средств

Поступление и списание средств на валютном счете, отражался в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Учет финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась исходя из последней оценки. Корректировка рыночной стоимости финансовых вложений осуществлялась в течение года ежемесячно.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась по методу ФИФО (по стоимости первых

по времени приобретения финансовых вложений).

Учет расчетов по налогам и сборам

При определении величины текущего налога на прибыль использовались данные, сформированные в бухгалтерском учете с учетом величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые обязательства принимались к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

В составе Отчета о финансовых результатах суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы отчетного периода на конец каждого квартала определяется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков исходя из фактически начисленных расходов организации на оплату труда за месяц с учетом исчисленных сумм страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

На 31.12.2013г. Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. По результатам проверки было принято решение оставить резерв на обесценение финансовых вложений в размере 20,3 тыс. руб., созданный в 2011 году, без изменений.

Учет продаж

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты, начисленные по договорам займа,
- переоценка ценных бумаг.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- переоценка ценных бумаг,
- комиссии банков за РКО,
- комиссии банка за депозитарное обслуживание,
- налог на имущество, госпошлины,
- отчисления в оценочные резервы,
- возмещение причиненных убытков,
- штрафы, пени по договорам.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

№ п/п	Фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 401С; ОГРН 1097746561318	размер доли составляет– 50%.
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 422; ОГРН 1097746349051	размер доли – 19,40%. 27.12.13 прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер»
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»	125315, г. Москва, ул. Балтийская, дом 8, стр. 22; ОГРН 1097746626075	размер доли – 10,01%. 27.12.13 прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер»
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420; ОГРН 1097746384636	На отчетную дату размер доли составляет– 19,99%
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Голдактив»	105064, Россия, г. Москва, площадь Земляной вал 7 оф. 419; ОГРН 1117746700422	размер доли – 10%. 24.12.13 прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер»

6.	Гуревич Светлана Евгеньевна	поручения на раскрытие информации не имеется	На отчетную дату размер доли составляет 0,60%
7.	ООО «ПСО Промстройсервис»	123022, Москва г, Декабрьская Б. ул, 10, стр.2	В 2009 г. ООО «ИС-брокер», на основании договора, купил 51% доли в Уставном капитале ООО «ПСО «Промстройсервис»
8.	ООО «ИС-брокер-капитал»	105082, г. Москва, Балакиревский пер., дом 1А, ОГРН 5137746191138	На отчетную дату размер доли составляет 29,41%
9.	Орешников Дмитрий Сергеевич	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»
10	Гуревич Сергей Евгеньевич	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»
11	Капанова Наталья Васильевна	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»

- Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»: 105064, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, офис 422; ИНН 7701841156; ОГРН 1097746349051 - 19.4% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
27.12.13 у ООО «Золотая миля» прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер».
Между Обществом и ООО «Золотая миля» заключен договор на брокерское обслуживание.
За 2013 год Общество заработало брокерскую комиссию в рамках этого договора в сумме 1159,78рублей, НДС не облагается.
- Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»: 111402, г. Москва, ул. Кетчерская, д.16; ИНН 7743757153; ОГРН 1097746626075 - 10.01% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
27.12.13 у ООО «ВАФ» прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер».
В 2013 году операций требующих раскрытия информации не было.
- Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест»: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, офис 420; ИНН 7709832570; ОГРН 1097746384636 - 19.99% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
Общество в 2013 году заключило с ООО «ГолдИнвест» сделку по договору купли-продажи №2706/13-01 от 27.06.13 на общую сумму 26 568 тыс. руб. При этом цена реализации соответствовала расчетной стоимости.
- Общество с ограниченной ответственностью «Голдактив»: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, офис 419; ИНН 7701930790; ОГРН 1117746700422 - 10.00% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
24.12.13 у ООО «Голдактив» прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер».
В 2013 году операций требующих раскрытия информации не было.
- Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер-капитал»: 105082, г. Москва, Балакиревский пер., д.1А; ИНН 7701381004; ОГРН 5137746191138 - 29.41% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
В 2013 году операций требующих раскрытия информации не было.
- Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 401С; ОГРН 1097746561318
Общество владеет 50% доли в уставном капитале ООО «СПМА», основным видом деятельности которого являются капиталовложения в ценные бумаги.
Общество за 2013 год заключило с ООО «СПМА» следующие сделки:
Договору купли-продажи № 2207/13-02 от 22.07.13. Общая сумма сделки 42 458 тыс. руб.
Договор купли-продажи № 2307/13-02 от 23.07.13. Общая сумма сделки 21 191 тыс. руб.
Между Обществом и ООО «СПМА» ранее был заключен договор на брокерское обслуживание. За 2013 год Общество заработало брокерскую комиссию в рамках этого договора в сумме 16 387 тыс. руб., НДС не облагается.
- Общество с ограниченной ответственностью «ПСО Промстройсервис»: 123022, Москва г, Декабрьская Б. ул, 10, стр.2
Общество владеет 51% доли в уставном капитале ООО «ПСО Промстройсервис» (г. Москва), основным видом деятельности которого является строительство. Операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного года не было.

