

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность
ООО «КИТ Финанс Капитал» за 2010 год**



ООО «Аудиторская фирма «Сфера содействия бизнесу»

127238, Москва, Дмитровское ш., д.85. ИНН/КПП7743060108/774301001
ОГРН-1027743000966

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации
аудиторов НП «Аудиторская палата России» - 10201003356

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-001-03-11

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью)
за период с 1 января 2010 года по 31 декабря 2010 года включительно

Участникам
КИТ Финанс Капитал (ООО)

Москва 2011

Сведения об аудируемом лице:

| | |
|--|---|
| Наименование | КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью) |
| Государственный регистрационный номер | 1097847236310 |
| Место нахождения | 191119, г. Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит.А |

Сведения об аудиторе:

| | |
|---|---|
| Наименование | Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма «Сфера содействия бизнесу " |
| Государственный регистрационный номер | 1027743000966 |
| Место нахождения | 127238, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 85 |
| Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор | Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Аудиторская Палата России» |
| Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов | 10201003356 |

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки за 2010 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью) по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Сфера содействия бизнесу»



Ананьева Е.М.

04 марта 2011 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2010 г.**

Организация: **КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной
ветственностью)**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **191119 Россия, город Санкт-
тербург, улица Марата 69-71 корп. лит. А**

Форма № 1 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.12.2010

62952981

7840417963

65.23.1

384

| АКТИВ | Код | На начало | На конец |
|--|------------|----------------|-------------------|
| 1 | троки | отчетного года | отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Нематериальные активы | 110 | | |
| Основные средства | 120 | | |
| Незавершенное строительство | 130 | | |
| Доходные вложения в материальные ценности | 135 | | |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | 0 | 2 970 633 |
| Отложенные налоговые активы | 145 | | |
| Прочие внеоборотные активы | 150 | | |
| ИТОГО по разделу I | 190 | | |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | 0 | 2 970 633 |
| Запасы | 210 | | 4 |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | | 4 |
| животные на выращивании и откорме | 212 | | |
| затраты в незавершенном производстве (издержках ращения) | 213 | | |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | | |
| товары отгруженные | 215 | | |
| расходы будущих периодов | 216 | | |
| прочие запасы и затраты | 217 | | |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ностям | 220 | 4 | |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой идаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | | |
| покупатели и заказчики (62, 76, 82) | 231 | | |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой идаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | | 47 632 |
| покупатели и заказчики (62, 76, 82) | 241 | | 425 |
| Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82) | 250 | | 920 160 |
| Денежные средства | 260 | 124 | 8 628 |
| Прочие оборотные активы | 270 | | |
| ИТОГО по разделу II | 290 | 128 | 976 424 |
| БАЛАНС | 300 | 128 | 3 947 057 |

| ПАССИВ | Код | На начало | На конец |
|--|------------|----------------|-------------------|
| 1 | троки | отчетного года | отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | |
| Уставный капитал | 410 | 10 | 10 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 411 | | |
| Добавочный капитал | 420 | | |
| Резервный капитал | 430 | | |
| резервы, образованные в соответствии с конодательством | 431 | | |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными кументами | 432 | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | -83 | 14 448 |
| ИТОГО по разделу III | 490 | -73 | 14 458 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |

| | | | |
|--|-----|-----|-----------|
| Займы и кредиты | 510 | 0 | 3 900 000 |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 520 | | |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | | |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Займы и кредиты | 610 | 200 | 2 520 |
| Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики | 620 | 1 | 30 079 |
| задолженность перед персоналом организации | 621 | | 356 |
| задолженность перед государственными внебюджетными ндами | 622 | | |
| задолженность по налогам и сборам | 623 | | |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | | 3 612 |
| прочие кредиторы | 625 | 1 | 26 111 |
| Задолженность перед участниками (учредителями) по плате доходов | 630 | | |
| Доходы будущих периодов | 640 | | |
| Резервы предстоящих расходов | 650 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 | | |
| ИТОГО по разделу V | 690 | 201 | 32 599 |
| БАЛАНС | 700 | 128 | 3 947 057 |

| СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ | | | |
|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Наименование показателя | Код троки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Арендованные основные средства | 910 | | |
| в том числе по лизингу | 911 | | |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ветственное хранение | 920 | | |
| Товары, принятые на комиссию | 930 | | |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных биторов | 940 | | |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | | 7 147 122 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | 200 | 3 902 520 |
| Износ жилищного фонда | 970 | | |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других логичных объектов | 980 | | |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 990 | | |

Отчет о прибылях и убытках за 2010 г.

| | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|
| | | Форма № 2 по ОКУД | Коды |
| | | Дата | 0710002 |
| Организация: КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью) | | по ОКПО | 31.12.2010 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 62952981 |
| Вид деятельности | | по ОКВЭД | 7840417963 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: | | по ОКОПФ / ОКФС | 65.23.1 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКЕИ | 384 |
| Местонахождение (адрес): 191119 Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата 69-71 корп. лит. А | | | |

| Наименование показателя | Код троки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|-----------|--------------------|--|
| 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 | 32 038 | |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | -18 952 | |
| Валовая прибыль | 029 | 13 086 | |
| Коммерческие расходы | 030 | | |
| Управленческие расходы | 040 | -842 | -78 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | 12 244 | -78 |
| Прочие доходы и расходы | | | |
| Проценты к получению | 060 | 36 712 | |
| Проценты к уплате | 070 | 26 407 | -2 |
| Доходы от участия в других организациях | 080 | | |
| Прочие доходы | 090 | 8 662 | |
| Прочие расходы | 100 | -13 068 | -3 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 140 | 18 143 | -83 |
| Отложенные налоговые активы | 141 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | | |
| Текущий налог на прибыль | 150 | -3 612 | |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 190 | 14 531 | -83 |
| СПРАВОЧНО: | | | |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | | |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 201 | | |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 202 | | |

| Наименование показателя | Код троки | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|-----------|--------------------|--------|--|--------|
| | | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы, пени и неустойки признанные или которым получены решения суда (битражного суда) об их взыскании | 210 | 8 124 | | | |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 220 | | | | |
| Возмещение убытков, причиненных исполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 230 | | | | |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 240 | | | | |
| Отчисления в оценочные резервы | 250 | | | | |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 260 | | | | |

**Отчет об изменениях капитала
за 2010 г.**

Организация: **КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной
ветственностью)**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **191119 Россия, город Санкт-
тербург, улица Марата 69-71 корп. лит. А**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2010

62952981

7840417963

65.23.1

384

| I. Изменения капитала | | | | | | |
|---|--------------|---------------------|------------------------|-----------------------|---|--------|
| Наименование показателя | Код троки | Уставный капитал | Добавочн ый капитал | Резервны й капитал | Нераспре деленная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остаток на 31 декабря да, предшествующего едыдущему | 010 | | | | | |
| Изменения в учетной литике | 020 | | | | | |
| Результат от переоценки ъектов основных средств | 030 | | | | | |
| Остаток на 1 января едыдущего года | 050 | | | | | |
| Результат от пересчета остранных валют | 055 | | | | | |
| Чистая прибыль | 060 | | | | -83 | -83 |
| Дивиденды | 065 | | | | | |
| Отчисления в резервный нд | 067 | | | | | |
| Увеличение величины питала за счет: | | | | | | |
| дополнительного выпуска ций | 070 | | | | | |
| увеличения номинальной имости акций | 075 | | | | | |
| реорганизации идического лица | 080 | | | | | |
| Организация юр. лица | | | 10 | | | 10 |
| Уменьшение величины питала за счет: | | | | | | |
| уменьшения номинала ций | 085 | | | | | |
| уменьшения количества ций | 086 | | | | | |
| реорганизации идического лица | 087 | | | | | |
| Остаток на 31 декабря едыдущего года | 090 | | 10 | | -83 | -73 |
| Изменения в учетной литике | 092 | | | | | |
| Результат от переоценки ъектов основных средств | 094 | | | | | |
| Остаток на 1 января етного года | 100 | | 10 | | -83 | -73 |
| Результат от пересчета остранных валют | 102 | | | | | |
| Чистая прибыль | 106 | | | | 14 531 | 14 531 |
| Дивиденды | 108 | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----|----|--|--|--------|--------|
| Отчисления в резервный фонд | 110 | | | | | |
| Увеличение величины капитала за счет: | | | | | | |
| дополнительного выпуска акций | 121 | | | | | |
| увеличения номинальной стоимости акций | 122 | | | | | |
| реорганизации юридического лица | 123 | | | | | |
| I. Изменения капитала | | | | | | |
| Уменьшение величины капитала за счет: | | | | | | |
| уменьшения номинала акций | 131 | | | | | |
| уменьшения количества акций | 132 | | | | | |
| реорганизации юридического лица | 133 | | | | | |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 140 | 10 | | | 14 448 | 14 458 |

| II. Резервы | | | | | |
|-------------------------|------------|----------------------------------|--------------------------|--|---------------------------------|
| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Поступил в отчетном году | Израсходовано (использовано) в отчетном году | Остаток на конец отчетного года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| Справки | | | | | |
|---|-----|----------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| Наименование показателя | Код | Остаток на начало отчетного года | | Остаток на конец отчетного периода | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1) Чистые активы | 200 | | -73 | | 14 458 |
| | | Из бюджета | | Из внебюджетных фондов | |
| | | за отчетный год | за предыдущий год | за отчетный год | за предыдущий год |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2) Получено на: | | | | | |
| расходы по обычным видам деятельности - всего | 210 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| капитальные вложения в оборотные активы | 220 | | | | |
| в том числе: | | | | | |

