



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ОБЩЕСТВА за 2007 г.

1. Информация о независимом аудитор.

Проверку бухгалтерской отчетности за 2007 год осуществляет Общество с ограниченной ответственностью "Нексия Пачоли", являющееся юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации (лицензия № Е000733 от 25.06.2007), расположенное по адресу: 119180, Москва, 1-й Хвостов пер, д.11, стр.2

2. Деятельность.

ОАО «Московский Фондовый Центр» (Общество) осуществляет брокерскую деятельность (преимущественно работая с физическими лицами) согласно Лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-06554-100000 от 17.10.2003 и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг согласно Лицензии Профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-06564-010000 от 17.10.2003 г. Лицензии выданы без ограничения срока действия.

С целью развития фондового рынка России, повышения инвестиционной активности населения в Московском регионе и дальнейшего развития инфраструктуры московского фондового рынка деятельность Общества по обслуживанию населения в 2007 году осуществлялась в отделениях, расположенных в следующих административных округах г. Москвы: в головном отделении Общества в ВАО г. Москвы по адресу: ул.Буженинова ,д.30,стр.1, в г. Зеленограде по адресу: Яблонева аллея, корпус 317а; в ЮВАО г. Москвы по адресу: ул. Авиамоторная, д.47, в ЦАО г. Москвы по адресу: ул. Б.Якиманка, д.32. и Павелецкая площадь ,д.2,стр.1., в СЗАО г. Москвы по адресу: ул. Маршала Малиновского, д.8.

В связи с расширением деятельности, в 2007г. велась активная работа по открытию обособленных подразделений в других регионах России. В частности, в г.Санкт-Петербурге 24 марта 2007г. было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Санкт-Петербург, Финляндский проспект, д.4,

25 декабря 2007г. в г.Томске было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г.Томск, пр-кт Ленина, д.45,

21 ноября 2007 г. в г.Тюмени было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г.Тюмень, ул.Республики, д.143а, Литер А, офис 1404,

06 декабря 2007г. в г. Уфе было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г.Уфа, ул.Ленина, д.9/11,

04 декабря 2007г. в г. Челябинске было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г.Челябинск, ул.Воровского, д.1,

20 декабря 2007г. в г.Череповец было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г.Череповец, Советский пр-кт, 8а.

Кроме того, в декабре 2007г. в ИФНС были поданы документы на регистрацию обособленных подразделений в г.Новосибирске (зарегистрировано 09 января 2008г. по адресу г.Новосибирск, пр-кт Димитрова, д.2, офис 901) и в г. Тольятти (зарегистрировано 11 января 2008г. по адресу: г.Тольятти, ул.Ворошилова, д.18, офис 102).

Среднесписочная численность работающих за 2007г. составила 27 человек.

3. Данные об акционерах Общества и исполнительных и контрольных органах, распределение прибыли за 2006г.

В течение 2007 года, состав акционеров не менялся.

По состоянию на 31.12.2007 г. общее количество акционеров Общества составило 3 (три) юридических лица:



- «ANTANTA HOLDINGS LIMITED», владеющее 89,96% Уставного капитала;
- Департамента имущества г.Москвы, владеющий 10 % Уставного капитала;
- Академия народного хозяйства при Правительстве РФ владеющая 0,04 % Уставного капитала.

Структура органов управления Общества также не менялась и состоит из:

Общего собрания акционеров

Совета директоров (члены- Беляева Н.А., Карякина Г.В., Кожевников М.А., Хазе И.О., Свердлов Е.Б.)
Директор - Цвиркунова Жанна Витальевна.

