

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н


Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 20 12 г.

Организац КИТ Финанс Капитал (ООО) Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество по ОКПО
с ограниченной ответственностью / частная по ОКПО
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКПО
Местонахождение (адрес) 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, лит.А по ОКПО

Коды		
0710001		
31	12	2012
62952981		
7840417963		
65.23.1		
65	16	
384		

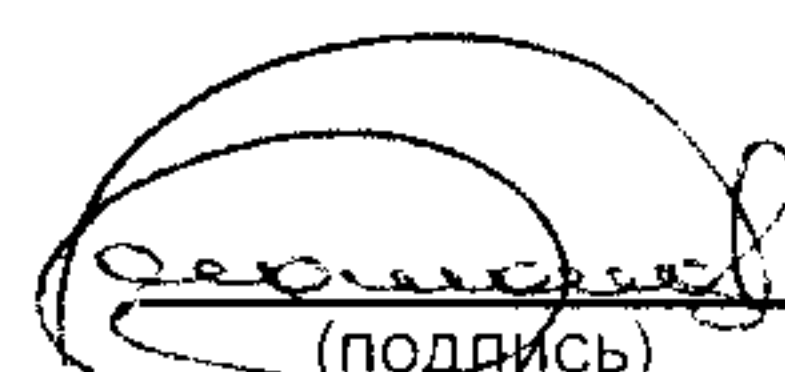
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	488	682	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	2 392 262	3 037 196	2 970 633
	Отложенные налоговые активы	1180	2 148 990	2 394 483	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 541 740	5 432 361	2 970 633
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	872 317	299 447	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	2 191 499	1 621 859	47 632
5511	в том числе покупатели и заказчики	1231	54 819	17 141	425
5512	авансы выданные при покупке	1232	2 223	992	1
5513	прочие дебиторы	1233	2 134 457	1 603 726	47 206
5305	Финансовые вложения	1240	1 582 930	211 652	920 160
	Денежные средства	1250	59 312	13 415	8 628
	Прочие оборотные активы	1260	173	77	-
	Итого по разделу II	1200	4 706 231	2 146 450	976 424
	БАЛАНС	1600	9 247 971	7 578 811	3 947 057

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 661 391	2 911 936	14 448
	Итого по разделу III	1300	3 671 391	2 921 936	14 458
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 337 200	4 537 200	3 900 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 337 200	4 537 200	3 900 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	2 520
5560	Кредиторская задолженность	1520	237 431	119 675	30 079
5561	поставщики и подрядчики	1521	31 539	3 004	356
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	16	
5562	задолженность перед гос.внебюджетными учреждениями	1523	1 219	113	
5562	задолженность по налогам и сборам	1524	1 017	1 251	3 612
5562	прочие кредиторы	1525	193 756	101 668	26 111
5561	авансы полученные при продаже	1526	9 900	13 623	
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Резервы предстоящих расходов	1540	1 949	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	239 380	119 675	32 599
	БАЛАНС	1700	9 247 971	7 578 811	3 947 057

Руководитель 
(подпись)

" 31 " марта 20 12 г.



Главный бухгалтер 
(подпись)

Богомолова В.А.
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за Январь-Декабрь 20 12 г.Организация КИТ Финанс Капитал (ООО)

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Капиталовложение в ценные бумагиОрганизационно-правовая форма/форма собственности Общество

с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
62952981		
7840417963		
65.23.1		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>12</u> г. ³	За Январь-Декабрь 20 <u>11</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	3 129 316	861 814
	Себестоимость продаж	2120	(2 297 536)	(492 936)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	831 780	368 878
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
5600	Управленческие расходы	2220	(107 038)	(70 889)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	724 742	297 989
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	702 806	740 780
	Проценты к уплате	2330	(696 025)	(557 043)
	Прочие доходы	2340	676 037	1 502 878
	Прочие расходы	2350	(412 257)	(427 011)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	995 303	1 557 593
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(46 382)	(4 565)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(245 443)	(322 674)
	Прочее	2460	(5)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	749 855	1 234 916

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>12</u> г. ³	За Январь-Декабрь 20 <u>11</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	749 855	1 234 916
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

