



ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 001



6355 F169 5092 04EB A5B2 2FAE 17F2 0A36

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2012

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИС-БРОКЕР"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 65.23.2

Код по ОКПО 81507011

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 65

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

На 22 страницах

с приложением документов или их копий на [ ] листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

ОРЕЩЕНКОВ  
ДМИТРИЙ  
СЕРГЕЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество\* полностью)

Подпись

Дата

26.03.2013



(фамилия, имя, отчество\* полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) [ ]

на [ ] страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 [ ] 0710002 [ ]

0710003 [ ] 0710004 [ ]

0710005 [ ] 0710006 [ ]

с приложением ИФНС РОССИИ №1 по Москве документов или их копий на [ ] листах

Дата представления документа

26 МАР 2013

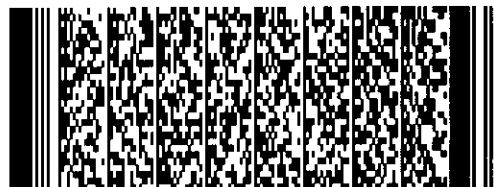
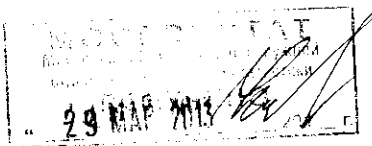
Зарегистрирован за №

С НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМИ СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗР. ЗУБАРОВА Д. Ю.

Фамилия, И. О.\*

Подпись

\* Отчество при наличии.





1050 4024

ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 002



4FE5 4B5E 509D 0A51 CD9E A2B6 DBDD 4E44

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 105005

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район \_\_\_\_\_

Город \_\_\_\_\_

Населенный пункт  
(село, поселок и т.п.) \_\_\_\_\_

Улица (проспект,  
переулок и т.п.) УЛ. БАУМАНСКАЯ

Номер дома  
(владения) 58 / 25

Номер корпуса  
(строения) 10

Номер офиса \_\_\_\_\_





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 003



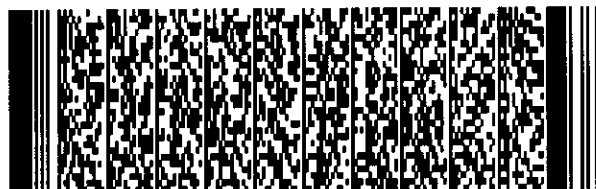
2598 6E17 5096 BA61 7A86 7DAF 1CE7 C9F4

Форма по ОКУД 0710001

## Бухгалтерский баланс

## Актив

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2	Основные средства	1150	8 1	2 4 5	2 3 9
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	0	5	5
	Отложенные налоговые активы	1180	2 9 8	3 4 8	1
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 1 4	5 5 7	4 3 9
	Итого по разделу I	1100	7 9 3	1 1 5 5	6 8 4
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	0		5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5	Дебиторская задолженность	1230	2 1 2 8	1 5 7 0	4 7 8 0
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 9 9 5 8 2	9 0 0 8 6	1 8 4 7 0 0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 9 6 5 3	3 8 1 3 3	5 1 2 5
	Прочие оборотные активы	1260	3 7	1 7	1 5 7
	Итого по разделу II	1200	3 2 1 4 0 0	1 2 9 8 0 6	1 9 4 7 6 7
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 2 2 1 9 3	1 3 0 9 6 1	1 9 5 4 5 1





ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 004



4B10 6D01 5098 9799 1E4E 1DAE 5C05 E70E

## ПАССИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 1 5 0 0 0	1 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 3 8 6 5	2 9 6 9 5	1 5 0 5 2
	Итого по разделу III	1300	1 3 8 8 6 5	1 2 9 6 9 5	5 5 0 5 2
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>3</sup></b>					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	1 1 5 0 0 0		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	0		2
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 1 5 0 0 0	0	2





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 005



6C12 73B3 509A 64D0 BEF2 69BE 4156 B0AB

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
—	Заемные средства	1510	6 6 8 7 4	—	1 3 9 5 3 9
5	Кредиторская задолженность	1520	5 8 8	5 8	8 5 8
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
7	Оценочные обязательства	1540	8 6 6	1 2 0 8	—
—	Прочие обязательства	1550	—	—	—
—	Итого по разделу V	1500	6 8 3 2 8	1 2 6 6	1 4 0 3 9 7
—	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 2 2 1 9 3	1 3 0 9 6 1	1 9 5 4 5 1

**Примечания**

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.  
 2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.  
 3 Заполняется некоммерческими организациями.





