

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам аудиторской проверки финансово-хозяйственной
деятельности**

**Открытого акционерного общества
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»
за период с 01.01.2009 г. по 31.12.2009г.**

Адресат: Генеральный директор ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ
«ПРОСПЕКТ» Касаткин М.А.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Национальное аудиторское бюро"
ИНН / КПП 7730550828 / 773001001

Юридический адрес: 121170, г. Москва, Кутузовский пр-кт, д.36, стр.3, офис 320/4
Фактический адрес: 121170, г. Москва, Кутузовский пр-кт, д.36, стр.3, офис 320/4

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица : серия 77 №
009469366 за основным государственным
регистрационным номером 1067759213873 от 03.11.2006г., регистрирующий орган -
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

ООО «Национальное аудиторское бюро» является корпоративным членом СРО НП
«Гильдия аудиторов ИПБР» сертификат: серия ГА, №010763 от 29.01.2010г.

Аудируемое предприятие:

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»
ИНН / КПП 7711073471 / 775001001

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

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным
государственным регистрационным номером 1027739113687 26 августа 2002 г.
Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика в МИФНС № 50 по
г. Москве от 15.08.2001г., свидетельство серии 77 № 011161498.

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

| № п/п | Вид деятельности | № лицензии | Дата выдачи | Срок действия |
|-------|--|-------------------|-------------|--------------------------------|
| 1 | Осуществление брокерской деятельности | №077-06800-100000 | 27.06.03 г. | Без ограничения срока действия |
| 2 | Осуществление дилерской деятельности | №077-06803-010000 | 27.06.03 г. | Без ограничения срока действия |
| 3 | Осуществление деятельности по управлению ценными бумагами | №077-06806-001000 | 27.06.03 г. | Без ограничения срока действия |
| 4 | Биржевого посредника, совершающего фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле | № 1147 | 18.03.08 г. | Без ограничения срока действия |
| 5 | Осуществление депозитарной деятельности | №077-06816-000100 | 01.07.03 г. | Без ограничения срока действия |

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» за период с "01" января 2009 г. по "31" декабря 2009г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу;
- расчета оценки стоимости чистых активов акционерного общества;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ».

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.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от "23" сентября 2002 г. №696 (с последующими изменениями);
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудиторов ООО "Национальное аудиторское бюро", утвержденными Генеральным директором "15" января 2009г.:
- Правило (стандарт) «Планирование аудита»,
- Правило (стандарт) «Документирование аудита»,

- Правило (стандарт) «Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности»,
- Правило (стандарт) «Цель и основные принципы аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности»,
- Правило (стандарт) «Существенность в аудите»
- Правило (стандарт) «Аудиторские обязательства»

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 значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, если оставить в стороне любые поправки, которые могли бы быть признаны необходимыми при возможности получить достаточные подтверждения в отношении обязательств, указанных в Аналитической части данного Заключения, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность достоверна, т.е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ» на «01» января 2010 года и результаты её финансово-хозяйственной деятельности за 2009 год.

Генеральный Директор
ООО «Национальное аудиторское бюро»



/Дикова Т.А./

(квалификационный аттестат аудитора на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 004725 выдан ЦАЛАК Минфина России 29.05.1997г. протокол №44 (в порядке обмена) на неограниченный срок.

Руководитель аудиторской проверки

/Фирсов В.И./

(квалификационный аттестат аудитора на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 007483 выдан ЦАЛАК Минфина России 29.05.1997г. протокол №44 (в порядке обмена) на неограниченный срок.

Настоящее аудиторское заключение подписано "26" мая 2010 года.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

| | | |
|--|-----------------------------|--|
| Форма №1 по ОКУД | КОДЫ | |
| Дата (год, месяц, число) | 0710001 | |
| Организация ОАО "Инвестиционная компания "ПРОСПЕКТ" | 2009 12 31 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 40367452 | |
| Вид деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями | 7711073471/775001001 | |
| Организационно-правовая форма | 67.12 | |
| форма собственности | 47 | |
| Совместная частная и иностранная | 34 | |
| Единица измерения тыс руб | 384 | |
| Местонахождение (адрес) | 384 | |
| Москва г, Голутвинский 1-й пер, д. 6, кор. этаж 8 тел 937-33-63 | | |