29 июня 2007г. состоялось очередное годовое общее собрание акционеров Общества, которое избрало вышеперечисленный Совет директоров, утвердило отчетность Общества за 2006г.и утвердило следующие направления использования прибыли Общества, полученной в 2006г.:

415 782 руб направить на выплату годовых дивидендов по размещенным акциям ОАО «МФЦ»

85 113 руб направить на формирование Резервного Фонда

1 201 360 руб направить на дальнейшее развитие Общества

4. Расшифровка строк формы № 1 “Бухгалтерского баланса”

Согласно п.25 ПБУ 4/99 Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Стоимость активов баланса	246 601 тыс.руб.
---------------------------	------------------

4.1 Раздел “Внеоборотные активы”

4.1.1. стр. 110 Первоначальная стоимость нематериальных активов	99 тыс.руб.
Начисленный износ	76 тыс.руб.
<i>Остаточная стоимость</i>	<i>23 тыс.руб.</i>

Остаточная стоимость на конец отчетного периода отражает стоимость «Товарного знака». В целях начисления амортизации товарные знаки отнесены к 5 амортизационной группе, установленный срок использования-90 месяцев. Способ начисления амортизации-линейный, амортизация отражается по кредиту счета 05 «Амортизация НМА».

4.1.2. стр. 120 Первоначальная стоимость основных средств	12 214 тыс.руб.
Начисленный износ	5 491 тыс.руб.
<i>Остаточная стоимость</i>	<i>6 723 тыс.руб.</i>

В течение 2007 года происходило активное движение основных средств, связанное с открытием новых отделений. Кроме того, по результатам инвентаризации, часть полностью самортизированных и морально устаревших основных средств была списана в Дт счета 91-2. Остаточная стоимость этих средств составила 77 тыс руб.

Способ начисления амортизации по основным средствам - линейный.

За балансом отражены основные средства стоимостью до 10000 тыс.руб. и бывшие МБП (до переходного периода 2002 г.) по состоянию на 31.12.07 на сумму 2 676 тыс. руб.

Кроме того, по стр.910 отражена стоимость помещений, арендуемых ОАО «МФЦ». В связи с тем, что Арендодатели не представили стоимость данных помещений, эти помещения учтены по стоимости годовой арендной платы.

4.1.4 стр.130 *Незавершенное строительство*. Стоимость капитальных вложений по состоянию на 31.12.06 г. составила 267 тыс. руб. Данные затраты были произведены в связи с созданием вывесок.

4.1.5 стр.140 *Долгосрочные финансовые вложения*. По состоянию на 31.12.2007 г. долгосрочных вложений в активах Общества нет.

4.1.6 стр.145 *Отложенные налоговые активы*. Образованы в результате: возникновения вычитаемых временных разниц в связи с тем, что сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском



учете, превышает амортизацию, рассчитанную по правилам налогового учета, убытка от реализации основных средств (2006г.) и переносом на будущее налогового убытка за 2007г. в сумме 6 тыс руб..

4.1.7 Увеличение балансовой стоимости внеоборотных активов на конец отчетного периода по сравнению с началом произошло на сумму 858 тыс.руб, в основном, за счет приобретения оборудования для новых отделений Общества.

4.2 Раздел “Оборотные активы”.

4.2.1 стр.211 *Материалы.*

Материалы, приобретенные в 2007г., практически полностью были списаны в течение отчетного периода, за исключением материалов на сумму 275 тыс. руб., оставшихся на 31.12.2007 г. в запасе. Оценка материально-производственных запасов производится в денежном выражении. В соответствии с ПБУ 5/01, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ и предусмотренных ПБУ 10/99.

Учет формирования фактической себестоимости МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материально-производственных запасов» и 16 «Отклонение в стоимости приобретения МПЗ»

За учетную цену принимается фактическая цена приобретения. При отпуске и ином выбытии МПЗ, они оцениваются по средней себестоимости

4.2.2 стр. 217. *Расходы будущих периодов.*

Остаток расходов будущих периодов, переходящих на 2008 г., составил 363 тыс. руб. и состоит из следующих видов:

Право на аренду помещения в г. Зеленограде, внесенное в Уставный капитал Общества акционером - Правительством г. Москвы в лице Департамента имущества г. Москвы на сумму 73 тыс. руб.

Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников - 288 тыс руб.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение сроков, которые определяются характером производственных затрат, условиями и периодами, указанными в первичных документах.

