

*Годовой отчет закрытого акционерного
общества
«Национальный капитал» за 2009 год*

УТВЕРЖДЕНО:

Решением годового общего собрания
акционеров закрытого акционерного
общества «Национальный капитал »
Протокол № 35 от «18» июня 2010 г.

**Годовой отчет
Закрытого акционерного общества
«Национальный капитал»
за 2009 год**

СОДЕРЖАНИЕ	страница
1. Сведения об Обществе	3
2. Кредитная история Общества	7
3. Перспективы развития Общества	8
4. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности	9
5. Динамика результатов деятельности и финансового положения компании	31
6. Отчет о выплате дивидендов	38
7. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного Общества «Национальный капитал»	39
8. Крупные сделки в отчетном году	40
9. Сведения о Совете директоров Общества	40
10. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества	41

1. Сведения об Обществе

**Закрытое акционерное общество
«Национальный капитал».**

Краткая история Общества

ЗАО «Национальный капитал» было зарегистрировано 03 августа 2006 года.

Организационная структура Общества



Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2009 г. составила 9 человек.

Место нахождения:

107078, г. Москва, ул. Новая Басманная д. 13/2, стр.3
Телефон: (495) 699-42-51 (доб. 91-01, 91-02)
Факс: (495) 262-83-70

Регистрационные сведения:

- 1) Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009639680, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 03 августа 2006 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Закрытого акционерного общества «Национальный капитал» за основным государственным регистрационным номером 1067746970884.
- 2) Действующая редакция Устава ЗАО «Национальный капитал» утверждена Протоколом № 28 Общего собрания акционеров от 14.07.2008 г.

- 3) ЗАО «Национальный капитал» состоит на учете в качестве налогоплательщика в Инспекции ФНС России № 8 по г. Москве. ИНН 7708607451, КПП 770801001. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по местонахождения серия 77 № 009639681 выдано 03 августа 2006 года.
- 4) Коды, присвоенные 03.08.2008г. территориальным органом Федеральной службы Государственной статистики по городу Москве: ОКПО – 96556096, ОКВЭД – 65.23, 65.23.1 (дополнительные коды 65.23.3, 74.14), ОКАТО – 45286565000.

Основные виды деятельности Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются следующие виды деятельности:

- финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств;
- капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги паевых инвестиционных фондов;
- капиталовложения в собственность;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Аудитор Общества:

Закрытое акционерное общество «Независимая Консалтинговая Группа «2К Аудит – Деловые Консультации»

Почтовый адрес: 127055, Москва, ул. Бутырский вал, д.68/70, стр.2.

Телефон/телефакс: (495)777-08-95 факс: (495)777-08-95

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о регистрации в МРП № 575281 от 04.03.1994 года

2) Закрытое акционерное общество «Независимая Консалтинговая Группа «2К Аудит – Деловые Консультации» внесено УМНС России по г. Москве 16.07.2002г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700031028.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности выдана Приказом Минфина России № 140 от 15.05.2003 г. за номером Е 004158 сроком до 15.05.2013года.

Закрытое акционерное общество «Независимая Консалтинговая Группа «2К Аудит – Деловые Консультации» является членом Московской Аудиторской Палаты, аккредитованной при Министерстве финансов Российской Федерации в соответствии с приказом от 16.07.2002г. № 145

Сведения о ценных бумагах общества:

Сведения об акциях Общества:

Категория акций: обыкновенные;

номинальная стоимость каждой акции: 1 (Один) рубль;

количество акций, находящихся в обращении: 1 000 000 (Один миллион) штук;

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: 0;

количество объявленных акций: 1 000 000 (Один миллион) штук;

количество акций, находящихся на балансе эмитента: 0;

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0;

государственный регистрационный номер: 1-01-62012-Н

дата государственной регистрации: 31 октября 2006г.

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом ЗАО «Национальный капитал» и Федеральным законом «Об акционерных обществах», обыкновенные акции предоставляют следующие права их владельцам:

- на получение объявленных дивидендов по такой категории акций;
- на участие в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, причем акция не предоставляет права голоса до момента ее полной оплаты, за исключением акций, приобретаемых учредителями при создании Общества;
- на получение части имущества Эмитента в случае его ликвидации;
- акционер может отчуждать свои акции третьим лицам по цене, определенной соглашением сторон, при этом другие акционеры имеют преимущественное право покупки по цене предложения третьему лицу пропорционально количеству акций, принадлежащих каждому из них;
- а также другие права, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах»

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении:

Вид: Облигации

Серия: 01

14 сентября 2007 года осуществлена государственная регистрация выпуска документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 01 ЗАО «Национальный капитал», размещаемых путем открытой подписки.

В соответствии с представленным решением о выпуске ценных бумаг эмитентом размещались:

- Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01, с обязательным централизованным хранением. Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства ЗАО «Национальный капитал».
- Количество ценных бумаг выпуска: 3 000 000 (Три миллиона) штук.
- Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 (Одна тысяча) рублей.

- Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.
- Тип: процентные.
- Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 4-01-62012-Н от 14 сентября 2007г.
- Наименование регистрирующего органа: ФСФР России.
- Порядок и условия размещения таких ценных бумаг: *размещение ценных бумаг выпуска завершено.*
- Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр".*

- Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Срок погашения облигаций выпуска: 25.09.2012г.

Условие досрочного выкупа: 1 год дата 09.10.2008г.

Дата приобретения ценных бумаг: 09.04.2009г.

Выплата купонного дохода:

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (в днях)	Размер дохода по купону (в % и в рублях)	Дата выплаты по купону	Сумма, рублей
1	02.10.2007	01.04.2008	182	9,5% (47,37 руб.)	01.04.2008	142 110 000
2	01.04.2008	30.09.2008	182	9,5% (47,37 руб.)	30.09.2008	142 110 000
3	30.09.2008	31.03.2009	182	11,5% (57,34 руб.)	31.03.2009	172 020 000
4	31.03.2009	29.09.2009	182	13% (64,82 руб.)	29.09.2009	194 460 000
5	29.09.2009	30.03.2010	182	13% (64,82 руб.)	30.03.2010	-
6	30.03.2010	28.09.2010	182	13% (64,82 руб.)	28.09.2010	-
7	28.09.2010	29.03.2011	182	13% (64,82 руб.)	29.03.2011	-
8	29.03.2011	27.09.2011	182	13% (64,82 руб.)	27.09.2011	-
9	27.09.2011	27.03.2012	182	13% (64,82 руб.)	27.03.2012	-
10	27.03.2012	25.09.2012	182	13% (64,82 руб.)	25.09.2012	-

ОФЕРТА:

9 апреля 2009г. – облигации к выкупу предъявлены не были

29 сентября 2009г. – выкуплены на сумму 2 100 000 000 рублей

Вид: Облигации

Серия: 02

13 мая 2008 года осуществлена государственная регистрация выпуска документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 02 ЗАО «Национальный капитал», размещаемых путем открытой подписки.

