

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010г.

Форма № 1 по ОКУД

Организация ОАО "Инвестиционный Металлургический Союз"

Дата (год, месяц, число)

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

Вид деятельности Оптовая торговля металлами и металлопродукцией

ИНН

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

по ОКФС / ОКФС

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Адрес Калининградская обл., г.Калининград, ул.Дзержинского, д.168

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Актив	Код НИ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110/110	-	-
Основные средства	120/120	-	26 639
Незавершенное строительство	130/130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135/135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140/140	-	-
Отложенные налоговые активы	145/145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150/150	-	2 171
ИТОГО по разделу I	190/190	-	28 810
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210/210	-	122
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211/211	-	-
животные на выращивании и откорме	212/212	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213/213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214/214	-	-
товары отгруженные	215/215	-	-
расходы будущих периодов	216/216	-	122
прочие запасы и затраты	217/217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220/220	-	391
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230/230	-	-
в том числе:			
поставщики и заказчики	231/231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240/240	-	422 337
в том числе:			
поставщики и заказчики	241/241	-	161 524
Краткосрочные финансовые вложения	250/250	-	-
Денежные средства	260/260	-	357
Прочие оборотные активы	270/270	-	-
ИТОГО по разделу II	290/290	-	423 207
БАЛАНС	300/300	-	452 017

Итого по разделу II
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)
в том числе:
поставщики и заказчики
Краткосрочные финансовые вложения
Денежные средства
Прочие оборотные активы

3

Пассив		Код НИ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1		2	3	4
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		410/410	-	400 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров		415/411	(-)	(-)
Добавочный капитал		420/420	-	-
Фонд накопленного и особо ценного движимого имущества		425/425	-	-
Резервный капитал		430/430	-	972
в том числе:				
резервы, образованные в соответствии с законодательством		431/431	-	972
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		432/432	-	-
прочие показатели резервного капитала		-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		470/470	-	18 470
Целевое финансирование		480/480	-	-
ИТОГО по разделу III		490/490	-	419 442
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты		510/510	-	-
Отложенные налоговые обязательства		515/515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства		520/520	-	-
ИТОГО по разделу IV		590/590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты		610/610	-	-
Кредиторская задолженность		620/620	-	32 575
в том числе:				
поставщики и подрядчики		621/621	-	7
задолженность перед персоналом организации		624/622	-	244
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		625/623	-	121
задолженность по налогам и сборам		626/624	-	3 356
прочие кредиторы		628/625	-	28 847
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		630/630	-	-
Доходы будущих периодов		640/640	-	-
Резервы предстоящих расходов		650/650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства		660/660	-	-
ИТОГО по разделу V		690/690	-	32 575
БАЛАНС				
ИТОГО по разделу V		700/700	-	452 017
ИТОГО по разделу V		910/910	-	455 796
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах				
Арендованные основные средства		911/911	-	455 796
в том числе по лизингу		920/920	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		930/930	-	-
Товары, принятые на комиссию		940/940	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		950/950	-	3 498 264
Обеспечение обязательств и платежей полученные		960/960	-	18 792
Обеспечение обязательств и платежей выданные		970/970	-	-
Иные жилищного фонда		980/980	-	-
Иные объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		990/990	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование		-	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах		-	-	-

Руководитель

Чернов О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 2 " марта 2011 г.

Главный бухгалтер

Чернов О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

4

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2010 г.

Форма № 2 по ОКУД

КОДЫ

0710002

Дата (год, месяц, число)

2011 3 2

Организация ОАО "Инвестиционный Metallургический Союз"

по ОКПО

63197624

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

3907207002

Вид деятельности Оптовая торговля металлами и металлическими рудами

по ОКВЭД

51.52

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

по ОКФС / ОКФС

47 16

акционерные общества/Частная собственность

по ОКФС / ОКФС

384 / 385

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код НИ/стат	3	4		
1	2				
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)	010/010	424 891	-		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020/020	(402 535	) (		
Валовая прибыль	029/029	22 356	-		
Коммерческие расходы	030/030	(20 263	) (		
Управленческие расходы	040/040	-	) (		
Прибыль (убыток) от продаж	050/050	2 093	-		
Прочие доходы и расходы					
Проценты к получению	060/060	-	-		
Проценты к уплате	070/070	-	) (		
Доходы от участия в других организациях	080/080	-	-		
Прочие доходы	090/090	226 490	-		
Прочие расходы	100/100	(204 227	) (		
Прибыль (убыток) до налогообложения					
Отложенные налоговые активы	140/140	24 356	-		
Отложенные налоговые обязательства	150/141	-	-		
Текущий налог на прибыль	160/142	-	-		
Дополнительные показатели	170/150	(4 914	) (		
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода					
СПРАВЧЕНО		0	0		
Постоянные налоговые обязательства (активы)	190/190	19 442	-		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	200/200	(42)	-		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	201	-	-		
	202	-	-		

г. Калуга ИОНС России №15
г. Калуга ИОНС России №15
г. Калуга ИОНС России №15

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель наименование	код НИ/ стат	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их возмещении	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	5 812	3 391	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-

Руководитель

Чернов О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 2 марта

2011 г.