4.2.3 стр.240. *Дебиторская задолженность* на 31.12.2007 составила 160 199 тыс. руб. (характер задолженности текущий) и состоит из: дебиторской задолженности дилеров, осуществляющих операции на рынке ценных бумаг по поручениям клиентов Общества; задолженности клиентов, в том числе физических лиц за исчисленный налог на доход по операциям купли-продажи ценных бумаг по итогам налогового периода (за 2007 г.), и прочим услугам, а также текущая задолженность по хозяйственным договорам. Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование предприятия дебитора	Сумма дебитор. задолжен. (тыс.руб.)	% к общей сумме дебитор. задолжен.	Характер задолженности
1.	ОАО ИФ “ОЛМА” – дилерские операции с ЦБ; операции с ЦБ по поручениям клиентов по Договорам .на КОРЦБ за их счет на площадке (ММВБ) согл. Договору № 1250.от 01.12.01	29 687	18.53	Текущая (размер задолженности изменяется ежедневно)
2.	ООО“НЭТТРЕЙДЕР” – дилерские операции с ЦБ; операции с ЦБ по поручениям клиентов по Договорам .на КОРЦБ за их счет на площадке (СПФБ) согл. Договору № 004775 от 06.03.06.	105 821	66.06	Текущая (размер задолженности изменяется ежедневно)



3.	Клиенты Общества (физические/юридические лица), выполняющие операции по ЦБ согл. Договорам на КОРЦБ, в т.ч. налог на доход от ЦБ в сумме 20655 тыс. руб.	22 232	13.88	Текущая
4.	Поставщики эксплуатационных услуг по обслуживанию производственных помещений, проч.	2 459	1.53	Текущая
	Итого:	160 199	100 %	

Уменьшение дебиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с началом отчетного периода произошло на 26,6%.

4.2.4 *Краткосрочные финансовые вложения* на 31.12.2007г. составили 58 522 тыс. руб. Финансовые вложения состоят исключительно из предоставленных физическим лицам (клиентам Общества) в рамках Договоров на комплексное обслуживание для осуществления маржинальных операций краткосрочные займов, сумма которых по состоянию на 31.12.07 г. составила 33 522 тыс.руб, в соответствии с потребностями клиентов на данную финансовую услугу. Общество получило вознаграждение за оказание данной финансовой услуги в размере 5 869 тыс.руб. Также Общество имеет займ Компании Хоули Холдингс Сайпрус Лтд на сумму 25 000 тыс.руб.

В 2007 году Общество осуществляло сделки купли-продажи ценных бумаг. Выручка по данному виду деятельности составила 119 054 тыс руб. *Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.* Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Все расходы, связанные с приобретением ценных бумаг отражаются на счете 58, а с реализацией ценных бумаг – на счете 20 и списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

При реализации или ином выбытии ценных бумаг Общество для целей *налогового* учета выбирает метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО) для группы финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость. По группе финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество выбирает метод по стоимости единицы для *бухгалтерского и налогового* учета.

Постановка на учет и реализация ценных бумаг осуществляются в момент перехода права собственности (но не ранее даты регистрации первичного документа).

При определении расходов по реализации (при ином выбытии) ценных бумаг, цена приобретения ЦБ, выраженной в иностранной валюте или условных единицах (включая расходы на ее приобретение), определяется по курсу Центрального Банка РФ, действовавшему на момент принятия указанной ценной бумаги на учет.

В случае необходимости, механизм определения рыночной цены утверждается распоряжением директора Общества для конкретного случая.

4.3 Капитал и резервы.

Увеличение собственного капитала (III раздел Пассива) по состоянию на 31.12.2007 г. по сравнению с началом отчетного периода произошло на 21 626 тыс.руб. (за счет увеличения чистой прибыли на сумму 20718 тыс.руб). Резервный фонд был сформирован полностью.

4.4 Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства в пассиве баланса отражены в виде «отложенных налоговых обязательств» на сумму 133 тыс. руб., образовавшихся в результате возникновения временных разниц в связи с тем, что сумма амортизации, начисленная в налоговом учете за отчетный период, больше рассчитанной по правилам бухгалтерского учета.