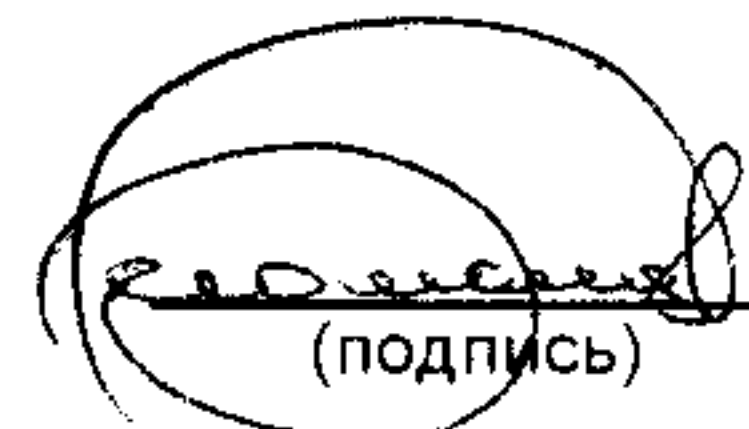
Руководитель


 (подпись)

" 31 "

марта

20

Главный
бухгалтер

 (подпись)

Богомолова В.А.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.**

Организация <u>КИТ Финанс Капитал (ООО)</u>	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003	31	12	2012
Вид экономической деятельности <u>Капиталовложение в ценные бумаги</u>	по ОКПО	62952981			
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / частная</u>	ИНН	7840417963			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	65.23.1			
	по ОКПОФ/ОКФС	65	16		
	по ОКЕИ	384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	3100	10	(-)	-	-	14 448	14 458
<u>За 20 11 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	9 990	-	-	-	1 234 916	1 244 906
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 234 916	1 234 916
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216	9 990	-	-	-	1 662 572	1 672 562

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	10 000	(- -)	(- -)	(- -)	2 911 936	2 921 936
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	749 455	749 455
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	749 855	749 855
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	x	x	x	x	400	400
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	10 000	(- -)	(- -)	(- -)	3 661 391	3 671 391

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>11</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	14 458	-	-	2 921 936
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹
Чистые активы	3600	3 671 391	2 921 936	14 458

Руководитель

Аксенов
(подпись)



Аксенов Д.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Богомолова
(подпись)

Богомолова В.А.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2013 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 12 г.**

Организация <u>КИТ Финанс Капитал (ООО)</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Капиталовложение в ценные бумаги</u>	по ОКПО	31	12	12
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / частная</u>	ИНН	62952981		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	7840417963		
	по ОКПФ/ОКФС	65.23.1		
	по ОКЕИ	65	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>12</u> г. ¹	За Январь-Декабрь 20 <u>11</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 968 805	1 381 594
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	545 866	61 585
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
поступления по аннуитетным платежам	4114	1 172 210	617 569
от перепродажи финансовых вложений	4113	158 014	340 438
с брокерского счета	4115	-	2 800
расчеты по налогам и сборам	4116	8 834	3 083
прочие поступления	4119	1 083 881	356 119
Платежи - всего	4120	(1 982 603)	(1 004 922)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 954)	(266 040)
оплата ценных бумаг	4122	(736 766)	(110 631)
в связи с оплатой труда работников	4123	(55 618)	(31 676)
процентов по долговым обязательствам	4124	(-)	(174)
расчеты по налогам и сборам	4125	(34 954)	(58 917)
расчеты с внебюджетными фондами	4126	(16 696)	(10 973)
услуги банка	4127	(2 939)	(21 542)
на пополнение брокерского счета	4128	(-)	(150 363)
прочие платежи	4129	(1 062 676)	(354 606)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	986 202	376 672

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>12</u> г.1	За Январь-Декабрь 20 <u>11</u> г.2
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 326 162	2 013 855
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	12
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 271 188	1 987 792
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	54 974	26 051
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220	(4 066 347)	(1 987 330)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(155 791)	(93 000)
процентов по долговым обязательствам	4224	(422 368)	(727 830)
Займы, предоставленные другим организациям	4225	(3 488 188)	(1 166 500)
прочие платежи	4229	()	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 740 185)	26 525
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	799 880	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	799 880	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>12</u> г.1	За Январь-Декабрь 20 <u>11</u> г.2
Платежи - всего	4320	(-)	(398 410)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(397 220)
прочие платежи	4329	(-)	(1 190)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	799 880	(398 410)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	45 897	4 787
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 415	8 628
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 312	13 415
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 479)	-