В соответствии с представленным решением о выпуске ценных бумаг эмитентом размещались:

- Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 02, с обязательным централизованным хранением. Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства ЗАО «Национальный капитал».
- Количество ценных бумаг выпуска: 3 000 000 (Три миллиона) штук.
- Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 (Одна тысяча) рублей.
- Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.
- Тип: процентные.
- Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 4-02-62012-Н от 06 мая 2008г.
- Наименование регистрирующего органа: ФСФР России.
- Порядок и условия размещения таких ценных бумаг: **размещение ценных бумаг выпуска завершено.**
- Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:
Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"**.
- Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:
Срок погашения облигаций выпуска: 20.05.2011г.
Условие досрочного выкупа: 02.06.2009г.
Выплата купонного дохода:

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (в днях)	Размер дохода по купону (в % и в рублях)	Дата выплаты по купону	Сумма, рублей
1	23.05.2008	21.11.2008	182	12% (59,84 руб.)	21.11.2008	179 520 000
2	21.11.2008	22.05.2009	182	12% (59,84 руб.)	22.05.2009	179 520 000
3	22.05.2009	20.11.2009	182	12,5(62,33 руб.)	20.11.2009	186 990 000
4	20.11.2009	21.05.2010	182	12,5(62,33 руб.)	21.05.2010	-
5	21.05.2010	19.11.2010	182	12,5(62,33 руб.)	19.11.2010	-
6	19.11.2010	20.05.2011	182	12,5(62,33 руб.)	20.05.2011	-

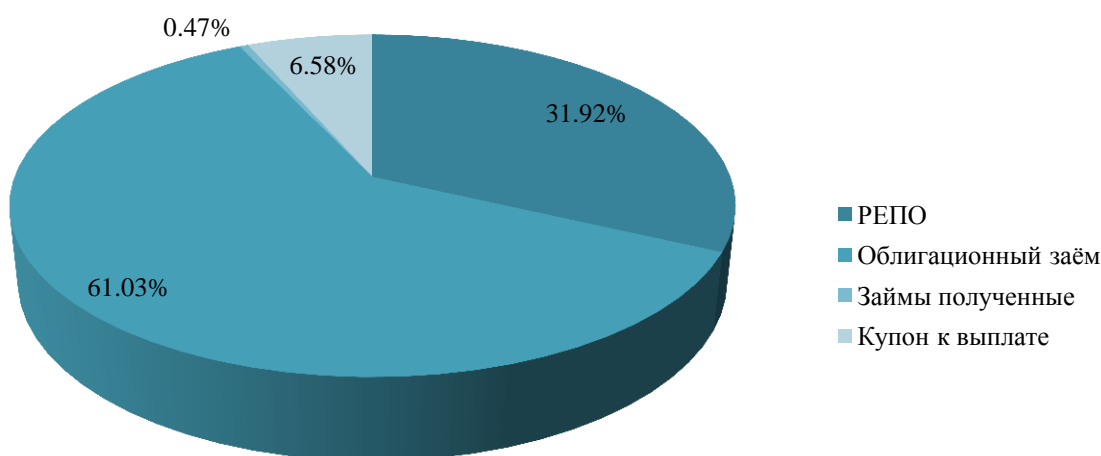
2. Кредитная история Общества

Основной частью активов ЗАО «Национальный капитал» являются привлечённые денежные средства. В таблице представлены основные заёмные обязательства Общества, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Общества на дату последнего завершённого отчетного периода, предшествующего заключению соответствующего договора:

Кредитная история Общества за 2009 год.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, руб.	Срок кредита (займа)/ срок погашения	Наличие просрочки исполнения
Облигационный заём серия 01	Владельцы облигаций	900 000 000	1820 дней / по 25.09.2012	Нет
Облигационный заём серия 02	Владельцы облигаций	3 000 000 000	1092 дня / по 20.05.2011	Нет
РЕПО	ОАО "ТрансКредитБанк"	618 310 000	12.01.2009/02.02.2009	Нет
РЕПО	ОАО "ТрансКредитБанк"	1 550 572 500	02.02.2009/16.02.2009	Нет
РЕПО	ОАО "ТрансКредитБанк"	2 040 000 000	30.12.2009/19.01.2010	Нет

Структура заемных средств, 2009 год



3. Перспективы развития Общества

Общество планирует в дальнейшем вести деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги, что и будет являться основным источником будущих доходов. Также Общество планирует получать вознаграждения по агенстким договорам.

Организация нового производства, разработка новых видов продукции, модернизация и реконструкция основных средств не планируется.

Изменение основной деятельности не планируется.

4. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности

4.1. Элементы бухгалтерской учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общие положения

Бухгалтерский учет в ЗАО "Национальный капитал" ведется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Бухгалтерия.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет **не менее пяти процентов**.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, должны оформляться оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерскую службу документов и сведений обязательны для всех работников организации. Без подписи главного бухгалтера денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства считаются недействительными и не должны приниматься к исполнению. В случае разногласий между руководителем организации и главным бухгалтером по осуществлению отдельных хозяйственных операций документы по ним могут быть приняты к исполнению с письменного распоряжения руководителя организации или уполномоченным им на то лицами, который несет всю полноту ответственности за последствия осуществления таких операций.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждает руководитель организации.

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются руководителем организации и главным бухгалтером или уполномоченными ими на то лицами.

Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы.

Основанием для направления сотрудника в служебную командировку на территории Российской Федерации является командировочное удостоверение, утвержденное руководителем предприятия. Основанием для направления сотрудника в служебную командировку за пределами Российской Федерации является приказ, утвержденный руководителем предприятия.

Предприятие выдает наличные деньги под отчет на хозяйственно-операционные расходы. Выдача наличных денег под отчет на расходы, связанные со служебными командировками, производится в пределах сумм, причитающихся командированным лицам на эти цели. Подотчетные средства выдаются по расходным кассовым ордерам и должны расходоваться строго по целевому назначению. Подотчетные лица по таким средствам составляют авансовый отчет с приложением оправдательных документов и представляют их в бухгалтерию. Срок отчета за выданные наличные средства под отчет на хозяйственно-операционные расходы - не позднее 90 дней со дня выдачи, на расходы, связанные со служебными командировками - не позднее 3 дней после возвращения из служебной командировки.

Подотчетные суммы, не возвращенные в срок, удерживаются из заработной платы работника после 30 дней со дня приезда сотрудника из командировки.