4.5 Краткосрочные обязательства.

4.5.1. *Задолженность по краткосрочным займам* по состоянию на 31.12.07 г. составила 33 522 тыс. руб. и полностью состоит из задолженности перед клиентами Общества (физическими лицами), средства которых использованы для осуществления маржинальных операций.

4.5.2. *Кредиторская задолженность* на 31.12.07г. составила 171 616 тыс.руб.. Состав кредиторов и уровень задолженности представлен в таблице

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредит. задолжен., тыс. руб.	% к общ. сумме кредит. задолжен. тыс. руб.	Примечание
1.	Физические лица в соответствии с договорами на комплексное обслуживание (брокерская деятельность) по денежным средствам, внесенным ими на операции с ценными бумагами	149 298	87	Размер кредит. задолженности изменяется ежедневно
2.	Прочие контрагенты по договорам на оказание услуг, а также полученных услуг по обслуживанию помещений, в основном услуг связи и пр.	10 583	6,17	Текущая задолженность
3.	Перед бюджетом, внебюджетными фондами по налогам и сборам в соответствии со сроками, установленными законодательством	11 735	6,83	Текущая задолженность
	Итого :	171 616	100	

5. **Расшифровка по строкам формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках».**

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Валовая прибыль, полученная Обществом от основной деятельности (стр.29), определяется как разница между выручкой от реализации информационно-консультационных, брокерских услуг, услуг от сдачи помещений в аренду (за минусом НДС) и реализации ценных бумаг (дилерские операции), учитываемых на сч. 90 (стр.10), и себестоимостью, состоящей из прямых затрат, включающих в себя покупную стоимость ценных бумаг (сч. 58), комиссионное вознаграждение дилеру по брокерским и дилерским операциям и другие затраты, непосредственно произведенные с извлечением конкретных доходов, а также расходов, связанных с получением доходов от брокерских и прочих услуг, оказываемых Обществом, и реализацией ценных бумаг (стр.20).

Прибыль от продаж (стр.50) образуется в результате уменьшения валовой прибыли на сумму общехозяйственных расходов, учитываемых в бухгалтерском учете на сч.26. Общехозяйственные расходы распределяются пропорционально удельному весу выручки, полученной от реализации услуг (без учета налогов), и валового дохода от реализации ценных бумаг (стр. 40) нарастающим итогом в течение года.

Прямые расходы, учитываемые на сч.20, и пропорционально распределяемые общехозяйственные расходы, учитываемые на сч.26 (включая долю уплаченного НДС, которая соответствует удельному весу (за месяц) выручки от доходов, не подлежащих налогообложению, к общей базе выручки от реализации услуг и ценных бумаг), списывались в дебет счета 90. Также в дебет счета 90 произведено списание стоимости реализованных ценных бумаг и суммы начисленного НДС.

Выручка от реализации услуг для целей налогообложения определялась по методу отгрузки.

Обороты по доходу Общества в целом по итогам 2007 года составили 159 458 тыс.руб. и, по сравнению с 2006 г., увеличились на сумму 36 105 тыс. руб. Основная доля роста дохода приходится на объем по выручке от реализации ценных бумаг. В результате валовая прибыль увеличилась на 21 688 тыс.руб. Однако значительный рост управленческих расходов (на 25 548 тыс.руб., вызванный, в



основном, открытием новых подразделений) привел к уменьшению прибыли от продаж на 3860 тыс руб.

5.2. Прочие доходы и расходы. По строкам 060 - 100 отражены суммы доходов и расходов в соответствии с п.7 ПБУ 9/99 от 06.06.99 №32Н и п.11 ПБУ 10/99 от 06.05.99 №33Н. Основная доля дохода-25 000 руб- безвозмездная финансовая помощь Учредителя Антанта Холдингс Лимитед. Доход также образован от реализации амортизируемого имущества (автомобиля ВАЗ.), расходы состоят из следующих затрат: первоначальной стоимости реализованного имущества, налога на имущество, убытка от списания амортизируемого имущества на сумму 77 тыс.руб., убытка из-за оплаты депозитарных услуг, произведенных Обществом за клиентов согласно Приказу № 6 от 20.03.06г.на сумму 1794 тыс.руб. , а также комиссий банков 2 844 тыс руб.