Руководитель

Аксенов Д.А.
(подпись)



Аксенов Д.А.
(расшифровка подписи)

КИТФИНАНС
Капитал

Главный бухгалтер

Богомолова В.А.
(подпись)

Богомолова В.А.
(расшифровка подписи)

" 31 "

марта

2013 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
КИТ Финанс Капитал (ООО)
на 31.12.2012г.

1. КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью) зарегистрировано 01 сентября 2009 года Межрайонной инспекцией ФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу, ОГРН 1097847236310 – далее «Общество».

Юридический адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, лит. А

Основным видом деятельности Общества являются капиталовложения в ценные бумаги.

Учредители Общества:

КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО) ОГРН 1027809170960 – 99% уставного капитала Общества;

КИТ Финанс Инвестиционный консультант (ЗАО), ОГРН 1057813073405 – 1% уставного капитала Общества

Среднесписочная численность работников на 01.01.2013г. составляет 99 человек.

Генеральный директор – Аксенов Денис Александрович

Главный бухгалтер – Богомолова Виктория Анатольевна.

Решением внеочередного Общего собрания участников КИТ Финанс Капитал (ООО) Протокол №20 от 30.09.2011г. было принято решение о реорганизации в форме выделения из КИТ Финанс Капитал (ООО) организаций ООО «Бизнес Консалт» и ООО «Комплекс Инвест» и утвержден разделительный баланс.

Реорганизация в форме выделения завершена 19.03.2012г.

11 мая 2012г. был зарегистрирован выпуск облигаций КИТ Финанс Капитал (ООО) процентных неконвертируемых документарных на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч штук), номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 1 274-й день с даты начала размещения облигаций выпуска. Государственный регистрационный номер выпуска - 4-03-05003-R.

Облигации серии 01 включены в котировальный список «В» ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» (Распоряжение ЗАО «ФБ ММВБ» от 15.10.2010г. №1046/1-р). Размещены 29.05.2012г. в количестве 800 000 (Восемьсот тысяч штук) общей номинальной стоимостью 800 000 000 (Восемьсот миллионов) рублей, что составляет 100% от выпущенных облигаций серии 03.

Решением Внеочередного Общего собрания участников КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью), принятым «29» октября 2012 года, Протокол от «29» октября 2012 года № 33 принято решение о выпуске Облигаций процентных неконвертируемых документарных на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456– й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке.

2. Аудитор Общества – ООО «Аудиторская фирма «Сфера содействия бизнесу», юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству РФ, включенное в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Палата России» 06 октября 2009г. за № 10201003356

3. Дочерние и зависимые общества.

3.1. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2012 г. КИТ Финанс (ООО) имеет 19 иных обособленных подразделений зарегистрированных по адресам:

	<i>Адрес обособленного подразделения</i>
1	Краснодар ул.Гоголя д,74 лит. А пом.18
2	Волгоргад б-р 30-летия Победы д.21
3	Омск ул. Герцена д.34
4	Саратов ул.Танкистов д.37 ГГ1
5	Ижевск ул. Удмуртская 304 Н 403
6	Челябинск ул.Марченко 24
7	Москва, ул. Большая Никитская, д.17, стр.2,
8	Новокузнецк 654041, Россия, Кемеровская ол., г.Новокузнецк, Центральный р-н, ул.Сеченова,28А
9	Пермь шоссе Космонавтов, д. 111, корпус №6, 3-й этаж, офис №48Б
10	420107, РТ, г. Казань, ул. Хади Такташ, д.1, кабинет 209
11	Новосибирск ул.Бориса Богаткова д.210/1
12	г. Нижний Новгород ул. Алексеевская д.45, помещение №3
13	Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Маяковского, д. 31, кабинет № 809
14	г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, д. 5 , литер А, помещение № 29
15	Республика Башкортостан, город Уфа, Советский район, улица Пархоменко, дом 156/3, помещение № 8
16	г. Ростов – на – Дону, ул. Социалистическая, 88 Лит.А, помещение № 10
17	г. Воронеж, ул. Плехановская, д.66 Б, оф.334
18	г. Тольятти, ул. Индустриальная, д. 2, оф. 116
19	656066, г. Барнаул, ул. Малахова, 88в, оф 404

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером организации.