| | |
|--------------------------|----|
| Дата утверждения | .. |
| Дата отправки / принятия | .. |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Внеоборотные активы | | | |
| Нематериальные активы | 110 | 1 | - |
| Основные средства | 120 | 7112 | 3836 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 135 | - | 36353 |
| Итого по разделу I | 190 | 7113 | 40189 |
| II. Оборотные активы | | | |
| Запасы | 210 | 2490 | 1625 |
| в том числе: | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | 234 | 2 |
| расходы будущих периодов | 216 | 2256 | 1623 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | 60 | 82 |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | 12000 | 12000 |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 231 | 12000 | 12000 |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | 267569 | 79000 |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 241 | 28720 | 257 |
| авансы выданные | 243 | 11383 | 4906 |
| средства, переданные проф. участникам рынка ценных бумаг | 244 | 200932 | 48121 |
| расчеты с клиентами по операциям на рынке ценных бумаг | 245 | 25658 | 10065 |
| прочие дебиторы | 246 | 876 | 15651 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | 182 | 104743 |
| в том числе: | | | |
| финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | 251 | 67 | 104641 |
| финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 252 | 115 | 102 |
| Денежные средства | 260 | 922721 | 449758 |
| в том числе: | | | |
| касса | 261 | 23 | 21 |
| расчетные счета | 262 | 922686 | 449729 |
| валютные счета | 264 | 12 | 8 |
| Итого по разделу II | 290 | 1205022 | 647208 |
| БАЛАНС | 300 | 1212135 | 687397 |

| ПАССИВ | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. Капитал и резервы | | | |
| Уставный капитал | 410 | 250 | 250 |
| Добавочный капитал | 420 | 965 | 965 |
| Резервный капитал | 430 | 38 | 38 |
| в том числе: | | | |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 432 | 38 | 38 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | 80750 | 92270 |
| Итого по разделу III | 490 | 82003 | 93523 |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 72 | 1512 |
| Итого по разделу IV | 590 | 72 | 1512 |
| V. Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | 620 | 1130060 | 592362 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 621 | 236459 | 25307 |
| задолженность перед персоналом организации | 622 | 16 | - |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | 784 | 14236 |
| прочие кредиторы | 625 | 3274 | 14070 |
| расчеты с клиентами по операциям на ранке ценных бумаг | 626 | 856528 | 464368 |
| авансы полученные | 628 | 32999 | 74381 |
| Итого по разделу V | 690 | 1130060 | 592362 |
| БАЛАНС | 700 | 1212135 | 687397 |

| СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ | | | |
|--|-----|----|--------|
| Арендованные основные средства | 910 | 45 | 123215 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 940 | 69 | 14 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | - | 100000 |

Руководитель  **Касаткин Максим Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Зайцева Галина Михайловна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 Февраля 2010 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Организация ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое акционерное общество Совместная частная и иностранная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

| | | |
|----------------------|----|----|
| КОДЫ | | |
| 0710002 | | |
| 2009 | 12 | 31 |
| 40367452 | | |
| 7711073471/775001001 | | |
| 67.12 | | |
| 47 | | 34 |
| 384 | | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|-----|--------------------|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доходы и расходы по обычным видам деятельности | | | |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | 3648442 | 2979794 |
| в том числе | | | |
| от продажи ценных бумаг | 011 | 3611425 | 2932759 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | (3586187) | (2859980) |
| в том числе | | | |
| от продажи ценных бумаг | 021 | (3586187) | (2859980) |
| Валовая прибыль | 029 | 62255 | 119814 |
| Управленческие расходы | 040 | (82254) | (107557) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | (19999) | 12257 |
| Прочие доходы и расходы | | | |
| Проценты к получению | 060 | 37353 | 1440 |
| Проценты к уплате | 070 | (33392) | (8638) |
| Доходы от участия в других организациях | 080 | 8 | 4 |
| Прочие доходы | 090 | 99123 | 14613 |
| Прочие расходы | 100 | (68355) | (15211) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 140 | 14738 | 4465 |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | (1440) | 183 |
| Текущий налог на прибыль | 150 | (1778) | (1582) |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 190 | 11520 | 3066 |
| СПРАВОЧНО: | | | |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | 271 | 328 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 201 | 46 | 12 |

| РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ | | | | | |
|---|-----|--------------------|--------|---|--------|
| Показатель | | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
| наименование | код | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 210 | - | - | - | 197 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 220 | - | - | 2 | - |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 240 | 132 | 283 | 6012 | 5223 |

ПРОСПЕКТ
Руководитель
И.И. ПРОСПЕКТ
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ
ПРОСПЕКТ
МОСКВА

Касаткин Максим Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Зайцева Галина Михайловна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2010 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

| | | |
|----------------------|----|----|
| КОДЫ | | |
| 0710003 | | |
| 2009 | 12 | 31 |
| 40367452 | | |
| 7711073471/775001001 | | |
| 67.12 | | |
| 47 | | 34 |
| 384 | | |