5.3. По строке 140 отражена Прибыль до налогообложения. Результат от финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2007 года составил – 21 944 тыс. руб., превышая прибыль за 2006 год на сумму 19 209 тыс.руб.

5.4. Отложенные налоговые активы и обязательства состоят преимущественно из образовавшихся налогооблагаемых временных разниц в результате начисления суммы амортизации в налоговом и бухгалтерском учетах. Поскольку в налоговом учете Обществом получен убыток, то по строке 150 текущий Налог на прибыль равен 0 руб.

5.5 По строке 190 отражается Чистая прибыль отчетного 2007 года в размере 22041 тыс. руб.

5.6. По строке 200 отражено сальдо между постоянными налоговыми активами и постоянными налоговыми обязательствами в сумме 5 364 тыс руб. Постоянный налоговый актив возник на сумму 6000 тыс руб из-за того, что Финансовая помощь Учредителя не облагается налогом на прибыль, он был уменьшен на постоянные налоговые обязательства в сумме 636 тыс руб, возникшие из-за того, что Депозитарные услуги, оплаченные за клиентов Общества и ряд др. операций не были отнесены на уменьшение налогооблагаемой прибыли. Условный расход по налогу на прибыль в 2007г. составил 5 267 тыс руб.

6. Пояснения к учету и списанию Налога на добавленную стоимость за 2007г.

В связи с тем, что Общество получает доход от реализации брокерских и других видов услуг, облагаемых НДС, а также доход от реализации ЦБ и доход в виде начисленных процентов за предоставление займов клиентам, необлагаемых НДС, ведется отдельный учет стоимости (в т.ч. НДС) приобретенных товаров (работ, услуг) и полученного дохода от реализации услуг, ЦБ и дохода от предоставления займов клиентам. Учет затрат и НДС разделяется на прямые (сч.20) и общехозяйственные (сч.26) расходы. Прямые затраты списываются непосредственно по видам деятельности, к которым они относятся:

- Сумма НДС, уплаченная по прямым затратам (при осуществлении брокерских и прочих услуг), учитывается на отдельных субсчетах сч.та 19 и списывается непосредственно в Д-т сч.68/2, т.е. к возмещению из бюджета, без распределения по видам деятельности;2
- Сумма НДС, уплаченная за производимые Обществом расходы при выполнении дилерских операций списывается на сч.20, увеличивая стоимость затрат по данному виду деятельности и далее в Д-т сч. 90.

Сумма НДС, уплаченная по общехозяйственным расходам (приобретенным товарам (работам и услугам), в т. ч. основным средствам и нематериальным активам), списывается ежемесячно пропорционально доле выручки от реализации услуг, подлежащих налогообложению, и выручки от услуг, не подлежащих налогообложению, соответственно к возмещению из бюджета и на стоимость услуг по соответствующим статьям, а также на стоимость материалов, основных средств и нематериальных активов.



7. Пояснения к Налогу на доходы физических лиц за 2007 год

Общество, являясь налоговым агентом, в течение налогового периода производило учет налогооблагаемой базы по Налогу на доходы физических лиц – клиентов Общества, работающих на основе Договоров на комплексное обслуживание. С доходов сотрудников Общества за 2007 год налог ежемесячно начислялся, удерживался и перечислялся согласно установленным срокам, а также производилось удержание и перечисление налога с дохода, полученного клиентами от операций с ЦБ в течение года при выводе денежных средств. Налог на доходы всех клиентов Общества был исчислен, удержан и перечислен до 31.01.2008 г., сведения о доходах всех клиентов Общества в виде справок о доходах по форме 2-НДФЛ (Спод) были представлены в МИФНС № 50 29.02.2008г..

8. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

События после отчетной даты описываются по тексту и обозначены (Спод).

