

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности
АО «Цесна Капитал» на 01.10.2013г.

Пояснительная записка к финансовой отчетности АО «Цесна Капитал» на 01.10.2013г. включает:

1. Общую информацию;
2. Информацию об Учетной политике;
3. Информацию об активах и обязательствах за отчетный период к бухгалтерскому балансу;
4. Информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период;
5. Информацию о денежных потоках за отчетный период;

Финансовая отчетность АО «Цесна Капитал» составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Учетной политикой АО, Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО), Налоговым Кодексом Республики Казахстан.

1. Основная деятельность

АО «Цесна Капитал» зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта в Департаменте Юстиции г. Астана 10 декабря 2004г. – свидетельство о государственной перерегистрации № 17867-1901-АО от 22.01.2007 г.

Форма собственности – частная.

Основными видами деятельности общества являются:

- брокерская деятельность;
- дилерская деятельность;
- консультационная деятельность;
- управление инвестиционным портфелем.

Общество может осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

2. Информация об Учетной политике АО

Учетная политика АО «Цесна Капитал» разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 декабря 2004 года № 2732 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», международными стандартами бухгалтерского учета (далее – МСБУ), методическими рекомендациями по применению МСБУ, разработанные Министерством финансов Республики Казахстан, и другими нормативно-правовыми актами Республики Казахстан по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

АО «Цесна Капитал» перешло на ведение учета по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) с 01 января 2005 года в соответствии с *Законом РК от 24.06.2002г. №329 "О бухгалтерском учете"*.

При формировании учетной политики АО «Цесна Капитал» руководствуется следующими принципами и качественными характеристиками, заложенными в основу стандартов бухгалтерского учета:

- начисления;
- непрерывности деятельности;
- преобладания сущности над формой;
- понятности;
- уместности (значимости);
- существенности;
- надежности (достоверности);
- осмотрительности;
- полноты;

- нейтральности;
- сопоставимости;
- своевременности;
- правдивости и беспристрастного представления.

Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства компаний Группы, выраженные в иностранной валюте по состоянию на 01 октября 2013 года, пересчитаны в тенге по курсу на отчетную дату. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции. Прибыли или убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в тенге денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

На отчетную дату официальный валютный курс, установленный Национальным банком Республики Казахстан составил 153,81 тенге за 1 доллар США и 248,57 тенге за 1 фунт стерлингов.

Денежные средства и их эквиваленты

Деньги определяются как наличность в кассе, на текущих банковских счетах, депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, высоколиквидные инвестиции со сроками погашения до трех месяцев, которые свободно конвертируются в заранее оговоренные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному уровню риска, связанного с изменением их стоимости и учитываются по их стоимости.

Признание

Финансовые активы и обязательства АО «Цесна Капитал» признаются в бухгалтерском балансе на момент, когда АО «Цесна Капитал» становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета и включает сумму налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в балансе АО «Цесна Капитал» отражается за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам начисляется при наличии свидетельств того, что АО «Цесна Капитал» не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок.

Запасы

Запасы по группе компаний учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Основные средства

Основные средства в момент признания отражены по стоимости приобретения. В последующем основные средства отражаются по справедливой стоимости, за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

Амортизация основных средств АО «Цесна Капитал» рассчитывается прямолинейным методом. Земля не является объектом начисления износа.

Начисление амортизации основных средств не прерывается в случае, если объект основных средств временно не используется.

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, а

замененные объекты списываются. Прибыль или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания.

Отложенные налоги на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода обязательств. Отложенные налоги на прибыль определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда весьма вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных (и практически принятых) на отчетную дату налоговых ставок.

Отложенные налоги на прибыль признаются по всем временным разницам, связанным с инвестициями в дочерние и ассоциированные компании, а также совместную деятельность, за исключением тех случаев, когда можно проконтролировать сроки уменьшения временных разниц, и когда весьма вероятно, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Акционерный капитал

• Уставный капитал

Количество объявленных простых акций общества составляет 1 000 000 (один миллион) штук. По состоянию на 01.10.2013г. среди акционеров размещено 1 000 000 штук простых акций, в том числе:

- АО «Цеснабанк»- 1 000 000 (Один миллион) штук (100 %).

Признание выручки

Выручка признается по мере подписания клиентом актов выполненных работ либо когда покупателю переходят основные риски, связанные с товаром. Выручка отражается за вычетом НДС и скидок.

Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным достоверно оценить справедливую стоимость полученного вознаграждения, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.

Доходы от реализации продукции и оказания услуг

Доходы от реализации продукции и оказания услуг АО «Цесна Капитал» признаются в виде:

- доходов от оказания брокерских услуг;
- доходов управляющего инвестиционным портфелем;
- доходов по услугам маркет-мейкера;
- комиссии по предоставлению доступа к платформе Интернет-трейдинга;
- доходов по услугам андеррайтинга и финансового консалтинга.

Доходы от финансирования

Доходы от финансирования АО «Цесна Капитал» признаются в виде:

- доходов от прироста стоимости при реализации ценных бумаг;
- доходов от переоценки ценных бумаг;
- дивидендов;
- вознаграждений по долговым ценным бумагам;
- вознаграждений по операциям РЕПО.

Взаимозачеты

Неденежные операции исключены из отчета о движении денежных средств. Инвестиционные, финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактические денежные операции.

3. Информация об активах и обязательствах к бухгалтерскому балансу

Стоимость активов АО «Цесна Капитал» на 01.10.2013 года составила 1 140 490 тыс.тенге, из которых 1 108 060 тыс. тенге (97,16%) составляют краткосрочные активы, в том числе:

- денежные средства – 282 294 тыс. тенге (остатки на расчетных счетах в АО «Цеснабанк» - 64 546 тыс. тенге, АО «Евразийский банк» – 1 723 тыс. тенге, АО «АТФ Банк» - 2 199 тыс. тенге, АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» – 213 819 тыс. тенге, кассе – 7 тыс. тенге);
- финансовые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости – 594 664 тыс. тенге;
- операции "обратное РЕПО" – 172 004 тыс.тенге;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи – 39 595 тыс.тенге;
- инвестиции в капитал других юридических лиц – 4 831 тыс.тенге;
- дебиторская задолженность – 13 976 тыс. тенге;
- запасы – 396 тыс. тенге;
- текущие налоговые активы – 300 тыс. тенге.

Долгосрочные активы включают остаточную стоимость по основным средствам и нематериальным активам на сумму 32 340 тыс. тенге.

Обязательства Общества составляют 2 078 тыс.тенге и включают краткосрочную кредиторскую задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами на сумму 1 923 тыс.тенге, краткосрочные оценочные резервы – 66 тыс. тенге и отложенные обязательства по налогу на прибыль на сумму 89 тыс.тенге.

Собственный капитал Компании включает уставный капитал на сумму 1 000 000 тыс. тенге, резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи на сумму 34 104 тыс.тенге (увеличение за счет переоценки акций АО «Казахстанская фондовая биржа») и нераспределенную прибыль на сумму 104 308 тыс. тенге.

На отчетную дату объявленное количество простых акций АО «Цесна Капитал» размещено в полном объеме.

4. Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности

На 01.10.2013 г. общая сумма полученных доходов от оказания услуг и операций с ценными бумагами составила 234 676 тыс.тенге.

Структура доходов

		тыс. тенге
		На 01.10.2013г.
1	От оказания услуг	121 438
	- услуги маркет-мейкера	1 488
	- брокерские услуги	12 341
	- консультационные услуги	580
	- андеррайтинг	103 352
	- услуги по управлению активами	3 677
	- услуги по интернет-трейдингу	0
2	Доходы по финансированию	113 238
	- вознаграждения	18 424
	- дивиденды	4 325

	- изменение справедливой стоимости финансовых инструментов	59 891
	- курсовая разница	18 980
	- вознаграждения по сделкам РЕПО	11 465
	- реализация ценных бумаг	151
3	Прочие доходы	
	Итого	234 676

Общая сумма расходов на 01.10.2013 года составила 171 568 тыс.тенге.

		На 01.10.2013г.
1	Расходы на финансирование	84 381
	- по курсовой разнице	19 010
	- вознаграждения	
	- от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	64 149
	- по реализации финансовых инструментов	1 222
2	Комиссионные расходы	23 247
2	Административные расходы	62 345
3	Прочие расходы	1 595
	Итого	171 568

Расшифровка административных расходов представлена в нижеследующей таблице:

тыс.тенге

	на 01.10.2013 г.
Операционные расходы, в т.ч.	62 345
1) связанные с персоналом	44 286
2) административные расходы	8 662
3) связанные с основной деятельностью	5 792
4) износ основных средств, амортизация НМА	1 867
5) налоги и сборы	1 738

Комиссионные расходы включают:

Ведение счета в АО "Центральный Депозитарий ЦБ"	5 876
Кастодиальные услуги	2 826
Bloomberg	2 816
Торговые расходы	9 256
Прочие расходы	2 473
Итого	23 247

По итогам 9 месяцев 2013 года, чистая прибыль Компании составила 63 108 тыс.тенге.

