

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности**

**акционерам
ЗАО Инвестиционная компания «Либра Капитал»**

г. Москва

2 апреля 2009 года

«НЕКСИА ПАЧОЛИ»



Аудитор	Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли»
Место нахождения	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д.2
Почтовый адрес	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д.2
Координаты	тел. (495) 785 9476, факс (495) 785 9461, e-mail: pacioli@pacioli.ru
Государственная регистрация	Свидетельство № 856.235 Московской регистрационной палаты от 23.06.1995г, внесено в Единый государственный реестр за номером 1027739428716 Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 22.10.2002 г.
Лицензия	на осуществление аудиторской деятельности Е 000733 выдана 25 июня 2002 года Министерством Финансов Российской Федерации сроком действия до 25 июня 2007 года Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июня 2007 года №423 продлена с 25 июня 2007 года на пять лет.

Является сертифицированным членом Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»)

Аудируемое лицо	ЗАО Инвестиционная компания «Либра Капитал»
Место нахождения	115054, г. Москва, ул. Бахрушина, д.18, стр. 1
Почтовый адрес	115054, г. Москва, ул. Бахрушина, д.18, стр. 1
Координаты	Тел. (495) 580-77-81
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации выдано Инспекцией МНС России по Центральному р-ну г. Липецка 16.09.2002 (прежнее наименование ЗАО «Стинол-Инвест»), под наименованием ЗАО Инвестиционная компания «Либра Капитал» зарегистрировано 15.03.2005 Инспекцией ФНС по Левобережному р-ну г. Липецка, ОГРН 1024840826933.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ЗАО Инвестиционная компания «Либра Капитал» за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно. Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет на основании Устава Директор ЗАО Инвестиционная компания «Либра Капитал». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности»;
2. Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
3. Правилами (стандартами) ООО «Нексия Пачоли».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

«НЕКСИА ПАЧОЛИ»



По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО Инвестиционная компания «Либра Капитал» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2 апреля 2009 года

Исполнительный директор

ООО «Нексия Пачоли»

(квалификационный аттестат на право осуществления деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 005739)

Горячева О. В.

Руководитель аудиторской проверки

(квалификационный аттестат на право осуществления

деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов

и инвестиционных институтов № K029177)

Дарасак О.С.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД		К О Д ы		
		0710001		
Дата (год, месяц, число)		2008	12	31
Организация <u>ЗАО Инвестиционная компания "Либра Капитал"</u>	по ОКПО	29848277		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4823007256		
Вид деятельности <u>дилерская, брокерская деятельность на ОРЦБ</u>	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		67	16	
Закрытое акционерное общество	частная	по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 115054, Москва г, Бахрушина, дом № 18, корпус 1				

Дата утверждения

-
-

Дата отправки / принятия

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	14 011	13 736
Долгосрочные финансовые вложения	140	98 136	73 594
Отложенные налоговые активы	145	294	357
Итого по разделу I	190	112 441	87 686
II. Оборотные активы			
Запасы	210	11 537	8 720
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	97	65
затраты в незавершенном производстве	213	106	141
готовая продукция и товары для перепродажи	214	10 747	6 466
расходы будущих периодов	216	587	2 049
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	98
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	55 914	71 848
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	2 751	3 052
Краткосрочные финансовые вложения	250	224 428	64 151
Денежные средства	260	15 630	87 308
Итого по разделу II	290	307 509	232 125
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	419 950	319 812

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	14 000	14 000
Добавочный капитал	420	25 001	25 001
Резервный капитал	430	2 100	2 100
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	2 100	2 100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	334 103	193 652
Итого по разделу III	490	375 204	234 753
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	1	1
Итого по разделу IV	590	1	1
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	44 745	85 058
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	102	366
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	374	771
прочие кредиторы	625	44 269	83 922
Итого по разделу V	690	44 745	85 058
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	419 950	319 812

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах		
Основные средства, сданные в аренду		4 266
		4 266

Руководитель



Багрин Олег Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Романова Екатерина Владимировна
(расшифровка подписи)

27



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2008	12	31
Организация <u>ЗАО Инвестиционная компания "Либра Капитал"</u>	по ОКПО	29848277		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4823007256		
Вид деятельности <u>дилерская, брокерская деятельность на ОРЦБ</u>	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		67	16	
Закрытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	349 016	282 466
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(216 625)	(202 471)
Валовая прибыль	029	132 391	79 995
Управленческие расходы	040	(105 186)	(76 624)
Прибыль (убыток) от продаж	050	27 205	3 371
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	1 278	334
Доходы от участия в других организациях	080	6 825	6 391
Прочие доходы	090	65 632	148 918
Прочие расходы	100	(234 094)	(49 564)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(133 154)	109 450
Отложенные налоговые активы	141	62	294
Текущий налог на прибыль	150	(7 359)	(983)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(140 451)	108 761
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	39 254	(25 579)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	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 взыскании	210	-	283	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	14	17
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	877	1 348	210	458

