

Утвержден:

Очередным Общим собранием участников
КИТ Финанс Капитал (ООО)

Протокол № 16 от «29» апреля 2011 г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
КИТ Финанс Капитал (ООО)
по результатам 2010 года

1. Сведения об Обществе:

Полное фирменное наименование: КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью).

Местонахождение и почтовый адрес общества: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А.

ОГРН 1097847236310

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1. Характеристика деятельности: основные виды и сферы деятельности, размер выручки от реализации продукции (работ, услуг), информация об участии общества в иных юридических лицах, информация о дочерних и зависимых обществах, долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние общества, инвестиции в зависимые общества, инвестиции в другие организации, займы предоставленные, прочие долгосрочные финансовые вложения).

1) Основные виды и сферы деятельности

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу являются капиталовложения в ценные бумаги.

2) Размер выручки от реализации продукции (работ, услуг)

В отчетном периоде выручка от основной деятельности по частичной реализации ценных бумаг составила 32 038 тыс. руб.:

- ✓ выручка от частичной реализации залладных – 32 036 тыс. руб.,
- ✓ выручка от сдачи имущества в аренду в сумму 2 тыс. руб.

3) Информация об участии общества в иных юридических лицах

По состоянию на 31.12.2010 г. КИТ Финанс Капитал (ООО) не имеет долей/акций в иных юридических лицах.

4) Информация о дочерних и зависимых обществах

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

5) Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние общества, инвестиции в зависимые общества, инвестиции в другие организации, займы предоставленные, прочие долгосрочные финансовые вложения)

Долгосрочные финансовые вложения КИТ Финанс Капитал (ООО) по состоянию на 31.12.2010 составили 2 970 633 тыс. руб., в том числе:

- ✓ закладные, приобретенные по Договору купли-продажи закладных от 22.10.10г. в количестве 208 штук на общую сумму 287 873 тыс.руб.
- ✓ закладные, приобретенные по Договору купли-продажи закладных от 16.12.10г. в количестве 2 013 штук на общую сумму 2 682 760 тыс. руб.

2. Основные показатели финансовой деятельности за отчетный год, основные положения учетной политики.

1) Основные положения учетной политики

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером организации.
2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С:Предприятие.
3. Общехозяйственные расходы отражаются с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» с отнесением на счет 90.08 «Управленческие расходы».
4. Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от основной деятельности. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно и отражается по счёту 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счётом финансовых вложений.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг, допущенных к обращению через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, понимается цена, определяемая в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 № 03-52/пс.

Для целей определения рыночной стоимости ценной бумаги используются данные, публикуемые Московской Межбанковской валютной биржей, Санкт-Петербургской валютной биржей или Российской торговой системой, в зависимости от места совершения сделки по приобретению оцениваемой ценной бумаги.

Долговые ценные бумаги (облигации, векселя) отражаются в отчетности с учетом начисленного НКД и процентов на отчетную дату соответственно.

5. Начисление НКД по облигациям, принадлежащим Обществу на конец отчетного периода, начисляется ежемесячно и относится на прочие расходы (проценты к выплате).
6. Расходы по приобретению ценных бумаг являются расходами по основной деятельности.
7. Вложения в ценные бумаги отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
8. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

В случае незначительности величины затрат на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При выбытии эмиссионных обращающихся и необращающихся ценных бумаг определять их стоимость исходя их первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии иных финансовых вложений (векселей, депозитных сертификатов, вкладов в уставные капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования и др.) их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9. Доходы и расходы от переоценки ценных бумаг признаются прочими доходами и расходами Общества и учитываются на счетах 91.1 и 91.2 соответственно.

10. Проценты по полученным долговым бумагам (векселям) начисляются ежемесячно с отражением суммы в составе операционных доходов – «Проценты к получению». При реализации долговых ценных бумаг (векселей), либо предъявлении их к оплате сумма сделок с учетом процентов за весь срок обращения ценных бумаг в учете и отчетности отражается как доходы от обычных видов деятельности. Одновременно сумма процентов по векселям, начисленная за предыдущие отчетные периоды, относится в учете и отчетности к «Процентам к уплате».

11. Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денежных средств и отражается в составе кредиторской задолженности. Затратами по полученным займам и кредитам признаются расходы того периода, в котором они произведены.

12. К краткосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения со сроком обращения (погашения), истекающим в течение 12 месяцев после отчетной даты и финансовые вложения, приобретенные для последующей перепродажи (в течение 12 месяцев после отчетной даты).

13. К долгосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения со сроком обращения (погашения), истекающим спустя 12 месяцев после отчетной даты и финансовые вложения, продажа которых в течение 12 месяцев после отчетной даты, не предполагается.