В соответствии с Приказом Минфина №34н к принятой учетной политике разрабатываются, утвержденные руководителем предприятия, следующие приложения:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий применяемые в организации счета, необходимые для ведения синтетического и аналитического учета;
- формы первичных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности, содержание которых является коммерческой тайной (п.22 Приказ Минфина №34н);

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации обязаны проводить инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация проводится:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;

Выбранные варианты методики учета

1. Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия (п.4 ПБУ 6/01) для признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, основными средствами не признаются, а отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением. Данные материально-производственные запасы учитываются на забалансовом

счета МЦ. 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Приобретенные книги, брошюры и т.п. списываются на затраты производства в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость основных средств не включаются общехозяйственные, управленческие и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств. Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, до оборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, непосредственно связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- суммы, уплачиваемые за услуги таможенного брокера;
- государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств, в т. ч. налог на добавленную стоимость в доле, учитывающейся в стоимости основных средств при осуществлении как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций, в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения); пропорция определяется в том месяце, в котором основные средства принимаются к учету;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

При приобретении компьютерной техники комплектуется рабочее место и учитывается как единый инвентарный объект. (Рабочее место состоит из системного блока, монитора, клавиатуры, мыши и других устройств)

Проценты по заемным средствам, взятым для приобретения основных средств, учитываются единовременно, если данное основное средство не является инвестиционным активом.

В стоимость инвестиционного актива согл. п. 7 ПБУ 15/2008 включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени свыше 12 (двенадцати) месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление свыше 1 (одного)

миллиона рублей. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.

В указанный период проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов организации.

При возобновлении приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.

Не считается периодом приостановки приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива срок, в течение которого производится дополнительное согласование технических и (или) организационных вопросов, возникших в процессе приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

В случае, если организация начала использовать инвестиционный актив для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг несмотря на незавершенность работ по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость такого актива с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Сроком полезного использования собственных основных средств является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного

использования по этому объекту. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Руководителем общества утверждается постоянно действующая комиссия по приемки основных средств, которая на основании Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1, устанавливает срок полезного использования.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв по ремонту основных средств не формируется, все затраты по ремонту учитываются в расходах того периода, к которому относится акт выполненных работ (оказанных услуг).

При наличии у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Списание объекта основных средств, числящихся на балансе в составе основных средств, производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами договора и отражается в учете как выручка от прочих видов деятельности.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся.

Переоценка основных средств не производится.

2. Учет нематериальных активов.

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах устанавливаются на основании ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются на счете 04 бухгалтерского учета.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, условий договора, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности Общества).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации -линейным способом. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления износа на счете 05 бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо его выбытия в связи с уступкой (утратой) организацией исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (п.31 ПБУ 14/2007). Соответственно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости НМА или списания его с бухгалтерского учета, начисление амортизации прекращается (п.32 ПБУ 14/2007).

3. Учет материально-производственных запасов.

В соответствии с ПБУ 5/01, Общество учитывает в составе материально-производственных запасов следующие активы:

- а. используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- б. используемые для управленческих нужд организации.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов отражается на счете 10 в сумме фактических затрат на их приобретение, счет 15 не применяется.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, а именно «скользящая оценка».

Резервов под обесценивание материально-производственных запасов не формируется.

4. Учет финансовых вложений

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Накопленный купонный доход уплаченный при приобретении ценных бумаг учитывается на счете 58 субсчете 22. Остаток по данному субсчету при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе дебиторской задолженности.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится на 31 декабря отчетного года (п.20 ПБУ 19/02).

Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о признаваемых котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется,

отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец каждого отчетного периода рассчитывается разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающихся по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты (п.22 ПБУ 19/02).

Накопленный купонный доход начисленный на отчетную дату учитывается на счете 58 субсчет 22 и аналогичным образом при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе дебиторской задолженности.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента, рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфином №10н и ФКЦБ России №03-6/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течении двух лет или отсутствие информации об операционной деятельности эмитента. Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Акт инвентаризации активов и Расчет резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества.

В бухгалтерской отчетности ценные бумаги, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не показывается.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету на основании первичных документов.

Для ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка при выбытии осуществляется:

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования
- вклады по договору простого товарищества

по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- акций акционерных обществ, облигаций и других

по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по ценным бумагам признаются доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Стоимость реализованных ценных бумаг списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

При начислении дохода в виде дисконта по векселям со сроком обращения «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу. (Постановление № 104/1341 от 07.08.1937г.)

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) в том числе при продаже ценных бумаг или их погашении признаются в Обществе как прочие и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

5. Учет кредитов и займов

Формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев; долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются Обществом в следующем порядке:

- по выданным векселям - векселедатель отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность.

При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав прочих расходов.

- по размещенным облигациям - Общество отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов, дисконта или дохода по выданным векселям/ размещенным облигациям Общество учитывает предварительно, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Начисление процентов по полученным / выданным займам и кредитам Обществом производит путем ежемесячного отражения в составе прочих доходов / расходов.

Если в договоре займа/кредита не указано с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в том числе:

- оказание заемщику юридических и консультационных услуг;
- оказание услуг по организации выпуска облигаций;
- оказание услуг финансового консультанта
- иные услуги

учитываются как дебиторская задолженность с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течении срока погашения указанных выше заемных обязательств.

Расходы по оплате аудиторского заключения для ФКЦБ, оплата за услуги по хранению сертификата и учету прав на ценные бумаги, государственные пошлины, взнос за допуск к обращению на бирже и публикаций относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

6. Учет доходов

Выручка признается доходом на основании условий определенных в ПБУ 9/99.

Выручка от реализации определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции / перехода права собственности и оказанию услуг покупателю по каждому виду деятельности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка по операциям с ценными бумагами;
- вознаграждение по агентским договорам.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Проценты по займам, выданным другим организациям, признаются в качестве дохода в конце каждого отчетного периода в соответствии с условиями договоров на основании бухгалтерских справок, с приложением расчета процентов.

Факты хозяйственной деятельности относятся (отражаются в бухгалтерском учете) к тому отчетному периоду, в котором получены подтверждающие документы.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

7. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств и нематериальным активам начисляется ежемесячно, в последний день месяца.

В отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Налог на имущество, относится на расходы по обычным видам деятельности и отражается на сч. 26 «Общехозяйственные расходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного месяца списывается в уменьшение финансового результата в полной сумме на субсчет 90,8 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком..

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы будущих периодов - признаются равномерно, в течение срока, указанного в договоре, или на основании распорядительных документов Генерального директора.

Резерв предстоящих расходов и платежей не создается.

8. Учет операций по сделкам РЕПО

Под операцией РЕПО понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки (I и II части РЕПО) по реализации/приобретению и последующему приобретению (обратный выкуп)/реализации ценных бумаг того же выпуска в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором (договорами). Срок между двумя сделками не может быть больше одного года.

Датами первой и второй части РЕПО считаются соответственно даты фактической передачи ценной бумаги. При этом применяется фактическая цена реализации (приобретения) ценной бумаги как по первой части РЕПО, так и по второй части РЕПО **независимо от рыночной стоимости** таких ценных бумаг на дату их передачи.