За 2013 год было начислено основному управленческому персоналу – 6 579 104,63 рублей, из них 2 070 861,00 – премии, 280 915,65 рублей – отпускные, 157 786,63 рубля - компенсации при увольнении. За 2013 год с доходов был удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц в сумме 852 464,00 рублей. С суммы налогооблагаемого дохода за 2013г. Общество перечислило в бюджет страховые взносы, взносы в ФСС от ПЗ и НС.

В 2013 г. резервы по сомнительным долгам связанных сторон не создавались.

Иных операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного года не было.

Информация о бенефициарных владельцах

№ п/п	ФИО	Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Размер % в капитале Общества
1	2	3	4
1.	Бажанов Дмитрий Станиславович	поручения на раскрытие информации не имеется	50
2.	Орещенков Дмитрий Сергеевич	поручения на раскрытие информации не имеется	29.41

Пояснения о расхождении сумм доходов в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2013 год

ООО «ИС-брокер» в 2013 г. проводило операции РЕПО с ценными бумагами.

В соответствии со статьей 282 НК под операцией РЕПО понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки по реализации и последующему приобретению эмиссионных ценных бумаг того же выпуска, в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором.

При реализации ценных бумаг по первой части РЕПО и по второй части РЕПО финансовый результат для целей налогообложения в соответствии со ст. 280 НК не определяется.

В соответствии с НК для продавца по первой части РЕПО разница между ценой приобретения по второй части РЕПО и ценой реализации по первой части РЕПО признается:

1. расходами по выплате процентов по привлеченным средствам,- если такая разница положительная
2. доходами в виде процентов по займу, предоставленному ценными бумагами,- если такая разница отрицательная

В соответствии с НК для покупателя по первой части РЕПО разница между ценой реализации по второй части РЕПО и ценой приобретения по первой части РЕПО признается:

1. доходами в виде процентов по размещенным средствам, - если такая разница положительная
2. расходами в виде процентов по займу, полученными ценными бумагами,- если такая разница отрицательная

Поскольку в нормативной базе по бухгалтерскому учету не описан порядок учета сделок РЕПО, ООО «ИС-брокер» учитывало их в 2013 году как обычные сделки купли-продажи ценных бумаг, в то же время для целей налогового учета сделки РЕПО учитывались согласно ст. 282 НК. Этим объясняется главное отличие в учетах: в бухгалтерском учете сделки РЕПО формируют выручку и себестоимость, а в налоговом учете - это проценты, которые отражаются во внереализационных доходах/расходах.

Разницы в отражении в бухгалтерской и налоговой отчетности объясняются также тем, что все доходы/расходы в виде купонного дохода по облигациям, процентов по векселям, в виде вариационной маржи и пр. отражаются в бухгалтерской отчетности как выручка/себестоимость, так как связаны с основным видом деятельности. В налоговом учете доход/расход по купонам, проценты по векселям, вариационная маржа отражается как внереализационные доходы/расходы.

Таким образом, расхождения объясняются разным подходом к классификации доходов/расходов в бухгалтерском и налоговом учетах согласно ПБУ и НК РФ.

Пояснения к отчету о движении денежных средств.

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах и депозиты в качестве денежных эквивалентов.

Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 Общество отразило денежные потоки свернуто по покупке и продаже финансовых вложений. Для обеспечения сопоставимости данных это было сделано и с показателями за 2012 г.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников.

Расшифровка показателей деятельности

Выручка, расходы и доходы

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб
Выручка	4 893 258
Себестоимость	4 903 105
Управленческие расходы	19 851
Проценты к получению	720
Проценты к уплате	27 164
Прочие доходы	79 608
Прочие расходы	17 521

На отчетную дату выданные займы погашены, проценты за пользование денежными средствами и проценты по депозиту Общество отразило по строке «проценты к получению».