Организация ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

Совместная частная и

Открытое акционерное общество иностранная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

I. Изменения капитала

| Показатель | | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|-------|
| наименование | код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | 250 | 965 | 38 | 77669 | 78922 |
| Остаток на 1 января предыдущего года | 030 | 250 | 965 | 38 | 77669 | 78922 |
| Чистая прибыль | 032 | X | X | X | 30666 | 30666 |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года | 070 | 250 | 965 | 38 | 80735 | 81988 |
| изменение ставки налога на прибыль | 080 | X | - | - | 15 | 15 |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 250 | 965 | 38 | 80750 | 82003 |
| Чистая прибыль | 102 | X | X | X | 11520 | 11520 |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 140 | 250 | 965 | 38 | 92270 | 93523 |

II. Резервы

| Показатель | | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток |
|---|-----|---------|-----------|--------------|---------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами: | | | | | |
| Резервный капитал | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | 161 | 38 | - | - | 38 |
| данные отчетного года | 162 | 38 | - | - | 38 |
| Оценочные резервы: | | | | | |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | | | | | |
| (наименование резерва) | | | | | |
| данные предыдущего года | 171 | 1 | - | - | 1 |
| данные отчетного года | 172 | 1 | - | - | 1 |

СПРАВКИ

| Показатель | | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|-----------------|-----|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Числовые активы | 200 | 82003 | 93523 |



Касаткин Максим Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
(подпись)

Зайцева Галина Михайловна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

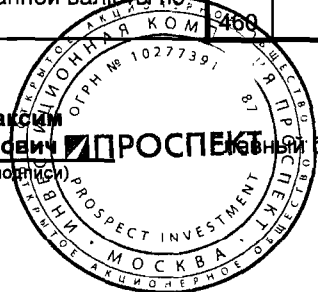
| | |
|--|---|
| | Форма №4 по ОКУД |
| | Дата (год, месяц, число) |
| Организация <u>ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"</u> | по ОКПО |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН |
| Вид деятельности <u>Биржевые операции с фондовыми ценностями</u> | по ОКВЭД |
| Организационно - правовая форма | форма собственности |
| <u>Открытое акционерное общество</u> | <u>Совместная частная и иностранная</u> |
| Единица измерения <u>тыс. руб.</u> | по ОКЕИ |

| КОДЫ | | |
|----------------------|----|----|
| 0710004 | | |
| 2009 | 12 | 31 |
| 40367452 | | |
| 7711073471/775001001 | | |
| 67.12 | | |
| 47 | 34 | |
| 384 | | |

| Показатель | код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|-----|--------------------|--|
| наименование | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года | 010 | 922721 | 721851 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | 020 | 3480491 | 2956852 |
| Прочие доходы | 110 | 28242098 | 19787475 |
| Денежные средства, направленные: | 120 | (32293995) | (22420824) |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 150 | (3704508) | (2577884) |
| на оплату труда | 160 | (46947) | (51488) |
| на выплату дивидендов, процентов | 170 | (33392) | (8872) |
| на расчеты по налогам и сборам | 180 | (26949) | (56941) |
| на прочие расходы | 190 | (28482199) | (19725639) |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | 200 | (571406) | 323503 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов | 210 | 148713 | - |
| Полученные дивиденды | 230 | 8 | 4 |
| Полученные проценты | 240 | 36362 | 963 |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям | 250 | 2102678 | - |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | (86640) | (3600) |
| Займы, предоставленные другим организациям | 310 | (2102678) | - |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | 340 | 98443 | (2633) |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-----|-----------|----------|
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | 360 | 1124596 | 755615 |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) | 390 | (1124596) | (875615) |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | 430 | - | (120000) |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 440 | (472963) | 200870 |
| Остаток денежных средств на конец отчетного периода | 450 | 449758 | 922721 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 460 | 123 | (776) |

| | |
|--|--|
| Руководитель  Касаткин Максим Александрович (подпись) (расшифровка подписи) | Главный бухгалтер  Зайцева Галина Михайловна (подпись) (расшифровка подписи) |
|--|--|