Переоценка ценных бумаг, участвующих в операциях РЕПО, не производится.

При отражении в бухгалтерском учете операций по сделкам РЕПО, указанные операции отражаются, как операции, приравненные к займам.

- **Операции по передаче финансовых вложений по первой части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 76 Кредит 58 - переданы финансовые вложения по учетной стоимости по первой части РЕПО.

Дебет 51 Кредит 66 – получены денежные средства по первой части РЕПО в соответствии с договором.

- **Операции по обратному выкупу финансовых вложений по второй части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 58 Кредит 76 - возвращены финансовые вложения по прежней учетной стоимости по второй части РЕПО.

Дебет 91 Кредит 66 - начислен расход по сделке РЕПО

Или

Дебет 66 Кредит 91 – начислен доход по сделке РЕПО.

Дебет 66 Кредит 51 – уплачены денежные средства по второй части РЕПО в соответствии с договором.

- **Операции по приобретению финансовых вложений по первой части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 58 Кредит 76 - получены финансовые вложения по цене первой части РЕПО.

Дебет 58 Субсчет «Предоставленные займы» Кредит 51 – уплачены денежные средства по первой части РЕПО в соответствии с договором.

- **Операции по возврату финансовых вложений по второй части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 76 Кредит 58 - возвращены финансовые вложения по цене первой части РЕПО.

Дебет 76 Кредит 91 – начислен доход по сделке РЕПО.

Или

Дебет 91 Кредит 76 - начислен убыток по сделке РЕПО

Дебет 51 Кредит 58 Субсчет «Предоставленные займы» – получены денежные средства по второй части РЕПО в соответствии с договором.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и п. 21 ПБУ 18/02.

Показатели ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.

10. Раскрытие информации в Бухгалтерском балансе (форма № 1)

Раскрытие в Бухгалтерском балансе (форма № 1) информации о краткосрочных и долгосрочных финансовых вложениях (акциях, облигациях, векселях и др.) производится исходя из срока их обращения (погашения), с учетом требования приоритета содержания над формой.

11. Формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Предприятие Ортикон Ценные бумаги и векселя 2.0.

Данная программа позволяет использовать унифицированные формы первичных учетных документов, а также разнообразных регистров бухгалтерского учета.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 Декабря 2009 г.

Дата
утверждения

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	128	333
Незавершенное строительство	130		
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140	709 197	767 269
Отложенные налоговые активы	145	-	5 910
Прочие внеоборотные активы	150		
Итого по разделу I	190	709 325	773 512
II. Оборотные активы			
Запасы	210	223 236	838 166
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1	335
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	223 235	837 831
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе:			
покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	345 878	114 594
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	391
Краткосрочные финансовые вложения	250	5 264 492	2 845 186

Денежные средства	260	79 382	10 198
Прочие оборотные активы	270	3 006 469	2 385 616
Итого по разделу II	290	8 919 457	6 193 760
БАЛАНС	300	8 628 782	6 967 272
Форма 0710001 с.2			
ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	1 000	1 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430	50	50
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	50	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	36 363	81 985
Итого по разделу III	490	37 413	83 035
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	6 000 000	4 320 342
Отложенные налоговые обязательства	515	4 120	2 523
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Итого по разделу IV	590	6 004 120	4 322 865
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	3 117 312	2 560 416
Кредиторская задолженность	620	369 787	956
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	62	2
задолженность перед персоналом организации	622		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	14	-
задолженность по налогам и сборам	624	34	483
прочие кредиторы	625	369 677	471
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660	100 150	-

Итого по разделу V	690	3 587 249	2 561 372
БАЛАНС	700	9 628 782	6 967 272
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	5 655
в том числе по лизингу	911		4 634
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	6 828 905	545 118
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		123
Бланки строгой отчетности			

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

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	18 108 485	22 749 133
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	- 17 630 644	- 22 096 160
Валовая прибыль	029	477 841	652 973
Коммерческие расходы	030		
Управленческие расходы	040	- 13 406	- 7 601
Прибыль (убыток) от продаж	050	464 435	645 372
Прочие доходы и расходы			

Проценты к получению	060	199 515	225 619
Проценты к уплате	070	- 80 892	- 345 405
Доходы от участия в других организациях	080	17 799	1
Прочие доходы	090	437 152	103 826
Прочие расходы	100	- 999 893	- 623 013
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	38 116	6 400
Отложенные налоговые активы	141	5 910	-
Отложенные налоговые обязательства	142	1 598	- 2 105
Текущий налог на прибыль	150	- 2	- 3 396
Доначисление налога на прибыль за 2007 год	180		
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	45 622	899
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	- 15 128	3 965
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

Форма 0710002 с.2

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			8 026	77
Прибыль (убыток) прошлых лет	220			303	58
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				1
Отчисления в оценочные резервы	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				
	270				

Заключение аудитора

Независимая
Консалтинговая
Группа

Московская Аудиторская Палата

«2К АУДИТ -
ДЕЛОВЫЕ
КОНСУЛЬТАЦИИ»



КАЧЕСТВЕННО И
КОНФИДЕНЦИАЛЬНО

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Национальный капитал»
по итогам деятельности за 2009 год**

127055, Россия, Москва,
Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
+7 (495) 626-3040,
+7 (495) 777-0895,
+7 (495) 777-0894;
www.2kaudit.ru
E-mail: info@2kaudit.ru

г. Москва
2010 год

Независимая
Консалтинговая
Группа

«2К АУДИТ -
ДЕЛОВЫЕ
КОНСУЛЬТАЦИИ»



КАЧЕСТВЕННО И
КОНФИДЕНЦИАЛЬНО

2

Исполнительному органу

ЗАО «Национальный капитал»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Национальный капитал»
по итогам деятельности за 2009 год**

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности закрытого акционерного общества «Национальный капитал» (далее – Общество) за 2009 год проведен ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» в соответствии с генеральным договором на оказание профессиональных услуг в области аудита от 17.09.2009 г. № 01/160909-1.

Сведения об аудиторе:

Закрытое акционерное общество «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации», ИНН 7734000085.

Свидетельство о государственной регистрации в МРП № 575281 от 04 марта 1994 года.

ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» внесено УМНС России по г. Москве 16.07.2002 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700031028.

Место нахождения: 127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2.

Тел. (495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57.

Адрес в Интернете: www.2kaudit.ru, e-mail audit@2kaudit.ru

ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» является членом СРО НП «Московская аудиторская Палата» (внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов Приказом № 578 от 26.11.2009 г.), ОРНЗ 10303000547, код 73.

Профессиональная ответственность ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» застрахована:

- в ЗАО САК «ИНФОРМСТРАХ» – полис страхования профессиональной ответственности аудиторов с 16 сентября 2009 г. до 15 сентября 2010 г. № 18/09-066360.

