



Генеральному директору  
ОАО «Управляющая Компания  
«СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ  
КАПИТАЛОМ»  
Г-ну Лосеву А.В.  
Владельцам акций.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ****ОАО «Управляющая Компания «СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»  
за 2010 год****Сведения об Аудируемом лице**

Организационно-правовая форма и наименование	Открытое акционерное общество «Управляющая Компания «СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» (ОАО «Управляющая Компания «СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»)
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации ОГРН	1027739145830 от 03 сентября 2002 года
Юридический адрес	115114 г. Москва, Дербеневская наб., д. 11, корп. В.

**Сведения об Аудиторе**

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит XXI век» (ООО «Аудит XXI век»)
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации ОГРН	1027700380597 от 31 октября 2002 г.
Место нахождения	129344 г. Москва, ул. Енисейская, д. 1
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Московская аудиторская палата
ОРНЗ	10203001064 от 28 декабря 2009 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Управляющая Компания «СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

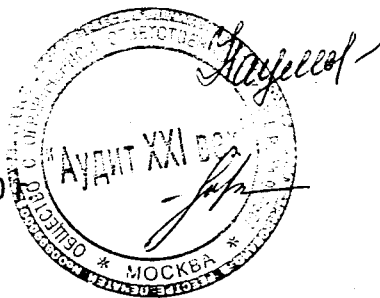
## Мнение

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

Генеральный директор  
ООО «Аудит XXI век»

Аудитор  
Аттестат №А 031926 от 27 октября 2010

24 марта 2011 г.



Наумова С.А.

Пищугина Т.В.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ		
		0710001		
Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "Управляющая Компания "СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"</u> по ОКПО		38960240		
Идентификационный номер налогоплательщика <u>Негосударственное управление финансовыми рынками</u> по ОКВЭД		7744000951		
Вид деятельности <u>рынками</u> по ОКВЭД		74.15		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / частная</u> по ОКОПФ/ОКФС		47	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ		384		
Местонахождение (адрес) <u>115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, корпус В</u>				

Дата утверждения

-
-

Дата отправки / принятия

Форма 0710001 с.1

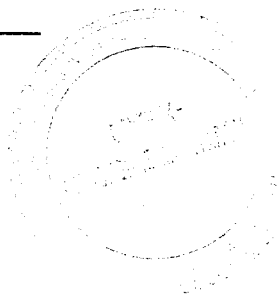
АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	268	211
Основные средства	120	21	44
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>289</b>	<b>254</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	124	242
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	13
расходы будущих периодов	216	124	229
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	8 294	31 521
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	23 421
Краткосрочные финансовые вложения	250	62 573	172 996
Денежные средства	260	133 346	7 600
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>204 337</b>	<b>212 358</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>204 626</b>	<b>212 613</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	150 000	150 000
Резервный капитал	430	1 770	2 220
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	1 770	2 220
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	50 222	52 730
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>201 992</b>	<b>204 950</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	620	2 635	7 662
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	-	186
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	24	-
задолженность по налогам и сборам	624	2 611	7 474
прочие кредиторы	625	-	2
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>2 635</b>	<b>7 662</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>204 626</b>	<b>212 613</b>

Руководитель Лосев Александр Вячеславович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Гаряинова Нина Станиславовна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2011 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за Январь - Декабрь 2010г.


Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "Управляющая Компания "СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"</u> по ОКПО		38960240		
Идентификационный номер налогоплательщика <u>Негосударственное управление финансовыми рынками</u> по ОКВЭД		7744000951		
Вид деятельности <u>рынками</u> по ОКВЭД		74.15		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество</u> / <u>частная</u> по ОКОПФ/ОКФС		47	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ		384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	24 815	4 699
Валовая прибыль	029	24 815	4 699
Коммерческие расходы	030	(25 524)	(15 295)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(709)	(10 596)
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	20 851	28 295
Прочие доходы	090	39 135	1 958
Прочие расходы	100	(53 712)	(8 237)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	5 565	11 420
Текущий налог на прибыль	150	(3 674)	(2 409)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	1 891	9 011
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1 125	125

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
наименование	код	3	4	5	6
1	2				
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	11 244	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	27	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	10 992	13 134	1 958	7 705

Руководитель  **Лосев Александр Вячеславович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Гаряинова Нина Станиславовна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2011 г.