1050 4062

ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 006

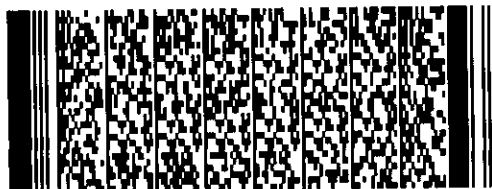


DFCE 0D0F 5093 E639 7289 5CA4 AE0D C6C9

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:</b>					
		11101			
		11102			
		11103			
<b>Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:</b>					
		11201			
		11202			
<b>Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), в том числе:</b>					
		11301			
		11302			
<b>Материальные поисковые активы (стр. 1140), в том числе:</b>					
		11401			
		11402			
<b>Основные средства (стр. 1150), в том числе:</b>					
	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА В ОРГАНИЗАЦИИ	11501	81	245	239
		11502			
		11503			
<b>Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:</b>					
		11601			
		11602			
<b>Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:</b>					
		11701			
		11702			
		11703			
		11704			
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:</b>					
		11801			
		11802			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:</b>					
		11851			
		11852			





ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 007



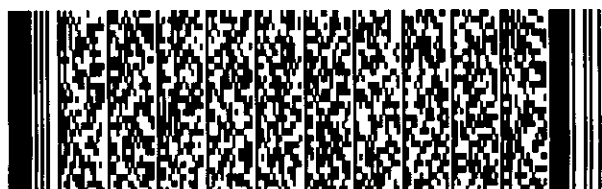
B261 FA92 509C D920 6DAB 0D88 73F7 39FE

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

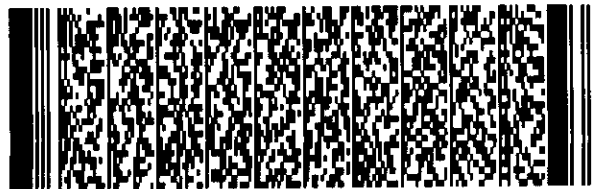
Лист представляется при наличии расшифровок

На 31 декабря года, предшествующего предыдущему

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:</b>					
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11901	4 1 4	5 5 7	4 3 9
		11902			
		11903			
<b>Запасы (стр. 1210), в том числе:</b>					
	МАТЕРИАЛЫ	12101	0		5
		12102			
		12103			
		12104			
		12105			
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:</b>					
		12201			
<b>Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:</b>					
	РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	12301	2 6 7	6 3	4 8
	РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ	12302	5 9	2 2	2 2 7 7
	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СВОРАМ	12303	7 1 4	1 0 8 6	1 2 6 1
	РАСЧЕТЫ ПО СОЦИАЛЬНОМУ СТРАХОВАНИЮ И ОБЕСПЕЧЕНИЮ	12304	0		2 3
	РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ПРОЧИМ ОПЕРАЦИЯМ	12305	2		3
<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:</b>					
	АКЦИИ	12401	4 0 6 7 9	3 3 9 4 6	2 9 2 9 0
	ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ	12402	2 5 8 9 0 3	5 6 0 4 0	1 5 5 4 1 0
	ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ	12403	0	1 0 0	
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:</b>					
	РАСЧЕТНЫЕ СЧЕТА	12501	6 8 4	1 3 9 1 2	1 0 8 6
	ПРОЧИЕ СПЕЦИАЛЬНЫЕ СЧЕТА	12502	1 8 9 6 9	2 4 2 2 1	4 0 3 9
<b>Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:</b>					
		12551			
		12552			
<b>Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:</b>					
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	12601	3 7	1 7	1 5 7
		12602			
		12603			



+



+



ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 008

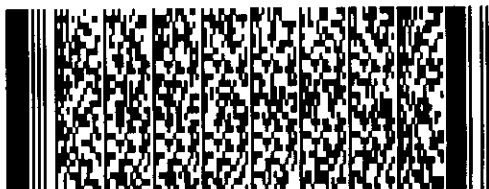


F969 C35A 5090 D972 45A6 8892 833D 47EA

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:</b>					
		11901			
		11902			
		11903			
<b>Запасы (стр. 1210), в том числе:</b>					
		12101			
		12102			
		12103			
		12104			
		12105			
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:</b>					
		12201			
<b>Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:</b>					
	РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	12301	1086	399	1168
		12302			
		12303			
		12304			
		12305			
<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:</b>					
		12401			
		12402			
		12403			
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:</b>					
		12501			
		12502			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:</b>					
		12551			
		12552			
<b>Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:</b>					
		12601			
		12602			
		12603			







ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 009



C8D3 89E1 509C 383F 31A9 8A80 6A2C 2107

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:</b>					
		13101			
<b>Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:</b>					
		13201			
<b>Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:</b>					
		13201			
<b>Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:</b>					
		13401			
<b>Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:</b>					
		13501			
		13502			
<b>Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:</b>					
		13601			
		13602			
<b>Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:</b>					
		13701			
		13702			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:</b>					
		13751			
		13752			
<b>Заемные средства (стр. 1410), в том числе:</b>					
	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	14101	115000		
		14102			
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:</b>					
		14201			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:</b>					
		14301			
		14302			





ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 010



2C99 C4C2 5095 5F07 CC3B 4282 BF5D C0CC

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:</b>					
		14351			
		14352			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:</b>					
		14501			
<b>Заемные средства (стр. 1510), в том числе:</b>					
	КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ	15101	0		139200
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:</b>					
	РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	15201	67	35	3
	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СВОРАМ	15202	170	8	829
	РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	15203	350	15	26
		15204			
		15205			
		15206			
		15207			
<b>Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:</b>					
		15301			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:</b>					
		15401			
		15402			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:</b>					
		15451			
		15452			
<b>Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:</b>					
		15501			





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 011

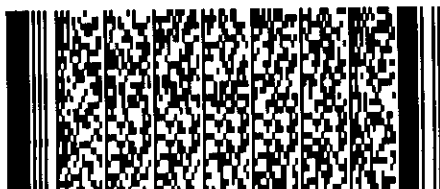


2E62 7FCF 5093 AAC5 0132 D8BE E827 F6B6

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:</b>					
		14351			
		14352			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:</b>					
		14501			
<b>Заемные средства (стр. 1510), в том числе:</b>					
	ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ	15101	0		339
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:</b>					
		15201			
		15202			
		15203			
		15204			
		15205			
		15206			
		15207			
<b>Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:</b>					
		15301			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:</b>					
		15401			
		15402			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:</b>					
		15451			
		15452			
<b>Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:</b>					
		15501			





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 012



7762 1B90 5096 5647 BE36 4CB4 072C 15E9

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:</b>					
		14351			
		14352			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:</b>					
		14501			
<b>Заемные средства (стр. 1510), в том числе:</b>					
	ПРОЦЕНТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ ЗАЙМАМ	15101	6049		
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:</b>					
		15201			
		15202			
		15203			
		15204			
		15205			
		15206			
		15207			
<b>Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:</b>					
		15301			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:</b>					
		15401			
		15402			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:</b>					
		15451			
		15452			
<b>Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:</b>					
		15501			





ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 013

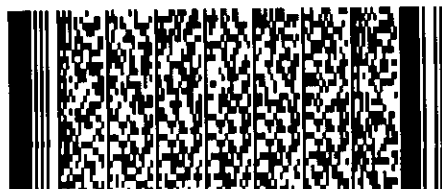


A23A 507D 509D 7CB7 0A22 7391 7696 553D

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:</b>					
		14351			
		14352			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:</b>					
		14501			
<b>Заемные средства (стр. 1510), в том числе:</b>					
	КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ (В ВАЛЮТЕ)	15101	60745		
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:</b>					
		15201			
		15202			
		15203			
		15204			
		15205			
		15206			
		15207			
<b>Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:</b>					
		15301			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:</b>					
		15401			
		15402			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:</b>					
		15451			
		15452			
<b>Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:</b>					
		15501			





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 014

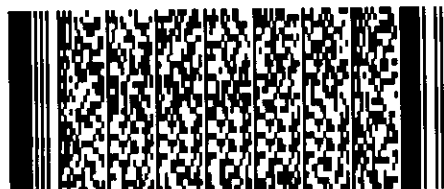


7266 F9E9 5097 24D5 2A13 9889 E08C 5F6D

## Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:</b>					
		14351			
		14352			
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:</b>					
		14501			
<b>Заемные средства (стр. 1510), в том числе:</b>					
	ПРОЦЕНТЫ ПО КРАТКОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ (В ВАЛЮТЕ)	15101	80		
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:</b>					
		15201			
		15202			
		15203			
		15204			
		15205			
		15206			
		15207			
<b>Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:</b>					
		15301			
<b>Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:</b>					
		15401			
		15402			
<b>Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:</b>					
		15451			
		15452			
<b>Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:</b>					
		15501			





ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 015



CDF4 5371 5098 9E30 E10E 369A BB67 299E

## Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

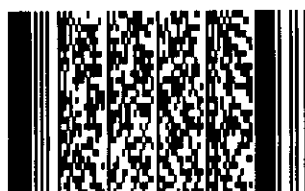
Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Выручка <sup>2</sup>	2110	5 755 185	51319777
	Себестоимость продаж	2120	(5784087)	(51311814)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(28902)	7963
	Коммерческие расходы	2210		
6	Управленческие расходы	2220	(12266)	(24529)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(41168)	(16566)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	138	466
	Проценты к уплате	2330	(8640)	(7433)
	Прочие доходы	2340	65995	43147
	Прочие расходы	2350	(6726)	(4220)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	9599	15394
	Текущий налог на прибыль	2410	(378)	(1100)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1491	2323
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	348
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(51)	1
	Прочее	2460		
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	9170	14643
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	<b>Совокупный финансовый результат периода<sup>3</sup></b>	2500	9170	14643
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

## Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



+



+



ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 016

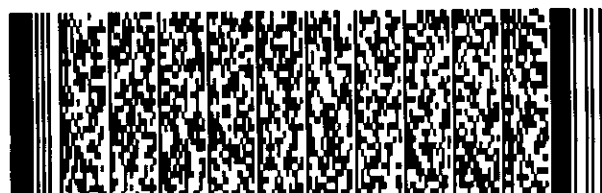


7D6F 0956 509E F931 B065 A58F 6300 9386

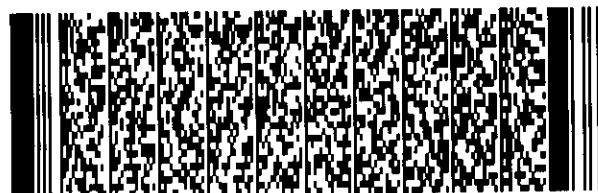
## Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
<b>Выручка (стр. 2110), в том числе:</b>				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	21101	5 7 5 5 1 8 5	5 1 3 1 9 7 7 7
		21102		
<b>Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:</b>				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	21201	( 5 7 8 4 0 8 7 )	( 5 1 3 1 1 8 1 4 )
		21202		
<b>Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:</b>				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	21001	( 2 8 9 0 2 )	7 9 6 3
		21002		
<b>Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:</b>				
		22101		
<b>Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:</b>				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	22201	( 1 2 2 6 6 )	( 2 4 5 2 9 )
<b>Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:</b>				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	22001	( 4 1 1 6 8 )	( 1 6 5 6 6 )
		22002		
<b>Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:</b>				
		23101		
<b>Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:</b>				
	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	23201	1 3 8	4 6 6
<b>Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:</b>				
	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	23301	( 8 6 4 0 )	( 7 4 3 3 )
<b>Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:</b>				
	ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	23401	6 5 9 9 5	4 3 1 4 7
		23402		
		23403		
<b>Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:</b>				
	РАСХОДЫ НА УСЛУГИ БАНКОВ	23501	( 2 8 9 )	( 1 6 8 )
	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	23502	( 1 1 4 )	( 1 1 8 )
	ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	23503	( 6 3 2 3 )	( 3 9 3 4 )



+



+





ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 017



0503 0D40 5092 31F7 2F01 4789 023A 5784

## Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:</b>				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	23001	9 5 9 9	1 5 3 9 4
		23002		
<b>В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:</b>				
		24211		
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:</b>				
		24301		
<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:</b>				
		24501		
<b>Прочее (стр. 2460), в том числе:</b>				
		24601		
		24602		
		24603		
<b>Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:</b>				
		25101		
<b>Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:</b>				
		25201		





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 018



D64B 9C21 5099 BAF6 9158 B7AA 00BD 1650

## Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

## 1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
4 0 0 0 0				1 5 0 5 2	5 5 0 5 2
<b>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</b>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
6 0 0 0 0				1 4 6 4 3	7 4 6 4 3
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				1 4 6 4 3	1 4 6 4 3
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
6 0 0 0 0					6 0 0 0 0
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 019



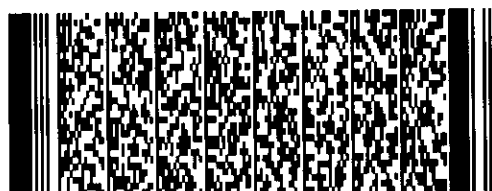
92DB E7D4 509D 65E1 9D18 7E9D 3401 A2C4

+

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
<b>Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)</b>					
100000				29695	129695
<b>(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)</b>					
<b>Увеличение капитала – всего: (3310)</b>					
15000				9170	24170
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				9170	9170
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
15000					15000
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
<b>Уменьшение капитала – всего: (3320)</b>					
(0)				(15000)	(15000)
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
				(15000)	(15000)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
<b>Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)</b>					
115000				23865	138865