Отчет о движении денежных средств за 2010 г.

Организация: **КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью)**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **191119 Россия, город Санкт-Петербург, улица Арата 69-71 корп. лит. А**

Форма № 4 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

| |
|-------------------|
| Коды |
| 0710004 |
| 31.12.2010 |
| 62952981 |
| 784041796 |
| 3 |
| 65.23.1 |
| |
| 384 |

| Наименование показателя | Код стр | За отчетный период | За аналог. период пред. года |
|--|---------|--------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года | 010 | 124 | |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | 020 | 2 | |
| Поступления по аннуитетным платежам | 030 | 30 523 | |
| Прочие поступления | 040 | 191 | |
| Прочие доходы | 050 | | 10 |
| Денежные средства, направленные: | 100 | -14 022 | -85 |
| на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов | 150 | -13 006 | -52 |
| авансы выданные | 155 | -47 | -1 |
| на оплату труда | 160 | -146 | -20 |
| на выплату дивидендов, процентов | 170 | 0 | |
| на расчеты по налогам и сборам | 180 | -762 | -3 |
| на расчеты с внебюджетными фондами | 181 | -44 | -6 |
| услуги банка | | -8 | -3 |
| на прочие расходы | 190 | -9 | -9 |
| Денежные средства, направленные на оплату цб | | -2 989 585 | |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | 200 | -2 972 891 | -75 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Выручка от продажи объектов основных средств и иных оборотных активов | 210 | | |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | 220 | | |
| Полученные дивиденды | 230 | | |
| Полученные проценты | 240 | | |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям | 250 | | |
| Прочие доходы(поступления) от инвестиционной деятельности | 260 | | |
| Приобретение дочерних организаций | 280 | | |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | | |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений | 300 | | |
| Займы, предоставленные другим организациям | 310 | -920 160 | |
| Прочие расходы по инвестиционной деятельности | 320 | | |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | 340 | -920 160 | |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | |
| Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг | 350 | 3 899 235 | |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | 360 | 2 520 | 260 |
| Прочие доходы (поступления) от финансовой деятельности | 370 | | |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) | 400 | -200 | -61 |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | 410 | | |
| Прочие расходы по финансовой деятельности | 420 | | |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | 430 | 3 901 555 | 199 |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 440 | 8 504 | 124 |
| Остаток денежных средств на конец отчетного периода | 450 | 8 628 | 124 |

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 460 | | |
|--|-----|--|--|

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2010 г.**

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Организация: КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ветственностью) | Форма № 5 по ОКУД | Коды |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Дата | 0710005 |
| Вид деятельности | по ОКПО | 31.12.2010 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: | ИНН | 62952981 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКВЭД | 7840417963 |
| Местонахождение (адрес): 191119 Россия, город Санкт- тербург, улица Марата 69-71 корп. лит. А | по ОКОПФ / ОКФС | 65.23.1 |
| | по ОКЕИ | 384 |

| Нематериальные активы | | | | | |
|---|--------------|--------------------------------------|---------------|--------|---|
| Наименование показателя | Код троки | Наличие на начало четного года | Поступил о | Выбыло | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Объекты интеллектуальной бственности (исключительные права на результаты интеллектуальной бственности) | 010 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 011 | | | | |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных | 012 | | | | |
| у правообладателя на топологии интегральных микросхем | 013 | | | | |
| у владельца на товарный знак и знак служивания, наименование места происхождения товаров | 014 | | | | |
| у патентообладателя на селекционные достижения | 015 | | | | |
| Организационные расходы | 020 | | | | |
| Деловая репутация организации | 030 | | | | |
| Прочие | 040 | | | | |

| Наименование показателя | Код троки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация нематериальных активов - всего | | | |