Главный бухгалтер

Чернов О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ОАО «Инвестиционный Metallургический Союз» ИНН 3907207002 состоит на учете в Межрайонной ИФНС №9 по г.Калининграду, свидетельство о государственной регистрации 1093925033058 выданное 20 октября 2009 года.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 400 млн. (Четыреста миллионов) рублей. Единственным учредителем Общества является иностранное юридическое лицо.

В связи с тем, что компания была создана 20 октября 2009 года, то в бухгалтерскую отчетность за 2010 год был включен финансовый результат за 2009 год.

По итогам деятельности организации в целом за отчетный период получена прибыль в размере 24 356 тыс. руб.

За отчетный период базовая и разоводненная прибыль на одну акцию составила 61 рубль.

Основными видами деятельности Общества является сдача имущества в аренду другим организациям на территории г.Калининграда и реализация металлопроката, объем выручки за отчетный период подпадающий под обычный режим налогообложения составил 424 891 тыс.руб. без учета НДС.

Внешнеэкономической деятельности Общество не осуществляло.

Для целей налогообложения согласно учетной политики дата возникновения обязанности по уплате налогов:

- налога на добавленную стоимость – по мере отгрузки и представлению расчетных документов,
- налога на прибыль от реализации услуг по методу начисления.

Фонд заработной платы за отчетный период составил 2540 тыс.руб., среднесписочная численность составила 8 человек.

В течение отчетного периода Общество приобрело основные средства на сумму 26 982 тыс.руб., в т.ч.:

- машины и оборудование (крановое оборудование), стоимость которого составила 24 855 тыс.руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь (инструмент) стоимостью 560 тыс.руб.
- сооружения и передаточные устройства (ворота, электроштитовая, и прочее) на сумму 1 567 тыс.руб.

В отчетном периоде в финансово-хозяйственной деятельности компании использовались основные средства, полученные по договору лизинга (договор был заключен на объекты недвижимости в октябре 2010 г. с ЗАО «Сбербанк Лизинг»). Стоимость недвижимости, полученной по договору лизинга, составляет 455 796 тыс. руб. с НДС. В обеспечение этой сделки за Общество поручились несколько частных российских компаний и физические лица (граждане РФ) на общую сумму 3 498 264 тыс.руб. Также одна из частных компаний в качестве обеспечения по данной сделке передала в залог оборудование на сумму 9 273 тыс.руб. Само Общество передало в залог в обеспечение указанной сделки объекты основных средств (крановое оборудование) на сумму 18 792 тыс.руб.

В составе основных расходов включены следующие виды: себестоимость проданного товара, заработная плата и отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств, налоги и сборы, аудиторские услуги, лизинговые платежи и др.

В составе прочих расходов – курсовые разницы, услуги банка, налог на имущество, госпошлина и др.

Дебиторская задолженность на 31.12.2010 года составила 422 337 тыс.руб. и включает в себя :

- расчеты с покупателями и заказчиками 161 524 руб.
(в т.ч. основные суммы ООО «БМК» - 107 659 тыс.руб., ООО «СПГ» - 28 846 тыс.руб., ООО «Транс-Импекс» - 1 552 тыс.руб.)
- авансы выданные 256 400 тыс.руб. (в т.ч. основные суммы:
ОАО «БМК-Инвест » - 218 400 тыс.руб., ООО «БМК-СЦ» - 38 000 тыс.руб)
- прочая задолженность 4 413 тыс.руб. (сумма налога на прибыль и НДС с авансов).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2010 года составила 32 575 тыс.руб. и включает в себя :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 тыс.руб. (в т.ч. основная сумма:
ОАО «Мегафон» - 7 тыс.руб.)
- авансы полученные 28 846 тыс.руб. (в т.ч. основная сумма: ООО «СПГ» - 28 846 тыс.руб.)
- по налогам и сборам 3 356 тыс.руб.,
- задолженность перед персоналом 244 тыс.руб.,
- прочая задолженность 122 тыс.руб.

В отчетном периоде Обществом были осуществлены финансовые вложения на сумму 199 900 тыс.руб., а именно Общество вошло в состав учредителей частной российской компании. В том же периоде Обществом была реализована эта доля акций иностранной компании за 226 103 тыс.руб.