27 Февраля 2010 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.**

| | | | | |
|---|---|--------------------------|----|----|
| | | К О Д Ы | | |
| | | 0710005 | | |
| | | 2009 | 12 | 31 |
| | | 40367452 | | |
| | | 7711073471/775001001 | | |
| | | 67.12 | | |
| | | 47 | 34 | |
| | | 384 | | |
| | | Форма №5 по ОКУД | | |
| | | Дата (год, месяц, число) | | |
| Организация | <u>ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСПЕКТ"</u> | по ОКПО | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | | |
| Вид деятельности | <u>Биржевые операции с фондовыми ценностями</u> | по ОКВЭД | | |
| Организационно-правовая форма | <u>Совместная частная и иностранная</u> | по | | |
| Открытое акционерное общество | | ОКОПФ/ОКФС | | |
| Единица измерения | <u>тыс. руб.</u> | по ОКЕИ | | |

Нематериальные активы

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|--------------|-----|----------------------------------|-----------|--------|------------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Прочие | 040 | 23 | - | - | 23 |

| Показатель | | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|-----|--------------------------|----------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация нематериальных активов - всего | 050 | 22 | 23 |
| в том числе: | | | |
| Прочие(неисключительные права на программное обеспечение) | 051 | 22 | 23 |

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 | 18323 | 144 | (595) | 17871 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 090 | 811 | - | (6) | 805 |
| Другие виды основных средств | 110 | 639 | - | - | 639 |
| Итого | 130 | 19773 | 144 | (602) | 19315 |

| Показатель | | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|-----|--------------------------|----------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация основных средств - всего | 140 | 12661 | 15479 |
| в том числе: | | | |
| машин, оборудования, транспортных средств | 142 | 11837 | 14443 |
| других | 143 | 824 | 1036 |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160 | 45 | 123215 |

Доходные вложения в материальные ценности

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|---|------------|----------------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Помещение спального корпуса | 230 | - | 73316 | (36658) | 36658 |
| Итого | 250 | - | 73316 | (36658) | 36658 |
| | | На начало отчетного года | На конец отчетного периода | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | 260 | - | 305 | | |

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 | - | - | 183 | 104744 |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 521 | - | - | - | 84402 |
| Итого | 540 | - | - | 183 | 104744 |
| Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: | | | | | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 560 | - | - | 67 | 104641 |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 561 | - | - | - | 84402 |
| Итого | 570 | - | - | 67 | 104641 |
| СПРАВОЧНО. | | | | | |
| По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки | 580 | - | - | - | 7315 |

Дебиторская и кредиторская задолженность

| Показатель | | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|---------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дебиторская задолженность: | | | |
| краткосрочная - всего | 610 | 267569 | 79000 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 611 | 28720 | 257 |
| авансы выданные | 612 | 11383 | 4906 |
| прочая | 613 | 227466 | 73837 |
| долгосрочная - всего | 620 | 12000 | 12000 |
| в том числе: | | | |
| прочая | 623 | 12000 | 12000 |
| Итого | 630 | 279569 | 91000 |
| Кредиторская задолженность: | | | |
| краткосрочная - всего | 640 | 1130060 | 592362 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 | 236459 | 25307 |
| авансы полученные | 642 | 32999 | 74381 |
| расчеты по налогам и сборам | 643 | 784 | 14236 |
| прочая | 646 | 859818 | 478438 |
| Итого | 660 | 1130060 | 592362 |

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

| Показатель | | За отчетный год | За предыдущий год |
|--|-----|-----------------------|-------------------------|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 710 | 2091 | 1384 |
| Затраты на оплату труда | 720 | 53040 | 62922 |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 6576 | 7104 |
| Амортизация | 740 | 3420 | 3741 |
| Прочие затраты | 750 | 38781 | 32406 |
| Итого по элементам затрат | 760 | 103908 | 107557 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов | 766 | (633) | 1067 |


Руководитель Касаткин Максим Александрович
 (расшифровка подписи)


Главный бухгалтер Зайцева Галина Михайловна
 (расшифровка подписи)

27 Февраля 2018 г.



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

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

на 31 декабря 2009 года

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| I. Активы | | | |
| 1. Нематериальные активы | 110 | 1 | - |
| 2. Основные средства | 120 | 7112 | 3836 |
| 3. Незавершенное строительство | 130 | - | - |
| 4. Доходные вложения в материальные ценности | 135 | - | 36353 |
| 5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1> | 140+250-252 | 182 | 104743 |
| 6. Прочие внеоборотные активы <2> | 150 | - | - |
| 7. Запасы | 210 | 2490 | 1625 |
| 8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | 60 | 82 |
| 9. Дебиторская задолженность <3> | 230+240-244 | 279569 | 91000 |
| 10. Денежные средства | 260 | 922721 | 449758 |
| 11. Прочие оборотные активы | 270 | - | - |
| Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11) | | 1212135 | 687397 |
| II. Пассивы | | | |
| 13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам | 510 | - | - |
| 14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5> | 520 | 72 | 1512 |
| 15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам | 610 | - | - |
| 16. Кредиторская задолженность | 620 | 1130060 | 592362 |
| 17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 630 | - | - |
| 18. Резервы предстоящих расходов | 650 | - | - |
| 19. Прочие краткосрочные обязательства <5> | 660 | - | - |
| Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19) | | 1130132 | 593894 |
| Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)) | | 82003 | 93523 |

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.