5. Информация о денежных потоках за отчетный период

По состоянию на 01.10.2013г. остаток денежных средств на текущих счетах Общества составил 282 294 тыс.тенге. Общее увеличение денежных средств за период составило на сумму 190 159 тыс.тенге, в т.ч. приток денежных средств от операционной деятельности – 191 429 тыс.тенге,

Председатель Правления



Б. Альмусин

Бухгалтерский баланс
АО "Цесна Капитал"
(полное наименование организации)
по состоянию на "01" октября 2013 года

(в тысячах казахстанских тенге)

Наименование статьи	Код строки	на конец отчетного периода	на конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1	282 294	92 135
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Ценные бумаги, учтенные по справедливой стоимости через прибыль и убыток	3	594 664	557 020
Производные инструменты	4		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	5	39 595	39 595
Дебиторская задолженность	6	4 648	68 551
Комиссионные вознаграждения	7		
в том числе:			
от пенсионных активов	7.1		
от инвестиционного дохода/убытка по пенсионным активам	7.2		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Операция «обратное РЕПО»	9	172 004	277 005
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Займы предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	14	4 831	4 831
Запасы	15	396	368
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17	5 097	5 179
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18	27 333	27 836
Текущее налоговое требование	19	300	286
Отложенное налоговое требование	20		
Прочие активы	21	9 328	6 529
Итого активы:	22	1 140 490	1 079 335
Обязательства			
Вклады привлеченные	23		
Производные инструменты	24		
Выпущенные долговые ценные бумаги	25		
Операция «РЕПО»	26		
Займы полученные	27		
Кредиторская задолженность	28	1 923	1 469
Резерв	29	66	1 810
из них:			
по возмещению разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	29.1		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Субординированный долг	31		
Текущее налоговое обязательство	32		
Отложенное налоговое обязательство	33	89	89
Прочие обязательства	34		663
Итого обязательства:	35	2 078	4 031
Собственный капитал			1 075 304
Уставный капитал	36	1 000 000	1 000 000
из них:			
простые акции	36.1	1 000 000	1 000 000
привилегированные акции	36.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	37		
Изъятый капитал	38		
Резервный капитал	39		
Резерв для обеспечения финансовой устойчивости	40		
Прочие резервы	41	34 104	34 104
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	42	104 308	41 200
в том числе:			
предыдущих лет	42.1	41 200	17 696
отчетного периода	42.2	63 108	23 504
Доля меньшинства	43		
Итого капитал:	44	1 138 412	1 075 304
Итого капитал и обязательства (стр.35+стр.43):	45	1 140 490	1 079 335

Первый руководитель
(на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон

Место печати



дата

дата

дата

Отчет о прибылях и убытках
 АО "Цесна Капитал"
 по состоянию на "01" октября 2013 года