Руководитель



Багрин Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Романова
Екатерина
Владимировна

(расшифровка подписи)

27 марта 2021



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО Инвестиционная компания "Либра Капитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Код деятельности дилерская, брокерская деятельность на ОРЦБ по ОКВЭД

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

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
29848277		
4823007256		
65.23.1		
67	16	
384		

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	14 000	25 001	2 100	225 342	266 443
Остаток на 1 января предыдущего года	030	14 000	25 001	2 100	225 342	266 443
Чистая прибыль	032	X	X	X	108 761	108 761
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	14 000	25 001	2 100	334 103	375 203
Остаток на 1 января отчетного года	100	14 000	25 001	2 100	334 103	375 204
Чистая прибыль	102	X	X	X	(140 451)	(140 451)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	14 000	25 001	2 100	193 652	234 753

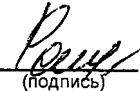
II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервы, образованные в соответствии с законодательством					
(наименование резерва)					
анние предыдущего года	151	2 100	-	-	2 100
анние отчетного года	152	2 100	-	-	2 100

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
Чистые активы	200	375 204	234 753

Руководитель  **Багрин Олег Владимирович**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Романова Екатерина Владимировна**
 (расшифровка подписи)

27 марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО Инвестиционная компания "Либра Капитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности дилерская, брокерская деятельность на ОРЦБ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Закрытое акционерное общество / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2008	12	31
29848277		
4823007256		
65.23.1		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	30 630	14 722
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	757 129	272 517
Прочие доходы	110	22 309 578	11 250 191
Денежные средства, направленные:	120	(23 018 238)	(11 519 388)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(700 359)	(206 032)
на оплату труда	160	(74 060)	(54 353)
на расчеты по налогам и сборам	180	(66 053)	(24 823)
на прочие расходы	190	(22 177 766)	(11 234 180)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	48 469	3 320
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	90
Полученные дивиденды	230	6 825	6 391
Полученные проценты	240	1 384	192
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	320	-	(15 000)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	8 209	(8 327)

1	2	3	4
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	56 678	(5 007)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	87 308	9 715
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	353	5 916

Руководитель  Багрин Олег Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись)

Романова Екатерина Владимировна
(расшифровка подписи)

27 марта 200



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2008г.

		К О Д Ы		
		0710005		
		2008	12	31
Форма №5 по ОКУД		29848277		
Дата (год, месяц, число)		4823007256		
Организация <u>ЗАО Инвестиционная компания "Либра Капитал"</u>	по ОКПО	65.23.1		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	67	16	
Ид деятельности <u>дилерская, брокерская деятельность на ОРЦБ</u>	по ОКВЭД	384		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС			
<u>закрытое акционерное общество / частная</u>				
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ			

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	10 255	-	-	10 255
Машины и оборудование	080	1 345	64	-	1 410
Транспортные средства	085	3 330	-	-	3 330
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	930	177	-	1 107
Другие виды основных средств	110	852	705	-	1 557
Итого	130	16 712	946	-	17 657

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	2 701	3 922
в том числе:			
зданий и сооружений	141	624	821
машин, оборудования, транспортных средств	142	1 421	2 022
других	143	656	1 078
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	4 266	4 266
в том числе:			
здания	151	4 266	4 266

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
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	209 428	64 151
Депозитные вклады	530	-	-	15 000	-
Прочие	535	98 136	73 594	-	-
Итого	540	98 136	73 594	224 428	64 151
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	209 193	63 916
Итого	570	-	-	209 193	63 916
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	73 546	(138 158)

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	55 914	71 848
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	2 751	3 052
авансы выданные	612	15 645	42 837
прочая	613	37 518	25 959
Итого	630	55 914	71 848
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	44 745	85 059
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	102	366
авансы полученные	642	541	372
расчеты по налогам и сборам	643	374	771
прочая	646	43 728	83 550
Итого	660	44 745	85 059

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	625	584
Затраты на оплату труда	720	84 715	62 164
Отчисления на социальные нужды	730	4 298	3 579
Амортизация	740	1 221	1 109
Прочие затраты	750	14 326	9 188
Итого по элементам затрат	760	105 186	76 624
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	106
расходов будущих периодов	766	1 469	395

Руководитель



**Багрин Олег
Владимирович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2009



Главный бухгалтер



**Романова
Екатерина
Владимировна**

(расшифровка подписи)