Руководитель

Главный бухгалтер

(Handwritten signature of Maksim Katskin)
(Handwritten signature of Galina Zaytseva)

Касаткин Максим Александрович

Зайцева Галина Михайловна

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСПЕКТ»
ИНН 7711073471 КПП 775001001
за 2009 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).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2009 г. составила 51 человек (31 декабря 2008 г. – 59 человек).

Совет директоров Общества отсутствует. Функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Касаткин М.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 2009 г. Курс валюты составил на эту дату 30,2442 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2008 г. – 29,3804).

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 2009 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 20000 руб. за единицу (до 2008 г. – не более 10000 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.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

В соответствии с учредительными документами в Обществе создан резервный фонд.

8. Признание доходов и расходов

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

В составе прочих доходов Общества признавались:

- доходы от переоценки финансовых вложений – на конец каждого отчетного периода;
- курсовые разницы от операций в иностранной валюте – по мере образования;
- доходы от сдачи имущества в аренду в соответствии с условиями заключенных договоров;
- дивиденды – по мере объявления;
- доходы в виде процентов по банковским счетам – по дате банковских выписок.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг, финансовых вложений полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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

Резервы предстоящих расходов и платежей Обществом не формируются.

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2009г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

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

По состоянию на 31 декабря 2008 года и на 31 декабря 2009 года акции не принадлежат дочерним и зависимым обществам.

2. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

3. Расшифровка отдельных строк отчета о прибылях и убытках

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 090 Формы № 2) состоят из:

- продажа доходного вложения в материальные ценности – 62855 тыс. руб.
- купля-продажа иностранной валюты – 26185 тыс. руб.;
- доходы от переоценки финансовых вложений – 8907 тыс. руб.;
- доход от сдачи имущества в аренду – 1043 тыс. руб.
- курсовые разницы – 132 тыс. руб.;
- другие – 1 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 100 Формы № 2) состоят из:

- расходы по реализованным доходным вложениям в материальные ценности – 36742 тыс. руб.
- купля-продажа иностранной валюты – 26035 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 492 тыс. руб.;
- расходы от переоценки финансовых вложений – 1589 тыс. руб.;
- другие – 1544 тыс. руб.
- расходы от сдачи имущества в аренду – 891 тыс. руб.
- расходы по оплате услуг банков – 779 тыс. руб.
- курсовые разницы – 283 тыс. руб.

5. Налог на прибыль

В связи с изменением ставки налога на прибыль, нераспределенная прибыль 2008 г. скорректирована, в результате этого строки баланса 470 на конец 2008 г. и начало 2009 г. не совпадают. Сумма корректировки составила 15 тыс. рублей.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2946 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

| Постоянные разницы | Вычитаемые временные разницы | Налогооблагаемые временные разницы |
|--------------------|------------------------------|------------------------------------|
| 1355 | 0 | -7200 |

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

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

(тыс. руб.)

| Постоянное налоговое обязательство | Отложенный налоговый актив | Отложенное налоговое обязательство |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| 271 | 0 | -1440 |

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 | 3 |

В связи с изменениями ставки налога на прибыль суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства откорректированы, списаны на счет учета нераспределенных прибылей и убытков и составляют:

| Списанный отложенный налоговый актив | Списанное отложенное налоговое обязательство |
|--------------------------------------|--|
| | 15 |

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2009 г. составила 8890 тыс. руб. (2008 г. – 6593 тыс. руб.).

6. 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 | 2009 г. | 2008 г. |
|--|---------|---------|
| Базовая прибыль за год, тыс. руб. | 11520 | 3066 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций | 250 | 250 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 46 | 12 |

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

Решением общего собрания акционеров от 25 мая 2009 года (протокол № 6) решено:

Прибыль общества по итогам 2008 года не распределять, дивиденды не выплачивать (не объявлять), оставить в распоряжении общества.

7. 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. |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| Физические лица | Реализация брокерских услуг | 279 |

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2009 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. |
|---------------------|--|--|
| Физические лица | - | 50 |

Методы определения цен по операциям с аффилированными лицами

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

8. 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.

Руководитель



Касаткин М. А.

Главный бухгалтер



Зайцева Г. М.