(в тысячах казахстанских тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
	2		4		6
Доходы, связанные с получением вознаграждения:	1	13 435	151 327	15 754	107 772
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	1.1	27	96	7	36
по размещенным вкладам	1.2				
по предоставленным займам	1.3				
по предоставленной финансовой аренде	1.4				
по приобретенным ценным бумагам	1.5	2 256	18 328	1 542	12 971
по операциям «обратное РЕПО»	1.6	1 440	11 465	561	11 696
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.7	9 712	121 438	13 644	83 069
Комиссионные вознаграждения	2				
из них:					
от пенсионных активов	2.1				
от инвестиционного дохода/убытка по пенсионным активам	2.2				
Доходы от осуществления банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	3.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	3.2				
доходы от осуществления кассовых операций	3.3				
доходы от осуществления сейфовых операций	3.4				
доходы от инкассации	3.5				
прочие доходы от банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3.6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	4	4 351	-5 480	-1 100	-15 025
из них:					
доходы (расходы) от купли/продажи финансовых активов (нетто)	4.1		-1 222		-135
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, признанных по справедливой стоимости через прибыль и убыток (нетто)	4.2	4 351	-4 258	-1 100	-14 890
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5	592		1 060	2 855
Дивиденды	6	250	4 325	328	14 277
Доходы, связанные с участием в ассоциированных организациях	7				
Доходы от реализации (выбытия) активов	8				
Прочие доходы	9		152		3 412
Итого доходов (сумма строк с 1 по 9)	10	18 628	150 295	16 042	113 291
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11				13
в том числе:					
по привлеченным вкладам	11.1				
по полученным займам	11.2				
по полученной финансовой аренде	11.3				
по выпущенным ценным бумагам	11.4				
по операциям «РЕПО»	11.5				13
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11.6				
Комиссионные расходы	12	2 554	23 247	2 716	24 567
в том числе:					
вознаграждение управляющему агенту	12.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	12.2				
Расходы, по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	13				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	13.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	13.2				
расходы от осуществления кассовых операций	13.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	13.4				
расходы от осуществления инкассации	13.5				
Операционные расходы	14	8 064	62 345	5 643	55 275
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	14.1	5 512	40 918	3 586	37 122
организационные отчисления	14.2	225	1 867	381	3 637
расходы на материалы	14.3	68	668	283	734
расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением налога на прибыль	14.4	410	3 567	223	2 761
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	15				
Прочие расходы	16		1 595		155
Итого расходов (сумма строк с 11 по 16)	17	10 618	87 187	8 359	80 010
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (проvisions) (стр. 10-стр.17)	18	8 010	63 108	7 683	33 281
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	19				
из них:					
на возмещение разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	19.1				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 18 - стр. 19)	20	8 010	63 108	7 683	33 281
Корпоративный подоходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 20 - стр. 21)	22	8 010	63 108	7 683	33 281
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Доля меньшинства	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.22+/- стр.23-стр.24)	27	8 010	63 108	7 683	33 281

Первый руководитель
 (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер

Исполнитель

Телефон
 Место печати



дата

дата

дата

Наименование организации

АО "Цесна Капитал"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
по состоянию на "01" октября 2013 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	2 928 249	3 700 382
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	127 899	88 071
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15	19 423	14 850
прочие поступления	16	2 780 927	3 597 461
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	2 736 820	3 698 795
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	38 710	35 930
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	9 867	8 147
выплаты по оплате труда	23	34 911	31 687
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	13 329	9 097
прочие выплаты	27	2 640 003	3 613 934
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	191 429	1 587
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	0	0
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	1 283	1 555
в том числе:			
приобретение основных средств	61	705	605
приобретение нематериальных активов	62	578	950
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	-1 283	-1 555
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	0	277 950
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		277 950
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0	0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	0	277 950
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	18	1 448
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	190 159	279 430
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	92 135	91 272
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	282 294	370 702

Председатель Правления

Б.Альмусин

Главный бухгалтер

Г.Уразова



Наименование организации

АО "Цесна Капитал"

Отчет об изменениях в капитале
 по состоянию на "01" октября 2013 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	722 050			31 037	17 696		770 783
Изменение в учетной политике	11							0
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	722 050	0	0	31 037	17 696	0	770 783
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	3 067	23 504	0	26 571
Прибыль (убыток) за 2012 год	210					23 504		23 504
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0	0	0	3 067	0	0	3 067
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223				3 067			3 067
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							0
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							0
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	277 950	0	0	0	0	0	277 950
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
стоимость услуг работников								0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								0
Взносы собственников	311	277 950						277 950
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							0
Выплата дивидендов	315							0
Прочие распределения в пользу собственников	316							0
Прочие операции с собственниками	317							0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							0
Сальдо на 1 января 2013 года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	1 000 000	0	0	34 104	41 200	0	1 075 304
Изменение в учетной политике	401							0
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1 000 000	0	0	34 104	41 200	0	1 075 304
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0	0	63 108	0	63 108
Прибыль (убыток) на 01.10.2013	610					63 108		63 108

Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621								0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622								0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623								0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626								0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628								0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629								0
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									
стоимость услуг работников									0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									0
Взносы собственников	711								0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								0
Выплата дивидендов	715								0
Прочие распределения в пользу собственников	716								0
Прочие операции с собственниками	717								0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								0
Сальдо на 01.10.2013г.	800	1 000 000,0	0,0	0,0	34 104,0	104 308,0	0,0	0,0	1 138 412
(строка 500 + строка 600 + строка 700)									

Первый руководитель
(на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

дата

дата