14. Учет основных средств осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. Переоценку основных средств не производить. Стоимость амортизируемых основных средств погашать путем начисления износа (амортизации), отражаемого по кредиту счета 02 «Износ основных средств» линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов, а затем списываются на расходы Общества по мере ввода в эксплуатацию.

15. В связи со вступлением в силу п. 9 ст.10 Федерального закона от 27.07.2010 N 229-ФЗ, «О внесении изменений в часть первую и часть вторую НК РФ» в Учетную политику Общества для целей налогообложения Приказом №1 от 02.08.2010г. были внесены следующие изменения:

При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, а также по выбору налогоплательщика предельная величина процентов, признаваемых расходом (включая проценты и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах по установленному соглашением сторон курсу условных денежных единиц), принимается:

с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно - равной ставке процента, установленной соглашением сторон, но не превышающей ставку рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенную в 1,8 раза, при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте.

16. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль

должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

2) Счет прибылей и убытков

Показатель	За отчетный год	За 2009 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (всего)	32 038	0
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (всего)	(18 952)	0
Валовая прибыль	13 086	0
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(842)	(78)
Прибыль (убыток) от продаж	12 244	(78)
Проценты к получению	36 712	0
Проценты к уплате	(26 407)	(2)
Доходы от участия в других организациях	0	0
Прочие доходы	8 662	0
Прочие расходы	(13 068)	(3)
Прибыль (убыток) до налогообложения	18 143	(83)
Отложенные налоговые активы	0	0
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Текущий налог на прибыль	(3 612)	0
Налог на прибыль за предыдущие годы	0	0
Иные платежи из прибыли	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	14 531	(83)
Постоянные налоговые обязательства (активы)		0

Расшифровка Отчета о прибылях и убытках

В отчетном периоде выручка от основной деятельности по частичной реализации ценных бумаг, отраженная по строке 010 Формы № 2, составила 32 038 тыс. руб.:

- ✓ выручка от частичной реализации залладных – 32 036 тыс. руб.,
- ✓ выручка от сдачи имущества в аренду в сумму 2 тыс. руб.

В себестоимость, отраженную по строке 020 в сумме 18 952 тыс.руб., вошла себестоимость по залладным, а именно:

- ✓ частичная себестоимость залладных – 18 952 тыс. руб.

К управленческим расходам отнесены общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 в сумме 842 тыс.руб. в том числе по наиболее крупным статьям:

- ✓ заработная плата - 168 тыс. руб.,
- ✓ аренда помещений и имущества - 98 тыс. руб.,
- ✓ аудиторские услуги – 28 тыс. руб.,
- ✓ ЕСН – 44 тыс. руб.,
- ✓ нотариальные расходы – 11 тыс. руб.,
- ✓ услуги по раскрытию информации – 64 тыс. руб.,
- ✓ государственные пошлины - 420 тыс. руб.

К процентам к получению по строке 060 в сумме 36 712 тыс. руб. относятся:

- ✓ проценты, начисленные по залладным в сумме 35 086 тыс. руб.,
- ✓ проценты, начисленные по банковским депозитам в сумме 1 626 тыс. руб.

К процентам к уплате по строке 070 в сумме 26 407 тыс. руб. относятся:

- ✓ проценты по выпущенным облигациям в сумме 26 038 тыс. руб.,
- ✓ проценты по собственным векселям в сумме 81 тыс. руб.,

- ✓ проценты по закладным, начисленные в течение отчетного периода и списанные при реализации закладных, в сумме 288 тыс. руб.

К прочим доходам по строке 090 в сумме 8 662 тыс.руб. отнесены:

- ✓ штрафы, пени по ипотечным договорам в сумме 8 124 тыс. руб.,
- ✓ иные требования по ипотечным договорам в сумме 538 тыс. руб.

К прочим расходам по строке 100 в сумме 13 068 тыс. руб. отнесены:

- ✓ услуги банка в сумме 5 194 тыс. руб., из них 5 186 тыс.руб. за сопровождение закладных
- ✓ комиссионное вознаграждение брокера за 2010 год в сумме 1 412 тыс. руб.,
- ✓ услуги по выпуску облигаций (структурированию) в сумме 5 630 тыс. руб.,
- ✓ комиссионные вознаграждение за полученное обеспечение в сумме 200 тыс. руб.,
- ✓ услуги по раскрытию информации в сумме 78 тыс. руб.,
- ✓ услуги по хранению ценных бумаг в сумме 554 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности в 2010 году у организации образовалась прибыль до налогообложения в размере 18 143 тыс. руб., с учетом текущего налога на прибыль в сумме 3 612 тыс. руб. чистая прибыль отчетного года составила 14 531 тыс. руб.