+

+



+



ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 020



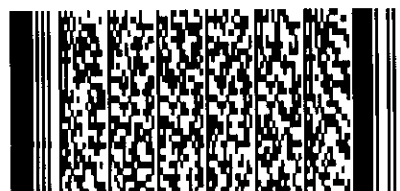
886C 421B 5092 C14A 0431 4392 D9DF 73E1

**2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал – всего:</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 3 8 8 6 5	1 2 9 6 9 5	5 5 0 5 2





ИНН 7701733190

КПП 770101001 стр. 021

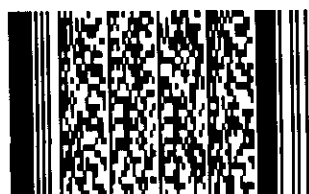


6BA1 BCAA 5095 9859 8102 BEBA 894A 033D

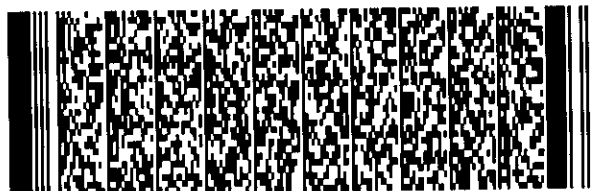
## Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	1 643 216	1 490 50
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 430 8	5 981
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 600 108	1 422 56
прочие поступления	4119	8 800	813
Платежи – всего	4120	(1778309)	(37131)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2119)	(5955)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8563)	(15316)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2591)	(7773)
налог на прибыль	4124	(0)	(925)
прочие платежи	4129	(1765036)	(7162)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(135093)	111919
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	1 613	2 779 56
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 500	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 00	2 775 00
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13	456
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	(0)	(277667)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(167)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(277500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 613	289



+



+



1050 4185

ИНН 7701733190

КПП 770101001 Стр. 022



23C3 A327 5096 14B5 F4FC 86BE 73E2 5BC0

+

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	1 752 000	1 066 400
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 637 000	1 006 400
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	60000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 150 000	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	(1 637 000)	(1 145 600)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 637 000)	(1 145 600)
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 150 000	(79200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18480)	33008
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	38133	5125
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19653	38133
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____

+

+



+

# Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ИС-брокер»

Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» зарегистрировано 12.07.2007 года Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, ОГРН 1077757844713 (далее «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «ИС-брокер».

Адрес (место нахождения): 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.58/25, стр. 10.

Основными видами деятельности Общества в 2012 году являются:

- Дилерская деятельность, связанная с покупкой-продажей ценных бумаг за счет собственных средств,
- Брокерская деятельность, связанная с покупкой-продажей ценных бумаг за счет клиента.

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг с 16 октября 2007 года.

В 2012 году Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-10631-100000 от 16.10.07 г.;
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 077-10635-010000 от 16.10.07 г.;

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работающих на отчетную дату 10 человек.

Уставный капитал Общества составляет 115 000 000 (Сто пятнадцать миллионов) рублей.

## Информация об участниках Общества

Участниками общества являются:

1. Гуревич Светлана Евгеньевна - размер доли в уставном капитале ООО "ИС-брокер": 0,6%
2. Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля» - размер доли в уставном капитале ООО "ИС-брокер": 19,4%
3. Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов» - размер доли в уставном капитале ООО "ИС-брокер": 10,01%
4. Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест» - размер доли в уставном капитале ООО "ИС-брокер": 9,99%
5. Общество с ограниченной ответственностью «Голдактив» - размер доли в уставном капитале ООО "ИС-брокер": 10%
6. Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты» - размер доли в уставном капитале ООО "ИС-брокер": 50%

## Основные положения учетной политики

В отчетном периоде бухгалтерский учет велся на основании:

1. Закона РФ «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 26.11.1996 г. с учетом положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.
2. Положений по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказами Минфина РФ.
3. Прочих законодательных актов и нормативных документов.

## Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

При формировании учетной политики соблюдались допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и последовательности применения учетной политики.

### Основные средства

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам производилось линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок. Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производилась.

## **Нематериальные активы**

отсутствуют

## **Вложения во внеоборотные активы**

отсутствуют

## **Учет материально-производственных запасов**

Для отражения в учете израсходованных материально-производственных запасов использовался метод оценки запасов - по себестоимости каждой единицы.