4.2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С:Предприятие.

4.3. Общехозяйственные расходы отражаются с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» с отнесением на счет 90.08 «Управленческие расходы».

4.4. 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.

При начислении износа (амортизации) основных средств применять стандартные нормы амортизации. Ремонтный фонд не использовать, т.е. затраты на проведение всех видов ремонтов (текущих, капитальных) основных производственных фондов включать в себестоимость в том отчетном периоде, в котором проведены ремонтные работы. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

4.5. В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи

Учет вести на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» по соответствующим субсчетам.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит); начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

Оценку материально-производственных запасов на конец отчетного периода (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) производить по себестоимости каждой единицы запасов.

Списание «Материалов» производится комиссией Общества 1 раз в квартал с составлением Акта на списание

Товары, приобретенные, либо полученные в счет погашения задолженности являвшиеся ранее обеспечением по ипотечным закладным организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При реализации товаров, разрешается производить оценку приобретенных товаров по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок).

4.6. Учет вложений в ценные бумаги сторонних эмитентов Общество ведет на счете 58 рабочего плана счетов в аналитике по видам ценных бумаг (акции, облигации, паи, векселя, депозитные сертификаты и т.д.), внутри - по эмитентам, выпускам и срокам вложений (долгосрочные, краткосрочные).

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).

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.

Учетной единицей для целей бухгалтерского учета является серия, партия, и формируется по однородной совокупности финансовых вложений.

Вложения в ценные бумаги отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения.

Суммы расходов, уплачиваемых посредническим организациям и профессиональным участникам рынка ценных бумаг за услуги, связанные с приобретением Обществом ценных бумаг увеличивают балансовую стоимость принятых к учету ценных бумаг.

Акции российских эмитентов, номинированные в иностранной валюте, валютными ценностями не являются и учитываются в рублях по цене приобретения.

По ценным бумагам, по которым можно определить текущую рыночную стоимость Общество производит ежемесячно переоценку по данным организаторов торгов, на которых данные ценные бумаги имели рыночную цену. Приоритетными считаются данные, публикуемые Московской Межбанковской валютной биржей, затем Российской торговой системой, а в случае отсутствия рыночной стоимости оцениваемой бумаги у вышеперечисленных организаторов торговли – данные, публикуемые Санкт-Петербургской валютной биржей.

При выбытии ценных бумаг, не имеющих рыночной стоимости, при их продаже применяется метод ФИФО, когда себестоимость выбывающих ценных бумаг принимается в сумме, равной себестоимости первых по приобретению ценных бумаг данного вида.

При выбытии ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость, их себестоимость определяется Обществом исходя из последней переоценки.

По долговым ценным бумагам (закладным, облигациям и векселям) Общество равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит накопленный купонный доход или разницу между первоначальной и номинальной стоимостью на финансовый результат (счет 91 «Прочие доходы и расходы»).

Доход по векселям и закладным (исходя из процентной или дисконтной доходности векселя, закладной и фактического срока владения им в отчетном периоде) исчисляется ежемесячно.

По предоставленным другим организациям займам процентный доход исчисляется ежемесячно в соответствии с условиями, указанными в договоре займа, по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» (проценты, полученные по выданным займам) в корреспонденции со счетом 76.55 «Расчеты по прочим операциям».

Доходы и расходы по финансовым вложениям в виде суммы реализации и покупной стоимости ценных бумаг признаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и учитываются на счетах 90.01 и 90.02. соответственно.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается прочими доходами и расходами Общества и учитывается на счетах 91.01 и 91.02. соответственно.