9. Элементы учетной политики.

Раскрытие способов ведения бухгалтерского и налогового учетов на 2007 год отражено в Приказе № 29 от 28.12.2006г. «Об учетной политике на 2007 год» с некоторыми уточнениями по отдельным статьям (Спод).

10. Информация об аффилированных лицах.

10.1 Согласно п. 13 ПБУ 11/2000, утвержденному Приказом Министерства финансов РФ №5н от 13.01.2000 г., представлен список аффилированных лиц.

Список аффилированных физических и юридических лиц на 31.12.2007 г. (сокращенный), полный список представлен в Приложении к пояснительной записке.

Аффилированное лицо	Количество принадлежащих лицу акций общества	Доля лица в уставном капитале общества
ФИО: <i>Беляева Наталья Анатольевна</i> Место жительства: <i>город Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>29.06.2007</i>	-	-
ФИО: <i>Карякина Галина Валерьевна</i> Место жительства: <i>Московская область, г. Королев</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>29.06.2007</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: <i>18.12.2006</i>	-	-
ФИО: <i>Кожевников Максим Анатольевич</i> Место жительства: <i>город Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>29.06.2007</i>	-	-



ФИО: <i>Хаазе Ирина Олеговна</i> Место жительства: <i>город Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>29.06.2007</i>	-	-
ФИО: <i>Цвиркунова Жанна Витальевна</i> Место жительства: <i>город Москва</i> Основание: <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>18.12.2006</i>	-	-
ФИО: <i>Свердлов Евгений Борисович</i> Место жительства: <i>город Москва</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>29.06.2007</i>	-	-
Наименование: <i>Компания с ограниченной ответственностью ANTANTA HOLDINGS LIMITED</i> Место нахождения: <i>Kennedy, 12-14 KENNEDY BUSINESS CENTER, Flat/Office 107 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus</i> Основание: <i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества</i> Дата наступления основания: <i>20.03.2006</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: <i>20.03.2006</i>	<i>89,96</i>	<i>89,96</i>
Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Антанта-Капитал»</i> Место нахождения: <i>125009, Москва, ул. Б. Никитская, д.21/18, стр.1</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: <i>20.03.2006</i>		
Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «НЭТТРЭЙДЕР»</i> Место нахождения: <i>105062, Москва, Лялин пер, д.19, корп.1.</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: <i>13.07.2006</i>		
Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Нэт Сити»</i> Место нахождения: <i>115054, Москва, Павелецкая пл., д.2, стр1.</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: <i>11.04.2006</i>		
Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Антанта-Брокер»</i> Место нахождения: <i>125009, Москва, ул. Б. Никитская, д.21/18, стр.1</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Дата наступления основания: <i>13.07.2006</i>		

10.2 Согласно п.6 ПБУ 11/2000 раскрывается информация об операциях с аффилированными лицами. К ним относятся операции, которые осуществлялись с ООО «НЭТТРЭЙДЕР»; ООО «НэтСити»; ООО «Антанта-Капитал», *ANTANTA HOLDINGS LIMITED*.

Все операции с аффилированными лицами производились по рыночным ценам.

10.2.1. ООО «НЭТТРЭЙДЕР» исполняет поручения Общества по Договору № 004775 от 06.03.2006 г., на покупку-продажу ценных бумаг через ММВБ для клиентов Общества. По данным



операциям - обороты за 2007 г составили 8 279 797 тыс. руб., Общество оказало ООО «НЭТТРЕЙДЕР» услуги по привлечению и обслуживанию клиентов по операциям с ценными бумагами на сумму 18 000 тыс.руб. (включая НДС). Остаток денежных средств клиентов на специальном брокерском счете в ООО «НЭТТРЕЙДЕР» на 31.12.07-105 821 тыс руб, задолженность перед ООО «НЭТТРЕЙДЕР» по договорам субаренды помещений на 31.12.07 - 20 тыс руб