127055, Россия, Москва,
Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
+7 (495) 626-3040,
+7 (495) 777-0895,
+7 (495) 777-0894;
www.2kaudit.ru
E-mail: info@2kaudit.ru

Генеральный директор – Т. А. Касьянова.

Аудиторская проверка проводилась под научным руководством генерального директора, кандидата экономических наук, аудитора Касьяновой Тамары Александровны (квалификационный аттестат аудитора № К 018069, ОРНЗ 29501051681).

Состав рабочей группы:

- Директор Департамента аудита, аудитор Молев Андрей Геннадьевич (квалификационный аттестат аудитора № 044225, ОРНЗ 20201052060);
- куратор проверки, специалист отдела методологии и контроля качества, аудитор Богач Александр Владимирович (квалификационный аттестат аудитора № 023586, ОРНЗ 29805003382);
- руководитель проверки, старший аудитор Оксаненко Сергей Николаевич (квалификационный аттестат аудитора № 026223, ОРНЗ 29903023620);
- ассистент аудитора Старцева Дарья Александровна.

Аудит проводился в период с 16.12.2009 г. по 25.12.2009 г. и с 15.02.2010 г. по 24.02.2010 г.

Сведения об аудируемом лице:

Закрытое акционерное общество «Национальный капитал».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 03.08.2006 г. серия 77 № 009639680. ЗАО «Национальный капитал» присвоен основной государственный регистрационный номер 1067746970884.

ИНН 7708607451, КПП 770801001.

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3.

Фактический адрес: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3.

Нами, ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации», проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности закрытого акционерного общества «Национальный капитал» за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1) – на 1 листе;
- отчета о прибылях и убытках (форма № 2) – на 1 листе;
- отчета об изменениях капитала (форма № 3) – на 1 листе;
- отчета о движении денежных средств (форма № 4) – на 1 листе;
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 2 листах;
- пояснительной записки – на 13 листах.

Данная отчетность подготовлена Руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина России от 22.07.2003 г. № 67н «О формах

4

бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство Общества в лице генерального директора господина Новоторцева К. А.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер Общества госпожа Курносова Н. Н.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству Российской Федерации, оценке эффективности ведения дел руководством и соблюдения интересов собственников.

Наше мнение не может быть рассмотрено как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ, федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального объединения Московская аудиторская Палата, а также внутрифирменными правилами (стандартами) и методиками аудита.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

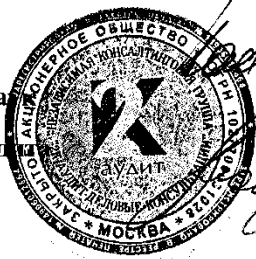
По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность закрытого акционерного общества «Национальный капитал» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с

требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

г. Москва, 24 февраля 2010 г.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук

Директор Департамента аудита



Т. А. Касьянова

А. Г. Молев

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 044225. Выдан решением ЦАЛАС Минфина России от 25.04.2002 г. № 105 без ограничения срока действия, ОРНЗ 20201052060)

Куратор проверки,
специалист отдела методологии и
контроля качества

А. В. Богач

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 023586. Выдан решением ЦАЛАС Минфина России от 27.08.1998 г. Протокол № 59, решением ЦАЛАС Минфина России от 28.11.2001 г. Протокол № 100 продлен на неограниченный срок, ОРНЗ 29805003382)

Руководитель проверки,
старший аудитор

С. Н. Оксаненко

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 026223 от 24.06.1999 г. Решением ЦАЛАС Минфина России от 29.05.2002 г. № 106 срок действия аттестата продлен на неограниченный срок, ОРНЗ 29903023620)

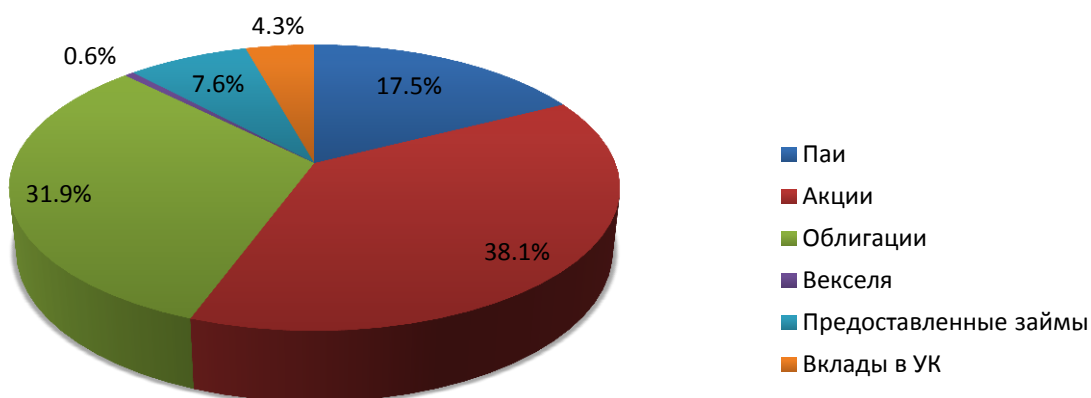
5. Динамика результатов деятельности и финансового положения компании

Структура финансовых вложений

Финансовые вложения, 2009 год

Вид вложений	Сумма вложений, руб.
Паи	3 068 703 124,79
Акции	6 657 637 313,35
Облигации	5 581 586 774,95
Векселя	100 733 829
Предоставленные займы	1 325 893 749,85
Вклады в УК	757 011 240
Итого	17 491 566 031,94

Финансовые вложения, 2009 год





ЗАО «Национальный капитал» имеет доли в следующих обществах:

1. Открытый паевой инвестиционный фонд акций «ТрансФинГруп - Скорый»» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «ТрансФинГруп»

Место нахождения: *127006 Россия, г. Москва, Малая Дмитровка 10*

ИНН: *7708168370*

ОГРН: *1037739614604*

Доля эмитента в уставном капитале лица: *21,83 %*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту: *0 %*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *0 %*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0 %*

2. Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «ТрансФинГруп - Магистральный» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «ТрансФинГруп»

Место нахождения: *127006 Россия, г. Москва, Малая Дмитровка 10*

ИНН: *7708168370*

ОГРН: *1037739614604*

Доля эмитента в уставном капитале лица: *13,32 %*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту: *0 %*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *0 %*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0 %*

3. Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «ТрансФинГруп – Продовольственный» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «ТрансФинГруп»

Место нахождения: *127006 Россия, г. Москва, Малая Дмитровка 10*

ИНН: **7708168370**

ОГРН: **1037739614604**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **98.98 %**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту: **0 %**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**

4. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Пионер Инвестиции» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»

Место нахождения: *123001 Россия, г. Москва, Садовая-Кудринская 32 стр. 1*

ИНН: **7728142469**

ОГРН: **1027739292283**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **100 %**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту: **0 %**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**

5. Общество с ограниченной ответственностью «КузиевоТрейд»