За отчетный период сумма налогов и сборов, начисленная и уплаченная в бюджет по результатам деятельности Общества составила 6 580 тыс.руб., в том числе :

- налог на прибыль 4 914 тыс.руб.,
- налог на имущество 136 тыс.руб.,
- налог на доходы физических лиц 333 тыс.руб.,
- НДС – 584 тыс.руб.
- взносы в ПФР, ФСС и ФОМС - 613 тыс.руб.,

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем в натуральных показателях	Стоимостная оценка результатов операции, тыс.руб.	Остаток (незавершенные операции на 31.12.10г.), тыс.руб.
C.O. INVESTMENT METALLURGICAL COMPANY LIMITED	Материнская компания	Продажа акций	1 договор	226 103	-
ОАО «ИМС-Балтия»	Зависимое общество	Получены ОС и материалов	1 договор	32 315	-
ОАО «ИМС-Балтия»	Зависимое общество	Получено помещение а аренду	2 договора	210	-
ОАО «ИМС-Балтия»	Зависимое общество	Продажа товара	1 договор	104 501	-
ООО «БМК-СЦ»	Зависимое общество	Получен товар	1 договор	2 200	38 000
ООО «БМК-СЦ»	Зависимое общество	Сдано помещение а аренду	1 договор	1 687	-
ООО «БМК-СЦ»	Зависимое общество	Сдано оборудования а аренду	1 договор	494	-
ООО «БМК-СЦ»	Зависимое общество	Продажа товара	1 договор	26 347	23 467
ОАО «БМК-Инвест»	Зависимое общество	Сдано помещение а аренду	1 договор	8 753	-
ОАО «БМК-Инвест»	Зависимое общество	Сдано оборудования а аренду	1 договор	3 187	-
ОАО «БМК-Инвест»	Зависимое общество	Покупка акций	1 договор	199 900	-
ООО «БМК»	Зависимое общество	Получены услуги	2 договора	2 335	-
ООО «БМК»	Зависимое общество	Получен транспорт в аренду	1 договор	94	-
ООО «БМК»	Зависимое общество	Получены ОС и материалов	1 договор	22	-
ООО «БМК»	Зависимое общество	Продажа товара	1 договор	181 278	107 659

 20

Выплаты основному управленческому персоналу организации

Категории основного управ- ленческого персонала орга- низации и виды выплат	Сумма выплат за год, тыс.руб.	В процентах от общей суммы выплат
Оплата труда		
Генеральный директор	726	28,58%
Финансовый директор	144	5,67%
Директор по безопасности и кадровой политике	159	6,26%
Руководитель юр.отдела	71	2,80%
Руководитель отдела кадров	152	5,98%
Итого:	1252	49,29%
Выплаты при уходе в отпуск		
Финансовый директор	-	-
Руководитель отдела кадров	-	-
Директор по безопасности и кадровой политике	-	-
Руководитель отдела кадров	-	-
Итого:	-	-
Дивиденды по итогам отчетного периода		
Итого:	-	-

За отчетный период дивиденды Обществом не начислялись.

Генеральный директор
ОАО «Инвестиционный Metallургический Союз»



Чернов О.Н.

[Handwritten signature]

Расчет оценки стоимости чистых активов ОАО "ИМС"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	-	26639
3. Незавершенное строительство	130	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140	-	-
6. Прочие внеоборотные активы ²	150	-	2171
7. Запасы	210	-	122
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	391
9. Дебиторская задолженность ³	240	-	422337
10. Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
11. Денежные средства	260	-	357
12. Прочие оборотные активы	270	-	-
13. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)	300	-	452017
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	-	32575
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	660	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)	700	-	32575
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		-	419442

Генеральный директор
Чернов О.Н.

✓
"04" марта 2011 года



Handwritten signature and date "22"



Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности



Акционерам ОАО «Инвестиционный Металлургический Союз».

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Инвестиционный Металлургический Союз».

Место нахождения: 236034, г. Калининград, ул. Держинского, 168.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 39 № 001273909 от 20.10.2009 г., выдано Межрайонной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области. ОГРН – 1093925033058. ИНН – 3907207002.

Аудитор:

Полное консультационно-аудиторское товарищество «АВДЕЕВ и К».

Сокращенное наименование: ПКАТ «АВДЕЕВ и К».

Место нахождения: 236000, г. Калининград, ул. Гайдара, 29-41.

Почтовый адрес: 236010, г. Калининград, ул. Марата, д. 2, тел. (4012) 96-25-50.

Свидетельство о государственной регистрации Полного консультационно-аудиторского товарищества ПКАТ «АВДЕЕВ и К» выдано Малым Советом Центрального района г. Калининграда 22.01.1993 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 № 000146498 от 15.10.2002 г. ОГРН – 1023900587347. ИНН – 3904019233.

ПКАТ «АВДЕЕВ и К» является членом СРО НП «Аудиторская Палата России», свидетельство о членстве серия А № 007581 от 28.12.2009 г. Номер реестра СРО НП АПР - 531. Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 10301002424.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Инвестиционный Металлургический Союз», 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.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность.

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Инвестиционный Металлургический Союз» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«10» марта 2011 года.

**Управляющий делами
ПКАТ «АВДЕЕВ и К°»**

(квалификационный аттестат № К 009223,
член СРО НП «Аудиторская Палата России»,
ОПНЗ - 29401006915)



Ю. Б. Авдеев