На отчетную дату проценты по договорам кредита Общество отразило по строке «проценты к уплате».

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма к уплате
7 150	20%	1 430

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Итого по строкам Отчета о финансовых результатах изменение ОНА 183 тыс. руб., ОНО-38 руб.,

Постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 103 500 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 103 442 тыс. руб.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

(Дальнейшие табличные данные – расшифровки счетов отчетности представлены в тыс. руб.)

На балансе Общества нематериальных активов и НИОКР нет

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	затраты за период	списано затрат не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	затраты за период	списано затрат не давших положительного результата
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства Общества представлены на 85% оргтехникой.
 Все основные средства находятся в эксплуатации и приобретены за счет собственных источников финансирования.
 За 2013 год основные средства обновлены на 84,12 %.
 Коэффициент обновления = Стоимость приобретенных ОС / Стоимость ОС на конец года = 717 529,91 руб./ 852 989,52 руб. = 0,8412.
 По состоянию на 31 декабря 2013 г. основные средства Общества изношены на 94,95%.
 Коэффициент износа ОС = Сумма износа / Первоначальная стоимость ОС = 835 478,24 руб. / 852 989,52 руб. = 0,9795.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	853	772	718	-	-	835	-	1 571	835	
	5210	за 2012 г.	853	608	-	-	-	164	-	853	772	
в том числе: Прочие основные фонды	5201	за 2013 г.	853	772	718	-	-	835	-	1 571	835	
	5211	за 2012 г.	853	608	-	-	-	164	-	853	772	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5253	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	-	-
в том числе: Дооборудование прочих основных средств	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Денежные средства

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах и депозиты в качестве денежных эквивалентов.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников.

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.	20	(20)	-	-	-	-	-	20	(20)
	5311	за 2012 г.	25	(20)	-	-	5	-	-	20	(20)
в том числе:											
Вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2013 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	20	(20)
	5312	за 2012 г.	25	(20)	-	-	5	-	-	20	(20)
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	266 827	32 837	4 611 646	4 419 629	195 541	-	165 361	458 844	2 657
	5315	за 2012 г.	83 179	7 595	5 988 233	5 804 590	23 461	-	63205	266827	32 837
в том числе:											
Пай и вклад в уставный капитал ООО	5306	за 2013 г.	15 550	-	570 778	575775	-	-	-	10 553	-
	5316	за 2012 г.	29 816	(109)	178396	192662	109	-	-	15 550	-
Акции	5307	за 2013 г.	25 170	(41)	405	24 795	41	-	-	780	-
	5317	за 2012 г.	4 474	(235)	171016	150320	238	-	(44)	25 170	(41)
Облигации	5308	за 2013 г.	226 107	32 796	3 976 821	3 755 417	195 500	-	165 361	447 511	2 657
	5318	за 2012 г.	48 789	7 251	5 638 821	5 461 503	23 114	-	49 358	226 107	32 796
Векселя	5309	за 2013 г.	-	-	63 642	63 642	-	-	-	-	-
	5319	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	266 847	32 817	4 611 646	4 419 629	195 541	-	165 361	458 864	2 637
	5310	за 2012 г.	83 204	7 615	5 988 233	5 804 585	23 466	-	63 205	266 847	32 817

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	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	7 815	-	43 129
в том числе:	5326	7 815	-	43 129
Иное использование финансовых вложений	5329	7 815	-	43 129

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Изменение и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	-	-	652	652			-	X	-	-
	5420	за 2012 г.	-	-	84	84			-	X	-	-
	5401	за 2013 г.	-	-	652	652			-	-	-	-
	5421	за 2012 г.	-	-	84	84			-	-	-	-
в том числе:												
Материалы												

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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Расчеты с дебиторами и кредиторами