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

		К О Д Ы		
		0710003		
		2010	12	31
		38960240		
		7744000951		
		74.15		
		47	16	
		384		

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Управляющая Компания  
"СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"

Организация \_\_\_\_\_ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности Негосударственное управление финансовыми рынками по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

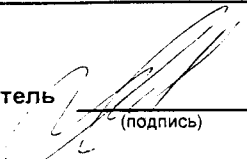
## I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	150 000	-	1 770	41 212	192 982
Остаток на 1 января предыдущего года	030	150 000	-	1 770	41 212	192 982
Чистая прибыль	032	X	X	X	8 998	8 998
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	150 000	-	1 770	50 222	201 992
Остаток на 1 января отчетного года	100	150 000	-	1 770	50 222	201 992
Чистая прибыль	102	X	X	X	2 508	2 508
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	450	-	450
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	150 000	-	2 220	52 730	204 950

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в ответствии с учредительными документами:					
вы, образованные в соответствии с ительными документами					
(наименование резерва)					
не предыдущего года	161	1 770	-	-	1 770
не отчетного года	162	1 770	450	-	2 220

водитель



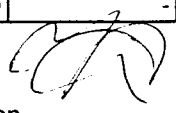
(подпись)

17 марта 2011 г.

Лосев Александр  
Вячеславович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Гаряинова Нина  
Станиславовна

(расшифровка подписи)





# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.


		К О Д Ы		
		0710004		
		2010	12	31
		38960240		
		7744000951		
		74.15		
		47	16	
		384		

Форма №4 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 Организация Открытое акционерное общество "Управляющая Компания "СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ИНН  
 Вид деятельности Негосударственное управление финансовыми рынками по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Открытое акционерное общество / частная  
 Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	133 346	6 770
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	11 347	58
Прочие доходы	110	307 312	27
Денежные средства, направленные:	120	(411 586)	(16 521)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(11 247)	(3 553)
на оплату труда	160	(12 319)	(8 926)
на расчеты по налогам и сборам	180	(12 966)	(3 272)
на прочие расходы	190	(375 054)	(770)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	(92 927)	(16 436)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Полученные проценты	240	15 345	25 324
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	197 535	179 084
Прочие поступления по инвестиционной деятельности	260	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(245 699)	(59 533)
Размещение депозита	320	-	-
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	(32 819)	144 875

1	2	3	4
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(125 746)	128 439
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	7 600	135 209
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(5 255)	4 489

Руководитель  Лосев Александр Вячеславович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Гаряинова Нина Станиславовна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2011 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

за Январь - Декабрь 2010г.

		К О Д Ы		
		0710005		
		2010	12	31
		38960240		
		7744000951		
		47	16	
		384		
Форма №5 по ОКУД				
Дата (год, месяц, число)				
Организация <u>Открытое акционерное общество "Управляющая Компания "СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"</u>	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Вид деятельности <u>Негосударственное управление финансовыми</u>	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ			

**Нематериальные активы**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	574	-	-	574
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	574	-	-	574
Прочие	040	574	-	-	574

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	306	364
в том числе:			
	051	306	364

## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	431	36	-	467
Другие виды основных средств	110	10	-	-	10
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>441</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>477</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	420	434
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	410	423
других	143	10	10

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	-	-	62 573	112 996
Депозитные вклады	530	-	-	120 488	60 000
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183 062</b>	<b>172 996</b>

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	8 294	31 521
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	23 421
авансы выданные	612	-	97
прочая	613	8 294	8 003
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>8 294</b>	<b>31 521</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	2 634	7 662
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	-	186
расчеты по налогам и сборам	643	2 634	7 474
прочая	646	-	2
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>2 634</b>	<b>7 662</b>

## Деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	29	22
Затраты на оплату труда	720	14 220	9 975
Отчисления на социальные нужды	730	1 160	840
Амортизация	740	44	166
Прочие затраты	750	10 073	4 291
Итого по элементам затрат	760	25 524	15 294
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(105)	(96)

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Лосев Александр  
Вячеславович

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)


Гаряинова Нина  
Станиславовна

17 марта 2011 г.