| Основные средства | | | | | |
|---|--------------|--------------------------------------|---------------|--------|---|
| Наименование показателя | Код троки | Наличие на начало четного года | Поступил о | Выбыло | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Здания | 070 | | | | |
| Сооружения и передаточные устройства | 080 | | | | |
| Машины и оборудование | 085 | | | | |
| Транспортные средства | 090 | | | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 095 | | | | |
| Рабочий скот | 100 | | | | |
| Продуктивный скот | 105 | | | | |
| Многолетние насаждения | 110 | | | | |
| Другие виды основных средств | 115 | | | | |
| Земельные участки и объекты недропользования | 120 | | | | |

| | | | | | |
|---|-----|--|--|--|--|
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | 125 | | | | |
| Итого | 130 | | | | |

| Наименование показателя | Код троки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|-----------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация основных средств - всего | 140 | | |
| в том числе: | | | |
| зданий и сооружений | 141 | | |
| машин, оборудования, транспортных средств | 142 | | |
| других | 143 | | |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего | 150 | | |
| в том числе: | | | |
| здания | 151 | | |
| сооружения | 152 | | |
| других | 153 | | |
| Переведено объектов основных средств на консервацию | 155 | | |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160 | | |
| в том числе: | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 165 | | |
| СПРАВОЧНО. | | | |
| Результат от переоценки объектов основных средств: | 170 | | |
| первоначальной (восстановительной) стоимости | 171 | | |
| амортизации | 172 | | |
| Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | 250 | | |

| Доходные вложения в материальные ценности | | | | | |
|---|-----------|----------------------------------|-----------|--------|------------------------------------|
| Наименование показателя | Код троки | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Имущество для передачи в лизинг | 260 | | | | |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | 270 | | | | |
| Прочие | 290 | | | | |
| Итого | 300 | | | | |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | 305 | | | | |

| Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | | | | | |
|--|-----------|----------------------------------|-----------|---------|------------------------------------|
| Виды работ | Код троки | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Списано | Наличие на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Всего | 310 | | | | |
| в том числе: | | | | | |

| Наименование показателя | Код троки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|-----------|--------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| СПРАВОЧНО. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам | 320 | | |
| Наименование показателя | Код троки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам | 340 | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы | | | |
|---|--|--|--|

| Расходы на освоение природных ресурсов | | | | | |
|---|-----------|-------------------------------------|----------------------------|---------|------------------------------------|
| Виды работ | Код троки | Остаток на начало отчетного периода | Поступило | Списано | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Расходы на освоение природных ресурсов - всего | 410 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| Наименование показателя | Код троки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) геологическими изысканиями и прочими аналогичными работами | 420 | | | | |
| Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы к безрезультатные | 430 | | | | |

| Финансовые вложения | | | | | |
|--|-----------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Наименование показателя | Код троки | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
| | | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 510 | | | | |
| в том числе дочерних и зависимых юридических лиц | 511 | | | | |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 515 | | | | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 520 | | | | |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 521 | | | | |
| Предоставленные займы | 525 | | | | |
| Депозитные вклады | 530 | | | | 920 160 |
| Прочие | 535 | | 2 970 633 | | |
| Итого | 540 | | 2 970 633 | | 920 160 |
| Из общей суммы финансовых вложений, имеющие текущую рыночную стоимость: | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 550 | | | | |
| в том числе дочерних и зависимых юридических лиц | 551 | | | | |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 555 | | | | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 560 | | | | |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 561 | | | | |
| Прочие | 565 | | | | |
| Итого | 570 | | | | |
| СПРАВОЧНО. | | | | | |
| По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки | 580 | | | | |
| По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и | 590 | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| минальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| Дебиторская и кредиторская задолженность | | | |
|--|--------------|--|--|
| Наименование показателя | Код троки | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дебиторская задолженность: | | | |
| краткосрочная - всего | 620 | | 47 632 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 621 | | 425 |
| авансы выданные | 622 | | 1 |
| прочая | 623 | | 47 206 |
| долгосрочная - всего | 630 | | |
| в том числе: | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 631 | | |
| авансы выданные | 632 | | |
| прочая | 633 | | |
| Итого | 640 | | 47 632 |
| Кредиторская задолженность: | | | |
| краткосрочная - всего | 650 | 201 | 32 599 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 651 | | 356 |
| авансы полученные | 652 | | |
| расчеты по налогам и сборам | 653 | | 3 612 |
| кредиты | 654 | | |
| займы | 655 | 200 | 2 520 |
| прочая | 656 | 1 | 26 111 |
| долгосрочная - всего | 660 | | 3 900 000 |
| в том числе: | | | |
| кредиты | 661 | | |
| займы | 662 | | |
| прочая | 663 | | |
| ИТОГО | | 201 | 3 932 599 |

| Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) | | | |
|---|--------------|--------------------|----------------------|
| Наименование показателя | Код троки | За отчетный год | За предыдущий год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 710 | | 18 952 |
| Затраты на оплату труда | 720 | 23 | 168 |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 6 | 45 |
| Амортизация | 740 | | |
| Прочие затраты | 750 | 49 | 629 |
| Итого по элементам затрат | 760 | 78 | 19 794 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): | | | |
| незавершенного производства | 765 | | |
| расходов будущих периодов | 766 | | |
| резерв предстоящих расходов | 767 | | |

| Обеспечения | | | |
|--|-----------|----------------------------------|------------------------------------|
| Наименование показателя | Код троки | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Полученные - всего | 770 | | 415 185 |
| в том числе: | | | |
| векселя | 77 | | |
| Имущество, находящееся в залоге | 780 | | 6 731 937 |
| из него: | | | |
| объекты основных средств | 781 | | 6 731 937 |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 782 | | |
| прочее | 784 | | |
| Выданные – всего | 790 | | 3 902 520 |
| в том числе: | | | |
| векселя | 791 | | 2 520 |
| Имущество, переданное в залог | 820 | | |
| из него: | | | |
| объекты основных средств | 821 | | |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 822 | | |
| прочее | 824 | | |

| Государственная помощь | | | | | |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|--|----------------------------|
| Наименование показателя | | Код троки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | |
| Получено в отчетном году бюджетных средств - всего | | 910 | | | |
| в том числе: | | | | | |
| в том числе: МОБ резерв | | | | | |
| целевое пособие - прочие | | | | | |
| | | На начало отчетного периода | Получено за отчетный период | Возвращено за отчетный период | На конец отчетного периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Бюджетные кредиты - всего | | 920 | | | |
| в том числе: | | | | | |

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности КИТ Финанс Капитал (ООО) на 31.12.2010г.

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 ИБ (ООО), ОГРН 1057813073405 – 99% уставного капитала Общества;

КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО) – 1% уставного капитала Общества

Среднесписочная численность работников на 31.12.2010г. составляет 1 человек.

Генеральный директор – Летуновская Татьяна Серафимовна

Главный бухгалтер – Богомолова Виктория Анатольевна.

01 октября 2010г. был зарегистрирован выпуск облигаций КИТ Финанс Капитал (ООО) процентных неконвертируемых документарных на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 300 000 (Триста тысяч штук), номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 300 000 000 (Триста миллионов) рублей со сроком погашения в 1 274-й день с даты начала размещения облигаций выпуска. Государственный регистрационный номер выпуска - 4-01-05003-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 14.10.2010г. в количестве 300 000 (Триста тысяч штук) общей номинальной стоимостью 300 000 000 (Триста миллионов) рублей, что составляет 100% от выпущенных облигаций серии 01.

25 ноября 2010г. был зарегистрирован выпуск облигаций КИТ Финанс Капитал (ООО) процентных неконвертируемых документарных на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 4 000 000 (Четыре миллиона штук), номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 1 500 000 (Один миллиард сто пятьдесят миллионов) рублей со сроком погашения в 1 274-й день с даты начала размещения облигаций выпуска. Государственный регистрационный номер выпуска - 4-02-05003-R. Облигации серии 02 включены в котировальный список «В» ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». Размещены 14.12.2010г. в количестве 3 600 000 (Три миллиона шестьсот тысяч) штук общей номинальной стоимостью 3 600 000 000 (Три миллиарда шестьсот миллионов) рублей, что составляет 90% от выпущенных облигаций серии 02.

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 отчетности, Реорганизация в форме присоединения не завершена.

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 31.12.2010 г. КИТ Финанс (ООО) не имеет филиалов и обособленных подразделений.

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. 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).

4.6 Расходы по приобретению ценных бумаг являются расходами по основной деятельности.

4.7 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).

4.8 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 из 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.

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

4.10 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».

4.11 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.

4.12 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).

4.13 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.

4.14 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.

4.15 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 соглашению 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.

4.16 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

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

- Бухгалтерского баланса (Форма №1),
- Отчета о прибылях и убытках (Форма №2),
- Отчета об изменении капитала (Форма №3),
- Отчета о движении денежных средств (Форма №4),
- Приложения к бухгалтерскому балансу (Форма №5),
- Пояснительной записки.

6. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

6.1. В состав внеоборотных активов вошли:

- По строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» в сумме 2 970 633 тыс.руб. отражены закладные:
 - по Договору купли-продажи закладных от 22.10.10г. в количестве 208 штук на общую сумму 287 873 тыс.руб.
 - по Договору купли-продажи закладных от 16.12.10г. в количестве 2 013 штук на общую сумму 2 682 760

6.2. В состав оборотных активов вошли:

- По строке 210 «Запасы» отражен приобретенный компьютер стоимостью 4 тыс.руб.
- 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.

- По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены депозиты открытые в КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) на общую сумму 920 160 тыс.руб.:

Табл. №1

| тыс.руб. | | | | | |
|----------|--|-------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| №п/п | Номер договора | Дата выдачи | Сумма кредита(Ксч.58.10) | Процентная ставка | Дата погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дог.банковского депозита №875СТ от 22.12.10г. | 22.12.10 | 903 160 | 7.3% | 22.04.11 |
| 2 | Дог.банковского депозита №875/01СТ от 31.12.10г. | 31.12.10 | 17 000 | 6.3% | 19.04.11 |
| Итого: | | | 920 160 | | |

- По строке 260 «Денежные средства» на расчетном счете предприятия в сумме 8 628 тыс. руб.

Структура финансовых вложений

Группировка финансовых вложений

Табл. №2

| тыс. руб. | | | | | | | | |
|-----------|--|-------------|-------------|-------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| № п.п. | Финансовые вложения | На 01.01.10 | На 31.12.10 | В том числе связанные стороны | Цель приобретения | | Обеспечение полученное | |
| | | | | | Для продажи | Погашение / инвестиции | вид | сумма |
| 1 | Долевые всего: | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | в т.ч. -вклады в УК | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Долговые всего: | | | | | | | |
| 4 | в т.ч. -предоставленные займы | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | -векселя | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | -закладные | - | 2 970 633 | - | - | + | цб | 6 731 937 |
| 7 | -дебит. задолженность по покупке прав требования | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | -депозиты | - | 920 160 | - | - | + | - | - |

Виды ценных бумаг, сроки погашения

Табл. № 3

| тыс.руб. | | | | | | | | |
|----------|---------------------|--------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------|---------------|-------------|---|
| № п.п. | Наименование | По фактической стоимости | | С учетом переоценки на 31.12.2010 | Срок погашения | | | 6.2. В разделе «Капитал и резервы» отражен: |
| | | На 01.01.10 | На 31.12.10 | | До 1 года | От 1 до 3 лет | Свыше 3 лет | |
| 1 | Закладные всего: | - | 2 970 633 | - | - | - | 2 970 633 | |
| 2 | в т.ч. - российские | - | 2 970 633 | - | - | - | 2 970 633 | |

- уставный капитал (стр.410) в сумме 10 тысяч рублей.
- Нераспределенная прибыль по итогам 2010 года с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 14 448 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе за 2009г. этот показатель равен непокрытому убытку в сумме 83 тысячи рублей.

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

Табл. №4

| тыс.руб. | | | | | | |
|-------------------|-------------------------------------|--------------------------|----------------|------------|---------------------|----------|
| № выпуска (серия) | Дата размещения облигаций (эмиссии) | Дата окончания обращения | Номинал (руб.) | Количество | Общая сумма Эмиссии | % ставка |
| 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 | |

6.4. К краткосрочным обязательствам отнесены:

- Выпуск собственных векселей на общую сумму 2 520 тыс. руб.:

Табл. №5

тыс.руб.

| № п/п | Дата выпуска | вид векселя | Серия | Номер | Номинал | % | Дата |
|-------|--------------|-------------|-------|---------------|--------------|--------|------------------------------------|
| | | | | | | | огашения по договору, п/п не ранее |
| | | | | | | ставка | |
| 1 | 14.07.201 | просто | КФК | 000003 | 220.00 | 7.50% | 30.09.2010 |
| 2 | 02.08.201 | просто | КФК | 000004 | 300.00 | 7.51% | 02.08.2011 |
| 3 | 11.08.201 | просто | КФК | 000005 | 1 800.00 | 7.55% | 11.08.2011 |
| 4 | 20.10.201 | просто | КФК | 000006 | 200.00 | 7.51% | 20.10.2011 |
| | | | | ИТОГО: | 2 520 | | |

6.5. К краткосрочной кредиторской задолженности на общую сумму 30 079 тыс.руб. отнесены:

- 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.