## **Учет денежных средств**

Поступление и списание средств на валютном счете, отражался в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

## **Учет финансовых вложений**

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась исходя из последней оценки. Корректировка рыночной стоимости финансовых вложений осуществлялась в течение года ежеквартально.

## **Учет расчетов по налогам и сборам**

При определении величины текущего налога на прибыль использовались данные, сформированные в бухгалтерском учете с учетом величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

## **Учет отложенных налоговых активов и обязательств**

Отложенные налоговые обязательства принимались к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

В составе Отчета о прибылях и убытках суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

## **Оценочные обязательства**

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы отчетного периода на конец каждого квартала определяется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков исходя из фактически начисленных расходов организации на оплату труда за месяц с учетом исчисленных сумм страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

На 29.12.2012 г. Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. По результатам проверки было принято решение оставить резерв на обесценение финансовых вложений в размере 20,3 тыс. руб., созданный в 2011 году, без изменений.

## **Учет продаж**

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты, начисленные по договорам займа,
- переоценка ценных бумаг.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- переоценка ценных бумаг,
- комиссии банков за РКО,
- комиссии банка за депозитарное обслуживание,
- налог на имущество, госпошлины,
- отчисления в оценочные резервы,
- возмещение причиненных убытков,
- штрафы, пени по договорам.



## Информация о связанных сторонах

### Перечень связанных сторон

№ п/п	Фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Силловые промышленные машины и агрегаты»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 401С; ОГРН 1097746561318	1. ООО «СПМА» владеет с 21.06.2011 г. долей в уставном капитале ООО «ИС-брокер». Размер доли на 01.01.2012 г.: 60% Размер доли на 31.12.2012 г.: 50% 2. ООО «ИС-брокер» владеет с 23.09.2009 г. долей в уставном капитале ООО «СПМА». Размер доли на 01.01.2012 г.: 50% Размер доли на 31.12.2012 г.: 0,002%
2.	ООО «ПСО Промстройсервис»	123022, Москва г, Декабрьская Б. ул, 10, стр.2	ООО «ИС-брокер» владеет с 2009 г. долей в уставном капитале ООО «ПСО «Промстройсервис». Размер доли на 01.01.2012 г.: 51% Размер доли на 31.12.2012 г.: 51%

- Общество с ограниченной ответственностью «Производственная строительная организация «ПРОМСТРОЙСЕРВИС» в 2012 г. не являлось дочерним обществом для ООО «ИС-брокер», в связи со следующими обстоятельствами: определением Арбитражного суда г. Москвы от 17.08.2010 г. по делу №А40-24246/10-86-139Б в отношении ООО «ПСО «Промстройсервис» введена процедура банкротства «наблюдение», что означает введение с 17.08.2010 г. ограничений для органов управления должника, предусмотренных статьей 64 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 г. №127-ФЗ (в результате введения ограничений ООО «ИС-брокер» потеряло возможность определять решения, принимаемые ООО «ПСО «Промстройсервис»). Подтверждением данных сведений является объявление, опубликованное в газете "Коммерсантъ" №158 от 28.08.2010 г. на стр. 8 (электронная копия объявления в сети Интернет находится по ссылке: <http://www.kommersant.ru/doc/1493645> ). 31.03.2011 ООО «ПСО «Промстройсервис» было признано несостоятельным (банкротом), на основании решения Арбитражного суда г. Москвы по делу №А40-24246/10-86-139 «Б», что означает прекращение полномочий органов управления должника согласно статье 126 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 №127-ФЗ. Подтверждением данных сведений является объявление, опубликованное в газете "Коммерсантъ" №72 от 23.04.2011 г. на стр. 20 (электронная копия объявления в сети Интернет находится по ссылке: <http://www.kommersant.ru/doc/1627003>).

На основании вышеизложенного:

- ООО «ИС-брокер» не составляло сводную бухгалтерскую отчетность за 1 квартал 2012 г., 1-е полугодие 2012 г., 9 месяцев и по итогам 2012 года на основании пункта 1.8. Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности (утверждены Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 N 112), поскольку у ООО «ИС-брокер» имелись только зависимые общества.

В 2012 г. резервы по сомнительным долгам связанных сторон не создавались.

В соответствии с протоколом участников Общества от 31.12.2011 года часть нераспределенной прибыли в размере 15 000 000 руб. направлена на увеличение уставного капитала.