10.2.2 В течение отчетного периода ООО «Антанта-Капитал» и Общество в рамках агентских договоров осуществляли для клиентов сделки по купле-продаже ценных бумаг, ООО «Антанта-Капитал» оказало обществу депозитарные услуги на сумму 683 тыс руб., а также предоставило Обществу в аренду автомобиль Рено, стоимость услуг по аренде составила 26 тыс руб (вкл НДС), помещение по адресу г.Москва, Обыденский пер, д.3 в аренду на сумму 32 тыс руб (вкл НДС). А Общество сдавало ООО «Антанта-Капитал» рабочее место в субаренду на сумму 52,5 тыс руб. Задолженность перед ООО «Антанта-Капитал» по дог.аренды автомобиля на 31.12.2007г. - 11,8 тыс руб..

10.2.3 ООО «НэтСити» предоставляет Обществу помещение в субаренду согласно Договору б/н от 01.08.06. По итогам 2007 года сумма аренды составила 4 555,57 тыс.руб (вкл НДС). Кроме того, Общество закупило у ООО «НэтСити» материалы на сумму 353,5 тыс руб (вкл НДС). Задолженности на 31.12.07 нет

10.2.4. ANTANTA HOLDINGS LIMITED оказало Обществу безвозмездную финансовую помощь в сумме 25 000 тыс руб.. Задолженности на 31.12.07г. нет.

10.3 В течение 2007г. из вышеперечисленных аффилированных лиц была выплачена заработная плата Цвиркуновой Ж.В. на сумму 1 811 тыс.руб. Задолженности на 31.12.07 нет.

11. Анализ финансовой деятельности.

Расчет экономических и финансовых показателей, характеризующих эффективность финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2006 года представлен следующими показателями.

1	Собственные средства	тыс. рублей	32 862
2	Стоимость чистых активов	тыс. рублей	41 330

ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

№ стр.	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	K1 - отношение величины денежных средств плюс 0,8 рыночной стоимости ценных бумаг прошедших процедуру листинга плюс 0,5 рыночной стоимости ценных бумаг, допущенные к обращению через организатора торговли, но не прошедших процедуру листинга к текущим обязательствам организации	$19\ 880/205\ 138=0,1$
2	K2 - отношение размера текущих активов к размеру текущих обязательствам организации	$(160\ 199+58\ 522+19\ 880)/205\ 138=1,16$
3	K3 - отношение величины собственных средств организации к суммарной величине долгосрочных и краткосрочных обязательств	$32\ 862/ (133+205\ 138)=0,16$
4	K4 - отношение суммы дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты к собственным средствам и кредиторской задолженности организации, подлежащей погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	0
5	K5 - отношение общей величины дебиторской задолженности (включая пролонгированную и просроченную задолженность) к величине собственных средств организации	$160\ 199/32\ 862=4,87$
6	K6 - отношение максимальной величины дебиторск-	$105\ 821 (НЭТТРЕЙДЕР)/32\ 862=3,22$



	ой задолженности одного контрагента (клиента) и аффилированных с ним лиц к величине собственных средств организации	
7	К7 - отношение величины прибыли к размеру собственных средств организации	22041/32 862=0,67

12. Сведения о налоговых платежах в бюджет.

Налоги, причитающиеся в бюджет, начислены на основе сведений о финансовых результатах, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и в соответствии с налоговым законодательством. В течение 2007 г. по всем налогам сумма, уплаченная в бюджет и внебюджетные фонды, составила 50 784 тыс.руб. (в т.ч. Налог с дохода физических лиц по операциям с ЦБ за 2006 и 2007 г.г. в сумме 41 447 тыс.руб.). Задолженность перед бюджетом по состоянию на 01.01.2007 г. состоит из задолженности по следующим налогам:

	(тыс.руб.)
1. Налог на доходы физических лиц и сотр.	11 689
2. Налог на имущество	42

В соответствии с законодательством расчет с бюджетом произведен:

По налогу на доходы физ.лиц-30 января 2008г., по налогу на имущество-28 марта 2008г (Спод).

Директор

Ж.В.Цвиркунова

Главный бухгалтер

С.А.Глушаева