3) Сведения о кредиторской и дебиторской задолженности

Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2010 в сумме 30 079 тыс. руб. отражены:

- ✓ ЗАО «ФБ ММВБ» за услуги по размещению облигаций в сумме 354 тыс. руб.,
- ✓ ООО "Референт-Бюро" за канцелярские товары в сумме 2 тыс. руб.,
- ✓ начисленные к уплате проценты по собственным векселям по состоянию на 31.12.2010 года в сумме 73 тыс. руб.,
- ✓ начисленные к уплате проценты по выпущенным облигациям в сумме 26 038 тыс. руб.,
- ✓ исчисленный налог на прибыль к уплате за 2010г. в сумме 3 612 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По строке 240 «Краткосрочная дебиторская задолженность» на общую сумму 47 632 тыс.руб.отражено:

- ✓ оплата за услуги по сдаче электронной отчетности ООО «Инори» в сумме 500 руб.,
- ✓ оплата за подписку на журнал «ГлавБух» в сумме 10 тыс. руб.,
- ✓ предоплата за услуги по обеспечению ПО в сумме 1 тыс. руб.,
- ✓ задолженность НКО ЗАО НРД в сумме 414 тыс. руб.,
- ✓ проценты по долговым обязательствам (закладным) в сумме 34 798 тыс. руб.,
- ✓ проценты по депозитам открытым в банке КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) в сумме 1 626 тыс. руб.,
- ✓ дебетовое сальдо по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами в сумме 607 тыс. руб.,
- ✓ задолженность КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) по договору сопровождения закладных по полученным аннуитетным платежам полученным от заемщиков в сумме 10 175 тыс. руб.

На дату подписания отчетности задолженность КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) перед Обществом погашена.

4) Сведения о долгосрочных займах и кредитах

К долгосрочным обязательствам на общую сумму 3 900 000 тыс. руб. отнесены займы в виде выпущенных облигаций:

№ выпуска (серия)	Дата размещения	Дата окончания	Номинал (руб.)	Количество (шт.)	Общая сумма	% ставка
-------------------	-----------------	----------------	----------------	------------------	-------------	----------

	облигаций (эмиссии)	обращения			Эмиссии (тыс. руб.)	
1	2	3	4	5	6	7
Серия 01	21.10.2010	17.04.2014	1 000	300 000	300 000	11.00%
Серия 02	14.12.2010	10.06.2014	1 000	3 600 000	3 600 000	11.00%
				Итого:	3 900 000	

5) *Информация о социальной сфере (среднесписочная численность работников, затраты на оплату труда, отчисления в государственные внебюджетные фонды, отчисления в негосударственные пенсионные фонды, страховые взносы по договорам добровольного страхования пенсий, денежные выплаты и поощрения, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг)*

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2010 составляет 1 человек.

В 2010 году затраты на оплату труда составили 168 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 44 тыс. руб.

6) *Доходы по акциям и вкладам в имущество организации*

В 2010 году дивиденды не выплачивались.

7) *Отчет об изменениях уставного капитала*

Величина уставного капитала КИТ Финанс Капитал (ООО) на начало года составляла 10 тыс. руб., на конец года – 10 тыс. руб.

Участники Общества:

- ✓ КИТ Финанс ИБ (ООО), ОГРН 1057813073405 – 99% уставного капитала Общества;
- ✓ КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО) – 1% уставного капитала Общества

Решением внеочередного Общего собрания участников КИТ Финанс Капитал (ООО) 18.10.2010г. Протокол № 9 от 18.10.2010г. было принято решение о реорганизации в форме присоединения КИТ Финанс ИБ (ООО) к КИТ Финанс Капитал (ООО) и утвержден договор присоединения.

На дату подписания отчета реорганизация в форме присоединения завершена.

8) *Сведения об административных и иных санкциях, налагавшихся на общество в течение года*

Санкции не налагались.

9) *Сведения об использовании фондов общества за отчетный год (или сведения об исполнении сметы расходования прибыли на нужды общества)*

Фонды не использовались.

3. Выводы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

В 2010 г. Обществом было привлечено финансирование путем размещения облигаций на сумму 3 900 млн. руб. Ставка купона - 11% годовых. На привлеченные средства у КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) должны быть приобретены закладные. По состоянию на 31.12.2010 приобретены закладные на сумму 2 970 633 тыс. руб. Остальную часть привлеченных средств планируется использовать в течение 2011 г.

По итогам 2010 года у Компании зафиксирована чистая прибыль в размере 14 531 тыс. руб.

За отчетный период положительное сальдо денежного потока компании составило 8 504 тыс. руб.

4. Рекомендации по дальнейшему развитию общества.

Для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Обществу рекомендуется:

- ✓ осуществлять регулярный финансовый контроль Бюджета доходов и расходов, Бюджета движения денежных средств,
- ✓ оптимизировать затраты по взысканию задолженности по просроченным задаткам.