6.6. К «Обеспечениям обязательств и платежей полученным» на общую сумму 7 147 122 тыс.руб. отнесены:

Табл. №6

тыс.руб.

| Наименование организации, от которой получено обязательство (безопасение) | Наименование обязательства (безопасения) полученного | Стоимость обязательства (безопасения), на 31.12.10 | Дата снятия обременения /прекращения обязательств |
|---|--|--|---|
| Заемщики | Заложенное имущество покладным купленным по Договору купли-продажи закладных от 22.10.10г. количестве 208 штук | 678 542 | 2038г. |
| Заемщики | Заложенное имущество покладным купленным по Договору купли-продажи закладных от 16.12.10г. количестве 2 013 штук | 6 053 395 | 2038г. |
| КИТ Финанс инвестиционный банк (ОАО) | Договор о предоставлении поручительства №04-1/0363п от 16.08.10г. | 415 185 | 2014г. |
| Итого: | | 7 147 122 | |

6.7. К «Обеспечениям обязательств и платежей выданным» на общую сумму 3 902 520 тыс.руб. отнесены:

Табл.№7

тыс.руб.

| Наименование организации, которой выдано обязательство (обеспечение) | Наименование обязательства (обеспечения) выданного | Стоимость обязательства (обеспечения), на 31.12.10 | Дата снятия обременения /прекращения обязательств по договору поручительства |
|--|---|--|--|
| Владельцы Облигаций КФП капитал (ООО) | Выпуск облигаций серии 01 | 300 000 | 2014 г. |
| | Выпуск облигаций серии 02 | 3 600 000 | 2014г. |
| КИТ Финанс ИБ (ООО) | Выпуск собственного векселя по договору №140710-2К от 14.07.10 | 220 | 2011г. |
| ООО «Вэб-инвест.ру» | Выпуск собственных векселей по договору №В-110810/КФК от 11.08.2010г. | 2 100 | 2011г. |
| | Выпуск собственного векселя по договору №В-201010/КФК от 20.10.2010г. | 200 | 2011г. |

7. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках.

7.1. 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 закладных – 32 036 тыс.руб.,
- выручка от сдачи имущества в аренду в сумму 2 тыс.руб.

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

- частичная себестоимость закладных – 18 952 тыс.руб.

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

Табл.8

| Статья затрат | Сумма (тыс.руб.) |
|--------------------------------|------------------|
| Заработная плата | 168 |
| Аренда помещений и имущества | 98 |
| Аудиторские услуги | 28 |
| ЕСН | 44 |
| Нотариальные расходы | 11 |
| Услуги по раскрытию информации | 64 |
| Государственные пошлины | 420 |

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

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

7.5. 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.,

7.6. 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.;

7.7. 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 вознаграждения за полученное обеспечение в сумме 200 тыс.руб.
- услуги по раскрытию информации ив сумме 78 тыс.руб.
- услуги по хранению ценных бумаг в сумме 554 тыс.руб.

7.8. 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.

8. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

В форме №4 «Отчет о движении денежных средств» представлена расшифровка данных по расчетному счету КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО). В связи с изменением Учетной политики на 2010г., Общество отражает «Выручку от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений», «Поступления денежных средств с брокерского обслуживания», «Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений» и «Перевод денежных средств на брокерское обслуживание» в разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» т.к. основным видом деятельности Общества является сделки по купле - продаже ценных бумаг.

В разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» отражено:

- по строке 030 отражены поступления платежей в счет погашения по закладным в сумме 30 523 тыс.руб.

- по строке 050 «Прочие поступления» отражена поступившая сумма ошибочно перечисленных денежных средств в сумме 191 тыс.руб.

В разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по строке 310 отражены денежные средства направленные на депозитные счета в банке в сумме 920 160 тыс.руб.

В разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности» по строке 350 отражены поступления денежных средств в сумме 3 899 235 тыс.руб. от размещения облигаций.

9. Информация по операциям с аффилированными лицами.

Табл. 9

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|----------|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| 1. | Летуновская Татьяна Серафимовна | Российская Федерация, г. Санкт-Петербург | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества | 0% |
| 2. | КИТ Финанс ИБ (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 | 9 % |
| 3. | Асфари Жульнар Ахмедовна | 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 ИБ (Общество с ограниченной ответственностью)) | 0% |
| 4. | КИТ Финанс Холдинговая компания (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 ИБ (Общество с ограниченной ответственностью)) | 0% |
| 5. | 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% |
| 6. | 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% |
| 7. | 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% |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью «Центр финансовых консультаций» | 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% |
| 9. | Садовская Татьяна Григорьевна | 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 | 0% |