За 2012 год было начислено основному управленческому персоналу – 2 710 963,48 рублей, из них 272 600,00 – премии, 123 858,48 рублей – отпускные. За 2012 год с доходов был удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц в сумме 353 490,00 рублей. С суммы налогооблагаемого дохода за 2012 г. Общество перечислило в бюджет страховые взносы, взносы в ФСС от ПЗ и НС.

## Пояснения о расхождении сумм доходов в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2012 год

ООО «ИС-брокер» в 2012 г. проводило операции РЕПО с ценными бумагами.

В соответствии со статьей 282 НК под операцией РЕПО понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки по реализации и последующему приобретению эмиссионных ценных бумаг того же выпуска, в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором.

При реализации ценных бумаг по первой части РЕПО и по второй части РЕПО финансовый результат для целей налогообложения в соответствии со ст. 280 НК не определяется.

В соответствии с НК для продавца по первой части РЕПО разница между ценой приобретения по второй части РЕПО и ценой реализации по первой части РЕПО признается:

1. расходами по выплате процентов по привлеченным средствам,- если такая разница положительная
2. доходами в виде процентов по займу, предоставленному ценными бумагами,- если такая разница отрицательная

В соответствии с НК для покупателя по первой части РЕПО разница между ценой реализации по второй части РЕПО и ценой приобретения по первой части РЕПО признается:

1. доходами в виде процентов по размещенным средствам, - если такая разница положительная
2. расходами в виде процентов по займу, полученными ценными бумагами,- если такая разница отрицательная

Поскольку в нормативной базе по бухгалтерскому учету не описан порядок учета сделок РЕПО, ООО «ИС-брокер» учитывало их в 2012 году как обычные сделки купли-продажи ценных бумаг, в то же время для целей налогового учета сделки РЕПО учитывались согласно ст. 282 НК. Этим объясняется главное отличие в учетах: в бухгалтерском учете сделки РЕПО формируют выручку и себестоимость, а в налоговом учете - это проценты, которые отражаются во внереализационных доходах/расходах.

Разницы в отражении в бухгалтерской и налоговой отчетности объясняются также тем, что все доходы/расходы в виде купонного дохода по облигациям, процентов по векселям, в виде вариационной маржи и пр. отражаются в бухгалтерской отчетности как выручка/себестоимость, так как связаны с основным видом деятельности. В налоговом учете доход/расход по купонам, проценты по векселям, вариационная маржа отражается как внереализационные доходы/расходы.

Таким образом, расхождения объясняются разным подходом к классификации доходов/расходов в бухгалтерском и налоговом учетах согласно ПБУ и НК РФ.

### Пояснения к отчету о движении денежных средств.

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2012 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах в качестве денежных эквивалентов.

Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 Общество отразило денежные потоки свернуто по покупке и продаже финансовых вложений. Для обеспечения сопоставимости данных это было сделано и с показателями за 2011 г.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников.

### Расшифровка показателей деятельности Выручка, расходы и доходы

Наименование строки Отчета о прибылях и убытках	Сумма, руб
Выручка	5 755 184 916
Себестоимость	5 784 086 574
Управленческие расходы	12 265 852
Проценты к получению	137 611
Проценты к уплате	8 639 509
Прочие доходы	65 995 089
Прочие расходы	6 726 443

На отчетную дату выданные займы погашены, проценты по займам Общество отразило по строке «проценты к получению». За 2012 год Обществом было привлечено кредитов и процентных займов на общую сумму 1 703 149 971 рублей. Проценты по кредитам и займам полученным Общество отразило по строке «проценты к уплате».

### Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма к уплате
1 889 993	20%	377 999

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Итого по строкам Отчета о прибылях и убытках изменение ОНА 50 407руб., ОНО-234 руб.,

Постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 560 949 466 руб.

Постоянные налоговые активы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 562 440 407 руб.

#### Расшифровка строк бухгалтерского баланса

*(Дальнейшие табличные данные – расшифровки счетов отчетности представлены в тыс. руб.)*

На балансе Общества нет основных средств, нематериальных активов и НИОКР

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		затраты за период	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на расходы		списано затрат как не давших положительного результата	списано затрат как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
					Поступило	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	начислено амортизации			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	853	608	-	-	164	-	853	772	-
	5210	за 2011 г.	686	447	167	-	161	-	853	608	-
в том числе: Прочие основные фонды	5201	за 2012 г.	853	608	-	-	164	-	853	772	-
	5211	за 2011 г.	686	447	167	-	161	-	853	608	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Межсетевой экран ASA 5510	5241	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst 2960S	5242	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Сервер HP ProLiant DL360p Gen8 E5-2640	5243	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2011 г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	45
в том числе: Дооборудование прочих основных средств	5261	-	45
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