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	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
	5521	за 2012 г.	488	(488)	-	-	252	-	-	-	236	(236)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	217	(217)	-	-	217	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	за 2013 г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
	5523	за 2012 г.	271	(271)	-	-	35	-	-	-	236	(236)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	2128	-	8088815	-	8085006	-	-	-	5937	-
	5530	за 2012 г.	1570	-	9130959	-	9130401	-	-	-	2128	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2013 г.	267	-	5372	-	4987	-	-	-	652	-
	5531	за 2012 г.	63	-	2654	-	2450	-	-	-	267	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2013 г.	59	-	8044654	-	8042408	-	-	-	2305	-
	5532	за 2012 г.	22	-	1729	-	1692	-	-	-	59	-
Расчеты с бюджетом (68)	5513	за 2013 г.	709	-	3975	-	4092	-	-	-	592	-
	5533	за 2012 г.	1086	-	989	-	1366	-	-	-	709	-
Расчеты с внебюджетными фондами (69)	5514	за 2013 г.	5	-	2192	-	2197	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	1886	-	1881	-	-	-	5	-
Расчеты с работниками по оплате труда (70)	5515	за 2013 г.	2	-	11651	-	11653	-	-	-	-	-
	5535	за 2012 г.	-	-	7671	-	7669	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5515	за 2013 г.	-	-	188	-	188	-	-	-	-	-
	5535	за 2012 г.	-	-	89	-	89	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2013 г.	1086	-	20971	-	19669	-	-	-	2388	-
	5536	за 2012 г.	399	-	9115941	-	9115254	-	-	-	1086	-
Итого	5500	за 2013 г.	2364	(236)	8088815	-	8085006	-	-	X	6173	(236)
	5520	за 2012 г.	2058	(488)	9130959	-	9130653	-	-	X	2364	(236)

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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задол-ть	
						погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	115 000	125 000		-	-	-	240 000
	5571	за 2012 г.	-	115 000		-	-	-	115 000
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	125 000		-	-	-	125 000
	5572	за 2012 г.	-	-		-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	115 000	-		-	-	-	115 000
	5573	за 2012 г.	-	115 000		-	-	-	115 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	61 332	710 146		668 378	-	-	103 100
	5580	за 2012 г.	58	65753		4479	-	-	61332
в том числе: расчеты с бюджетом (68)	5561	за 2013 г.	170	185		301	-	-	54
	5581	за 2012 г.	8	267		105	-	-	170
расчеты с внебюджетными фондами	5562	за 2013 г.	-	-		-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-		-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 2013 г.	67	5 155		5 125	-	-	97
	5583	за 2012 г.	35	2278		2246	-	-	67
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2013 г.	-	-		-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-		-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 2013 г.	350	594 055		589 644	-	-	4 761
	5585	за 2012 г.	15	460		125	-	-	350
кредиты	5566	за 2013 г.	60 745	110 751		73 308	-	-	98 188
	5586	за 2012 г.	-	62 748		2 003	-	-	60 745
Итого	5550	за 2013 г.	176 332	835 146		668 378	-	X	343 100
	5570	за 2012 г.	58	180 754	-	4 479	-	X	176 332

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

По строке Дебиторская задолженность отражены:

- авансы, перечисленные поставщикам за товары, работы, услуги в сумме 651 862,51 (руб).
- задолженность по расчетам с бюджетом в сумме 592 465,55 (руб).
- задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме 2 387 665,33 (руб).

По строке Кредиторская задолженность отражена задолженность по начисленным, но не оплаченным в 2013 году услугам 97 134,11 (руб); задолженность по налогам и сборам 53 926,62(руб.) и прочая кредиторская задолженность 4 760 930,00 (руб).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	638	66
Расходы на оплату труда	5620	10 901	6 858
Отчисления на социальные нужды	5630	2 060	1 667
Амортизация	5640	64	164
Прочие затраты	5650	6 197	3 753
Итого по элементам	5660	19 860	12 508
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	19 860	12 508

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2013 Общество сформировало резерв на выплату отпусков в размере 1 590 тыс.руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	866	1 613	889	-	1 590
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	866	1 613	889	-	1 590

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ЦБ, полученные	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Прочая информация

23 мая 2012 года РО ФСФР в ЦАО зарегистрировало выпуск облигаций на предъявителя документарных неконвертируемых процентных серии 01 ООО «ИС-брокер» объемом 115 000 000 рублей (государственный регистрационный номер 4-01-00179-R), процентная ставка 10%, срок погашения 1825 дней.

24 июня 2013 года ООО «ИС-брокер» в полном объеме исполнило обязательство по выплате дохода по облигациям за первый купонный период.

Государственной помощи в 2013 году Общество не получало, совместной деятельности не вело, обеспечений обязательств и платежей не выдавало и не получало.

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счет прибылей и убытков не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2013 г.	5910	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2013 г.	5911	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-

Генеральный директор

Д.С. Орещенков

Главный бухгалтер

Н.В. Капранова

19.03.2014