Место нахождения: *140145 Россия, Московская область, Раменский Район, населенный пункт с. Речицы, Гжельский с/о, Совхозная стр. 2*

ИНН: **5040086518**

ОГРН: **1085040006435**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **34 %**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**

6. Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Солид – Фонды недвижимости»

Место нахождения: *123007 Россия, г. Москва, Хорошевское шоссе 32 А*

ИНН: **7713615507**

ОГРН: **5077746454660**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **0 %**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту: **35 %**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**

7. Общество с ограниченной ответственностью «КапиталЭнерго»

Место нахождения: *125363 Россия, г. Москва, Цветочный проезд 7*

ИНН: **7733647899**

ОГРН: **1087746356433**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

8. Общество с ограниченной ответственностью "КИТ Финанс Холдинговая компания"

Место нахождения: *191119 Россия, г. Санкт-Петербург, Марата 69-71, лит. А*

ИНН: **7825458362**

ОГРН: **1027809170960**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **10%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

9. Общество с ограниченной ответственностью «Веб-инвест.ру»

Место нахождения: *191119 Россия, г. Санкт-Петербург, Марата 69-71, лит. А*

ИНН: **7825467960**

ОГРН: **1037843106465**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **10 %**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**

10. Общество с ограниченной ответственностью "ТрансЛесГруп"

Место нахождения: *169270 Россия, Республика Коми, Удорский р-н, пгт. Усогоorsk, Дружбы 74*

ИНН: **1116009815**

ОГРН: **1091116000205**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **51 %**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**

11. Общество с ограниченной ответственностью "Парент Стройка"

Место нахождения: *140053 Россия, Московская область, Люберецкий район, г. Котельники, мкр. Белая Дача, д.62*

ИНН: **5027040049**

ОГРН: **1065027032729**

Доля эмитента в уставном капитале лица: **51 %**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0 %**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**

Динамика стоимости чистых активов за последние три года.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На конец 2007 года	На конец 2008 года	На конец 2009 года
I. Активы				
1. Нематериальные активы	110	-	-	-
2. Основные средства	120	214	128	333
3. Незавершенное строительство	130	-	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-	-

5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	4 998 288	5 973 689	3 612 445
6.	Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-	5 910
7.	Запасы	210	213 199	223 236	838 166
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-	-
9.	Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	36 171	345 878	114 594
10.	Денежные средства	260	19 898	79 382	10 198
11.	Прочие оборотные активы	270	-	3 006 469	2 385 616
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		5 267 770	9 628 782	6 967 272
II. Пассивы					
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	3 000 000	6 000 000	4 320 342
14.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	2 840	4 944	2 523
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	2 203 152	3 177 312	2 560 416
16.	Кредиторская задолженность	620	7 006	369 787	956
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-	-
18.	Резервы предстоящих расходов	650	-	-	-
19.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	100 150	-
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		5 212 998	9 592 193	6 884 237
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		54 772	36 589	83 035

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

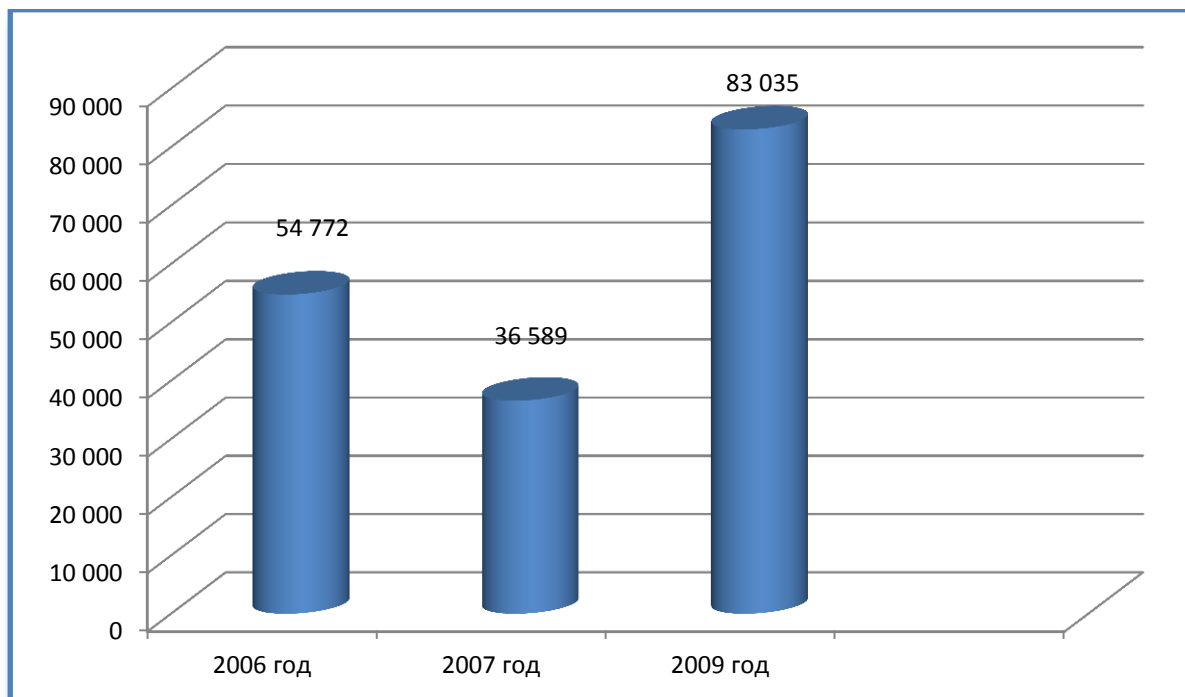
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<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.

Динамика стоимости чистых активов за последние три года, тыс. руб.