| | | | | |
|-----|---|---|--|---|
| | | | (Общество с ограниченной ответственностью «Центр финансовых консультаций») | |
| 10. | КИТ Финанс Технический центр (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)) | % |
| 11. | ТКБ Финанс (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 ИБ (Общество с ограниченной ответственностью)) | % |
| 12. | Бухарина Ирина Николаевна | 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 (ТКБ Финанс (Общество с ограниченной ответственностью)) | % |
| 13. | КИТ Финанс Пенсионный администратор (Общество с ограниченной ответственностью) | 191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А | Бухарина Ирина Николаевна | % |
| 14. | Бялошицкий Олег Анатольевич | Российская Федерация, г. 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 (КИТ Финанс Пенсионный администратор (Общество с ограниченной ответственностью)) | % |
| 15. | КИТ Финанс Страхование (Открытое акционерное общество) | 194044, Санкт-Петербург, Финляндский пр., д.4-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)) | % |
| 16. | Ковальчук Сергей Васильевич | 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 Страхование (Открытое акционерное общество)) | % |
| 17. | Общество с ограниченной ответственностью «КЛАСС-Ассист» | Санкт-Петербург, ул. Якубовича, дом 8, пом. 3Н | 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 Страхование (Открытое акционерное общество)) | % |
| 18. | Шарков Андрей Юрьевич | 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 (Общество с ограниченной ответственностью «КЛАСС-Ассист») | % |
| 19. | Общество с ограниченной ответственностью «Тренд Плюс» | 191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А ИНН 7840438949 | 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 «Тренд Плюс») | % |

| | | | | |
|-----|-----------------------|--|---|---|
| 20. | Менде Елена Борисовна | 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 (Общество с ограниченной ответственностью «Тренд Плюс») | % |
| 21. | 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)) | % |

В 2010г. Обществом осуществлялись следующие сделки с аффилированными лицами:

Табл. №10

| Наименование аффилированного лица | Виды сделок | Общая сумма сделок |
|--|-------------------------------------|--------------------|
| КИТ Финанс Холдинговая компания (Общество с ограниченной ответственностью) | Услуги по программному обеспечению | 1 тыс.руб |
| КИТ Финанс Технический центр (Общество с ограниченной ответственностью) | Услуги по программному обеспечению | 2 тыс. руб. |
| КИТ Финанс ИБ (ООО) | Выпуск собственного векселя | 220 тыс.руб. |
| | Погашение собственного векселя | 209 тыс.руб. |
| | Приобретение компьютера | 5 тыс.руб. |
| Основной управленческий персонал (генеральный директор) | Заработная плата за 2010г. | 22 тыс. руб. |
| | Заработная плата. Прогноз на 2011г. | 48 тыс. руб. |

10. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2010г. в хозяйственной деятельности общества не выявлены факты, вследствие которых в будущем существует неопределенность.

Виды и последствия условных фактов хозяйственной деятельности (УФХД)

| № п/п. | Факты хозяйственной деятельности | 2010 | | Последствия УФХД | | Резервы на УФХД | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------|------------|----------------|
| | | На 01.01. 10 | На 31.12.1 0 | Усл овные активы | Услов ные обязательс тва | На 31.12.09 | Прих од | Рас ход | На 31.12.10 |
| 1 | Незавершенные судебные разбирательства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Разногласия с налоговыми органами по оплате платежей в бюджет | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Выданные до отчетной периоду гарантии ручительства и др. в пользу других лиц | 200 | 3 902 52 | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Учтенные дисконтированные векселя по истечению отчетной даты, срок которых не наступил до отчетной даты. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Полученные компенсации от других лиц по искам в судебных разбирательствам | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Обязательства в отношении охраны окружающей среды | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Продажа и прекращение управления деятельностью подразделений | - | - | - | - | - | - | - | - |

Табл. №11

тыс.руб.

11. События после отчетной даты.

11.1. Решением внеочередного Общего собрания участников КИТ Финанс Капитал (ООО), Протокол №14 от 14.01.2011г. решено внести изменения в существенные условия трудового договора с генеральным директором Летуновской Т.С. в виде повышения месячного оклада.

11.2. Приобретены закладные в количестве 294 штуки на общую сумму 357 716 тыс.руб. за счет денежных средств находящихся на банковских депозитных счетах.

11.3. Поступления денежных средств на частичное погашение закладных и погашение иных требований по кредитным договорам, на дату подписания отчетности составляют 47 111 тыс.руб.

12. По состоянию на 31.12.2010г. Общество не вовлечено в судебные разбирательства ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Генеральный директор _____ /Летуновская Т.С./

Главный бухгалтер _____ /Богомолова В.А./