**Денежные средства**

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2012 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах в качестве денежных эквивалентов.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
длгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	25	(20)	-	-	5	-	-	20	(20)	
	5311	за 2011 г.	25	(20)	-	-	-	-	-	25	(20)	
том числе:												
	клад в уставный капитал ООО											
раткросрочные - всего	5302	за 2012 г.	25	(20)	-	-	5	-	-	20	(20)	
	5312	за 2011 г.	25	(20)	-	-	-	-	-	25	(20)	
	5305	за 2012 г.	83179	7595	5988233	5804585	23461	-	63205	266827	23837	
	5315	за 2011 г.	170786	13914	51443884	51531491	49557	-	42550	83179	6907	
	том числе:											
лад и вклад в уставный капитал ООО												
кции	5306	за 2012 г.	29816	(109)	178396	192662	109	-	-	15550	-	
	5316	за 2011 г.	9100	(50)	240193	219477	42	-	(17)	29816	(109)	
	5307	за 2012 г.	4474	(235)	171016	150320	238	-	(44)	25170	(41)	
	5317	за 2011 г.	9351	10889	44380	49257	10889	-	(235)	4474	(235)	
	5308	за 2012 г.	48789	7251	5638821	5461503	23114	-	63161	226107	32796	
	5318	за 2011 г.	152335	3075	50490711	50594257	38626	-	42802	48789	7251	
	том числе:											
Заксея												
Предоставленные займы другим организациям	5309	за 2012 г.	-	-	391000	391000	-	-	-	-	-	
	5319	за 2011 г.	-	-	-	100	-	-	-	100	-	
		за 2012 г.	100	-	277600	277500	-	-	63205	266847	23857	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2012 г.	83204	7615	5988233	5804585	23466	-	42550	83204	6887	
	5310	за 2011 г.	170811	13894	51443884	51531491	49557	-	42550	83204	6887	



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	43129	-
в том числе:	5326	-	43129	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	43129	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	-	-	84	84	-	X	-	-	-
	5420	за 2011 г.	5	-	261	266	-	X	-	-	-
в том числе: Материалы	5401	за 2012 г.	-	-	84	84	-	-	-	-	-
	5421	за 2011 г.	5	-	261	266	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
5445		-	-	-
5446		-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	восста- новление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	488	(488)	-	-	252	-	-	-	236	(236)
	5521	за 2011 г.	488	-	-	-	-	-	-	-	488	(488)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	217	(217)	-	-	217	-	-	-	217	(217)
	5522	за 2011 г.	217	-	-	-	35	-	-	-	236	(236)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	за 2012 г.	271	(271)	-	-	-	-	-	-	271	(271)
	5523	за 2011 г.	271	-	-	-	9130401	-	-	-	2128	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	1570	-	9130959	-	126227342	-	-	-	1570	-
	5530	за 2011 г.	4292	-	126224620	-	-	-	-	-	267	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2012 г.	63	-	2654	-	2450	-	-	-	63	-
	5531	за 2011 г.	48	-	6071	-	6056	-	-	-	59	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2012 г.	22	-	1729	-	1692	-	-	-	22	-
	5532	за 2011 г.	2060	-	61238514	-	61240552	-	-	-	709	-
Расчеты с бюджетом (66)	5513	за 2012 г.	1086	-	989	-	1366	-	-	-	1086	-
	5533	за 2011 г.	1261	-	2915	-	3090	-	-	-	5	-
Расчеты с внебюджетными фондами (69)	5514	за 2012 г.	-	-	1886	-	1881	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г.	23	-	1935	-	1958	-	-	-	2	-
Расчеты с работниками по оплате труда (70)	5515	за 2012 г.	-	-	7671	-	7669	-	-	-	-	-
	5535	за 2011 г.	3	-	15316	-	15319	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5515	за 2012 г.	-	-	89	-	89	-	-	-	-	-
	5535	за 2011 г.	-	-	19	-	19	-	-	-	1086	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2012 г.	399	-	9115941	-	9115254	-	-	-	399	-
	5536	за 2011 г.	897	-	64959850	-	64960348	-	-	-	2364	(236)
Итого	5500	за 2012 г.	2058	(488)	9130959	-	126227342	-	-	-	2058	(488)
	5520	за 2011 г.	4780	-	126224620	-	126224620	-	-	-	2058	(488)