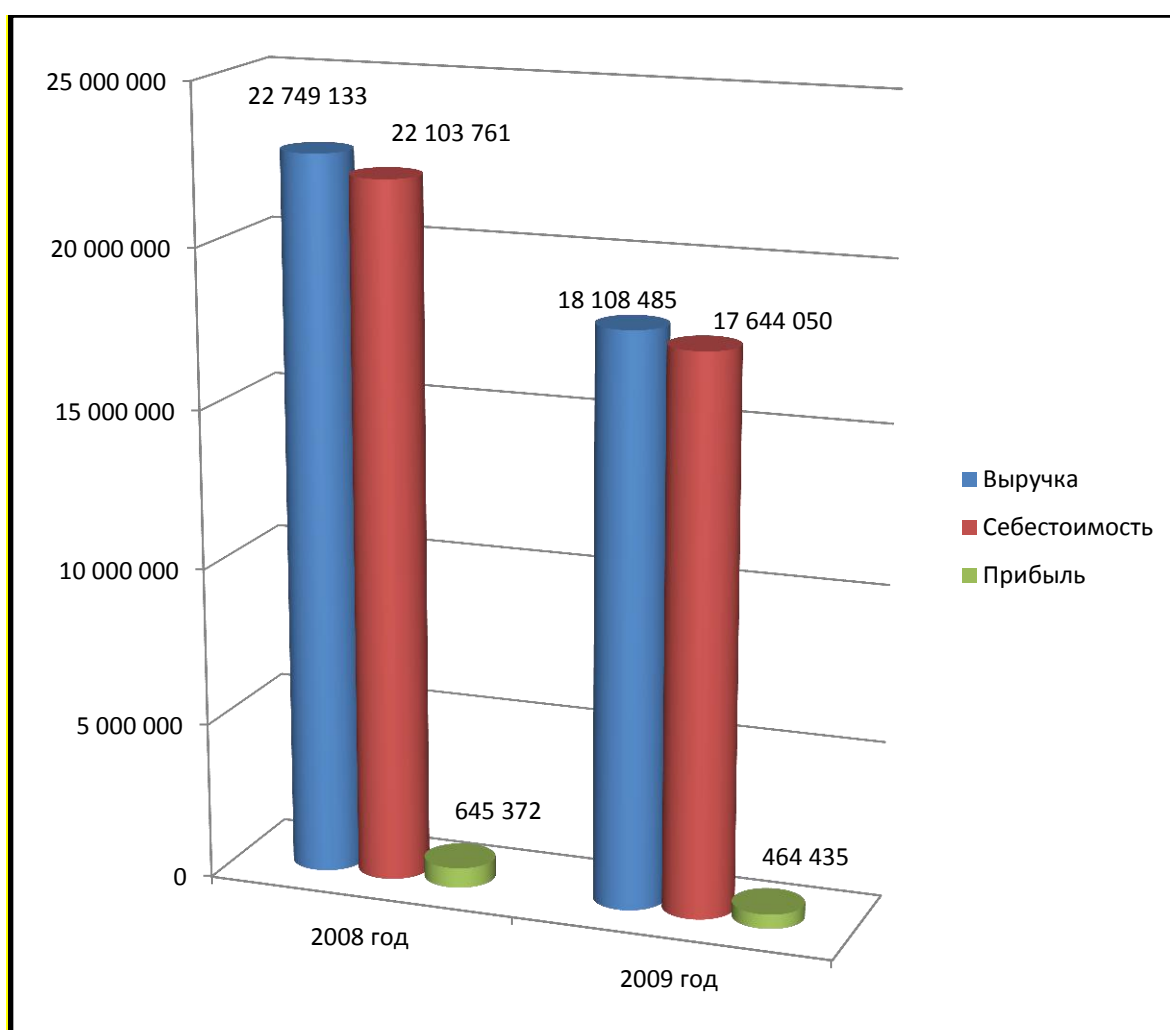


Динамика прибыли за 2008 - 2009 годы, тыс. рублей

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Прибыль	
	2008г.	2009г.	2008г.	2009г.	2008г.	2009г.
Капиталовложения в акции	12 009 614	9 304 744	11 514 875	8 936 537	494 739	368 207
Капиталовложения в облигации	3 934 292	5 536 724	3 934 884	5 513 338	- 592	23 386
Капиталовложения в паи	3 469 671	3 150 124	3 428 299	3 080 061	41 372	70 063
Капиталовложения в векселя	3 335 370	114 345	3 218 102	100 708	117 268	13 637

Вознаграждение по агентским договорам	186	2 548	-	-	186	2 548
ИТОГО:	22 749 133	18 108 485	22 096 160	17 630 644	652 973	477 841
Управленческие расходы	-	-	7 601	13 406	-7 601	- 13 406
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	22 749 133	18 108 485	22 103 761	17 644 050	645 372	464 435

Динамика финансовых показателей за 2008- 2009 годы, тыс.рублей

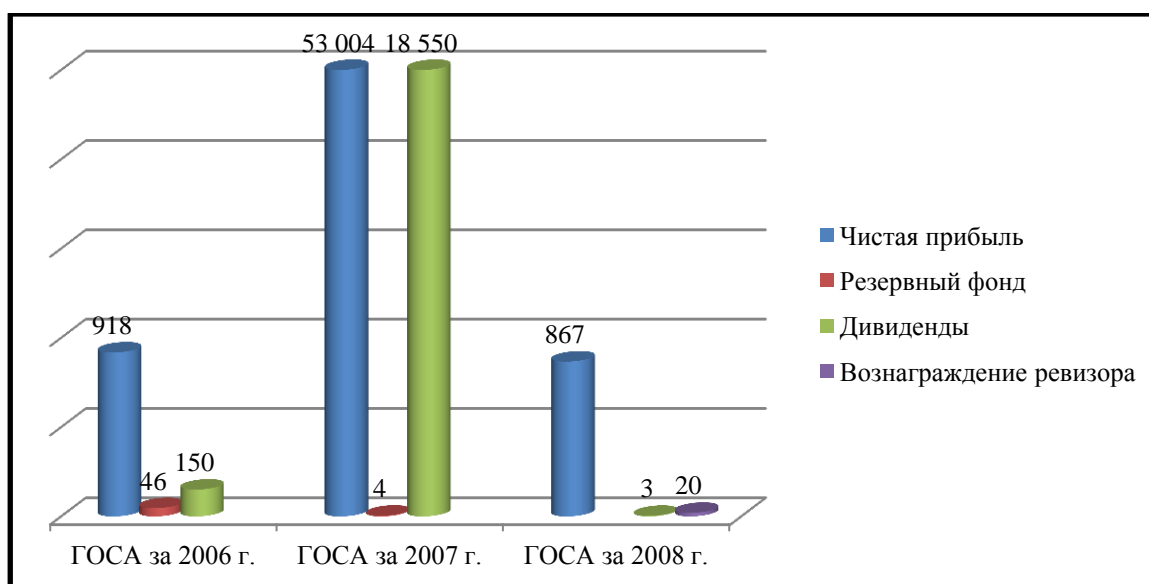


Распределение прибыли, тыс. рублей

	ГОСА за 2006 г.	ГОСА за 2007 г.	ГОСА за 2008 г.
Чистая прибыль	918	53 004	867
Резервный фонд	46	4	-
Дивиденды	150	18 550	-
Социальные программы	-	-	-
Вознаграждение ревизора	-	-	20

Резервный фонд сформирован полностью.

Распределение прибыли, тыс. рублей



6. Отчет о выплате дивидендов

Акционер	Сумма дивидендов, руб		Сумма налогов, руб	
	За 2006 год	За 2007 год	За 2006 год	За 2007 год
ЗАО «УК «ТрансФинГруп»	29 850	3 691 450	2 686,5	332 230,5
ООО «ТрансФин-М»	120 150	14 858 550	10 813,5	1 337 269,5

По итогам 2008 года дивиденды не выплачивались.

7. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного Общества «Национальный капитал»

Деятельность ЗАО «Национальный капитал» подвержена нескольким видам риска:

1. Юридический риск – риск значительных изменений законов и подзаконных актов в следствие финансового и экономического кризиса.
2. Финансовый риск - риск неполучения дохода из-за неблагоприятной конъюнктуры рынков капитала.
3. Кадровый риск – риск невыполнения сотрудниками своих обязательств или высокая текучесть кадров.
4. Операционный риск – риск сбоя производственного процесса, невыполнения своих обязательств банком, брокером, контрагентами по внебиржевым операциям, депозитариями и т.д.

К опасным рискам, в настоящий момент, можно отнести операционный риск и финансовый риск в части неполучения дохода. В настоящее время можно выделить несколько наиболее существенных финансовых рисков: кредитный риск, процентный риск и риск ликвидности.

Кредитный риск - риск неисполнения эмитентами облигаций своих обязательств по выплате купона и/или номинальной стоимости облигаций. С целью минимизации кредитного риска инвестиции осуществляются в облигации наиболее надежных эмитентов и эмитентов железнодорожной отрасли.

Процентный риск - риск изменения процентных ставок на денежном рынке (стоимость денег), может привести к негативной переоценке стоимости облигаций. Если ставка купона становится ниже аналогичных ставок на денежном рынке, то стоимость «тела» облигации падает и, соответственно, наоборот. Процентному риску особенно подвержены облигации с дальней датой погашения (с длинной дюрацией). Действенной защитой от процентного риска, является ограничение дюрации облигационного портфеля до 2-3 лет.

Риск ликвидности – отсутствие возможности продать ценную бумагу без приемлемых потерь. Для облигационного портфеля этот риск является производным от процентного риска и кредитного риска и зависит от трех переменных: кредитное качество, степень «распыления» по участникам рынка и дюрация. Контроль за риском ликвидности по облигациям происходит автоматически, если процентный и кредитные риски управляются должным образом. Инвестиции в акции осуществляются только в интересах группы ОАО «РЖД».

По причине общей нестабильной ситуации операционный риск резко вырос в 2009 г. и в настоящий момент можно отнести к средней степени опасности и, прежде всего, связан с невыполнением брокерами и контрагентами по внебиржевым сделкам своих обязательств.

Риск текучки кадров резко снизился из-за роста безработицы.

**Группировка рисков по степени опасности
в деятельности ЗАО «Национальный капитал»**

Степень опасности риска		
Опасный риск	Средний риск	Незначительный риск
Финансовый риск	Операционный риск	Кадровый риск Юридический риск

8. Крупные сделки в отчетном году

В отчетном году Обществом была совершена 1 сделка, признанная в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных Обществах" крупной сделкой:

1. Продажа 1 129 214 (Один миллион сто двадцать девять тысяч двести четырнадцать) штук обыкновенных именных акций Открытого акционерного общества «Калужский завод путевых машин и гидроприводов» за 2 579 971 686, 50 (Два миллиарда пятьсот семьдесят девять миллионов девятьсот семьдесят одна тысяча шестьсот восемьдесят шесть) рублей 50 копеек, по цене за одну акцию 2 284, 75 (Две тысячи двести восемьдесят четыре) рубля 75 копеек. Одобрено решением Совета директоров, протокол № 32 от 22 сентября 2009 года.

Прибыль от сделки составила – 180 211 311, 82 рублей.

9. Сведения о Совете директоров Общества

В состав Совета директоров Общества входят:

Члены Совета директоров в период с 28 июля 2008 года по 30 июня 2009 года в соответствии с принятым на Внеочередном общем собрании акционеров решением от 28 июля 2008 г., утвержденным Протоколом № 29:

- Демидов Денис Леонидович (Председатель Совета директоров)
- Новоторцев Константин Анатольевич
- Керецман Эдуард Иванович
- Дубовский Виталий Анатольевич

- Евлампиев Константин Владиславович
- Демидов Денис Леонидович, 1973 г.р., занимаемая должность на 31.12.2009 г. - Заместитель исполнительного директора НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ";
- Новоторцев Константин Анатольевич, 1969 г.р., занимаемая должность на 31.12.2009 г. - Руководитель департамента управления активами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" и Генеральный директор ЗАО «Национальный капитал»;
- Керецман Эдуард Иванович, 1970 г.р., занимаемая должность на 31.12.2009 г. - Генеральный директор ООО «ТрансФин - М»;
- Дубовский Виталий Анатольевич, 1974 г.р., занимаемые должности на 31.12.2009 г. – Начальник юридического отдела ООО «ТрансФин - М» и юрисконсульт ЗАО «Национальный капитал»;
- Евлампиев Константин Владиславович, 1972 г.р., занимаемые должности на 31.12.2009 г. - Заместитель руководителя инвестиционного департамента НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" (по 01.12.2009г.) и Советник Генерального директора по экономическим вопросам ЗАО «Национальный капитал» (по 30.06.2009г.);

Члены Совета директоров в период с 30 июня 2009 года по настоящее время:

- Демидов Денис Леонидович (Председатель Совета директоров)
- Дубовский Виталий Анатольевич
- Евлампиев Константин Владиславович
- Новоторцев Константин Анатольевич
- Сукманов Дмитрий Викторович
- Сукманов Дмитрий Викторович, 1968 г.р., занимаемая должность на 31.12.2009 г. – Заместитель руководителя инвестиционного департамента НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ".

Ревизор Общества:

- Баранова Юлия Владимировна, 1975г.р., занимаемая должность на 31.12.2009 г. – первый заместитель генерального директора ООО «ТрансФин-М».

10. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества

Генеральный директор Общества:

Новоторцев Константин Анатольевич, 1969 года рождения.

Занимает должность Генерального директора с момента регистрации Общества. В 2008 году был переизбран Генеральным директором Общества с 03.08.2008г. на основании Протокола № 1 заседания Совета директоров от 29.07.2008г. В 2009 году был избран с 01 июля 2009 года сроком на один год на основании решения Совета директоров (Протокол № 21 от 30 июня 2009 года).

Краткая трудовая биография Новоторцева Константина Анатольевича.

Родился в 1969 г. Закончил Всероссийский заочный финансово - экономический институт в 1997 г. Аттестаты ФСФР 1.0.

Опыт работы:

2002 - 2003гг. - НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ», риск-менеджер;

2003 - 2004гг. - НПФ «Промагрофонд», начальник финансово-экономического отдела;

2004 - 2006гг. - НПФ «Промагрофонд», финансовый директор;

2006 - 2006гг. - НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ», заместитель начальника управления финансов и инвестиций;

2006 - 2007гг. - НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ», начальник управления активных операций;

2006г. - по настоящее время ЗАО «Национальный капитал», генеральный директор;

2007 - 2008гг. - НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ», заместитель руководителя департамента управления активами;

С 2008г. – по настоящее время - НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ», руководитель департамента управления активами.

Акциями Общества не владеет.

Генеральный директор _____ Новоторцев К.А.

Главный бухгалтер _____ Курносова Н.Н.