При совершении сделок купли-продажи ценных бумаг, по которым дата расчетов не совпадает с датой заключения сделки, датой отражения операции в бухгалтерском учете является дата перехода прав на ценные бумаги.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения и, на основании доступных данным по бухгалтерской отчетности из всех доступных источников информации (н-р: сайт компании, Интернет). Резерв создается на сумму разницы между себестоимостью ценной бумаги и расчётной стоимостью ценной бумаги исходя из отчетности эмитента. Под расчётной стоимостью ценной бумаги в целях бухгалтерского учёта понимаются чистые активы эмитента на последнюю, доступную, отчетную дату разделённые на количество акций (обычных и привилегированных) выпущенных эмитентом. В случае, обнаружения данных о банкротстве, ликвидации и нерентабельности организации резерв создается на полную себестоимость ценной бумаги.

4.7. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

Задолженность по полученным займам, кредитам учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором.

Задолженность принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег и отражается в составе кредиторской задолженности.

Затратами по полученным займам и кредитам признаются расходы того периода, в котором они произведены. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы Общества, являются его прочими расходами и включаются в финансовый результат Общества. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Осуществлять перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

При выпуске собственного процентного векселя (со сроком предъявления до 1 года) для получения займа денежными средствами учитывать векселя на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» субсчет 3 «Краткосрочные займы в рублях» как кредиторскую задолженность и отражать в сумме, указанной в векселе (вексельной сумме). Причитающиеся векселедержателю к оплате проценты включать в состав операционных расходов в корреспонденции со счетом 66 субсчет 4 «Проценты по краткосрочным займам в рублях». Начисление процентов по выданным собственным векселям производить равномерно ежемесячно в соответствии с условиями выпуска векселя.

Расходы в виде дисконта по выданным дисконтным векселям включать в состав прочих расходов. Под дисконтом понимается разница между суммой, указанной в векселе (номинал), и суммой фактически полученных денежных средств.

При выпуске собственного векселя учитывать вексельную сумму (номинал векселя) на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по каждому выданному обеспечению. При погашении векселя номинальная стоимость векселя списывается со счета 009.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их.

5. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности;
- Аудиторского заключения.

6. Информация по операциям с аффилированными лицами.

Табл. 1

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Доля участия аффилиро ванного лица в уставном капитале общества , %</i>
1	2	3	4	5

1.	Аксёнов Денис Александрович	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	0%
2.	КИТ Финанс Холдинговая компания (Общество с ограниченной ответственностью)	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, дом 69-71, лит. А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов в уставном капитале Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества	99%
3.	Курачева Наталья Владимировна	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Холдинговая компания (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
4.	КИТ Финанс (Общество с ограниченной ответственностью)	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, дом 69-71, лит. А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Холдинговая компания (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
5.	Свинцов Александр Вячеславович	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
6.	КИТ Финанс Инвест (Общество с ограниченной ответственностью)	191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А ИНН 7840416800	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
7.	Жаров Сергей Александрович	Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Инвест (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Консалт»	191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Холдинговая компания (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
9.	Цой Диляра Радионовна	Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Консалт»)	0%

10.	Закрытое акционерное общество «Мир пенсионных услуг»	191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Холдинговая компания (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
11.	Бялошицкий Олег Анатольевич	Российская Федерация, город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Закрытое акционерное общество «Мир пенсионных услуг»)	0%
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Инвест»	191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Холдинговая компания (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
13.	Филатова Марина Владимировна	Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Инвест»)	0%
14.	AS KIT Finance Europe	Республика Эстония, 10119, Таллинн, Роозикрантси, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
15.	КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью)	191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Общество с ограниченной ответственностью))	0%
16.	Ильвес Мария Геннадьевна	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью))	0%

В 2012г. Обществом осуществлялись следующие сделки с аффилированными лицами:

Табл. №2

Наименование аффилированного лица	Виды сделок	Общая сумма сделок
КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО)	Услуги по программному обеспечению	254 тыс.руб
КИТ Финанс (ООО)	Брокерские услуги	33 тыс.руб.
КИТ Финанс Страхование (ООО)	Услуги по страхованию	2 264 тыс.руб.
Основной управленческий персонал (генеральный директор)	Заработная плата за 2012г.	864 тыс. руб.
	Заработная плата. Прогноз на 2013г.	900 тыс. руб.

