

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Институт профессиональных
бухгалтеров и аудиторов России

Национальная Федерация
консультантов и аудиторов

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ФИНАНСОВАЯ ИНИЦИАТИВА"

г. Астрахань

Лицензия № Е001636 предоставленная на право
осуществления аудиторской деятельности
Приказом Министерства Финансов РФ от
06.09.2002 года № 200 сроком на 5 лет с даты
подписания приказа.
Свидетельство о государственной регистрации
№ 9302 от 16.05.1997 г.
ОГРН 1023000857717.

Расч. счет 407028105000000000898
в ОАО «ВКБАЛНКО» г. Астрахань
Кор. счет 30101810700000000729
БИК 041203729
ИНН 3016024683 КПП 301601001
Коды:
ОКПО 27043440
ОКВЭД 74.12.2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «Каспийская финансовая компания» за 2006 год.

Данный отчет адресован высшему органу управления «Общества» - собранию акционеров.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма «Финансовая инициатива».

Юридический адрес: 414041 г. Астрахань ул. Славянская, 3.

Государственная регистрация: Регистрационная палата при Администрации г. Астрахани № 9302 серия ЛТА от 16.05.1997 г.

ОГРН: 1023000857417, свидетельство МНС РФ: серия 30 № 000653235 от 12.12.2002.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: № Е 001636 Минфин РФ, сроком на 5 лет, до 06.09.2007 г.

Член Национальной Федерации консультантов и аудиторов (НФКА), свидетельство № 0202 от 21.09.2000 г.

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Каспийская финансовая компания».

Юридический адрес: 414024 Астрахань ул. Моздокская д. 53 кв. 12

Место нахождения: 414004 Астрахань, Бабушкина д. 68 ком. 314

Государственная регистрация: № 1053001165359 от 14.09.2005 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ОАО «Каспийская финансовая компания» за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Каспийская финансовая компания» состоит из:

бухгалтерского баланса;
отчета о прибылях и убытках;
отчет об изменениях капитала;
отчет о движении денежных средств;
приложения к бухгалтерскому балансу;
пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «Каспийская финансовая компания».

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ОАО «Каспийская финансовая компания». 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.

2. Аудит проводился генеральным директором, аттестованным аудитором Андросовой Татьяной Ивановной, квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 008904, выданный решением ЦАЛАК МФ РФ от 24.10.1994 г. Аттестат выдан в порядке обмена 19.11.2003 г. на неограниченный срок.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" № 119-ФЗ от 7.08.2001 г.;
федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696
внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденные генеральным директором ООО «Аудиторская фирма «Финансовая инициатива»;
нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

4. Мы проводили аудит с 10 июля 2006 года и завершили проведение аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Каспийская финансовая компания» 23 марта 2007 года.

Мы полагаем, что в период с даты окончания проведения аудита, то есть с 24 марта, до даты подписания настоящего аудиторского заключения, нами в достаточной степени учтены события и операции, которые стали нам известны после проведения аудита и до даты подписания настоящего аудиторского заключения и оказывающие влияние существенным образом на достоверность прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2006 г., так как в договоре оговорено,

что ОАО «Каспийская финансовая компания» собственными силами проводит полную инвентаризацию товара – материальных ценностей (ТМЦ), денежных средств и расчетов, а также обеспечивает выведение окончательных результатов инвентаризации в порядке, установленном нормативными актами.

5. По нашему мнению, *финансовая (бухгалтерская) отчетность* организации ОАО «Каспийская финансовая компания» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 1 января 2007 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006г. включительно в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ с изменениями и дополнениями, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н с изменениями и дополнениями и другими национальными стандартами по бухгалтерскому учету.

6. Система внутреннего контроля ОАО «Каспийская финансовая компания» в периоде с 01 января 2006 года по 31 декабря 2006 года соответствует масштабам деятельности общества.

7. Настоящее аудиторское заключение подписано нами 27 марта 2007 года.

Генеральный директор,
руководитель проверки



Т.И. Андросова

«27» марта 2007 года

Бухгалтерский баланс
на 1 января 2007 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Вид организации: Открытое акционерное общество "Каспийская финансовая компания" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

Вид деятельности: Подготовка и продаже, покупке и продаже собственного по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность по ОКФС

Единицы измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Место нахождения (адрес)

402430, Астрахань, Моздокская, 53, 12

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Коды		
0710001		
2006	03	20
78310474		
003017043760		
70.1		
47	16	
384/385		

20.03.2006
А.В.С.С.

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчет-ного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	—	—
Финансовые средства	120	105	136
Земельное строительство	130	—	25
Долговые вложения в материальные ценности	135	—	—
Краткосрочные финансовые вложения	140	—	45
Налоговые активы	145	—	—
Прочие внеоборотные активы	150	—	—
	151	—	—
Итого по разделу I	190	105	206
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	15	18
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	7	16
Затраты на выращивание и откорм животных	212	—	—
Затраты в незавершенном производстве	213	—	—
Затраты на незавершенную продукцию и товары для перепродажи	214	—	—
Затраты отгруженные	215	—	—
Затраты будущих периодов	216	8	2
Прочие запасы и затраты	217	—	—
	218	—	—
Долговая добавленная стоимость по приобретенным ценностям	220	—	—
Долговая задолженность (платежи по которой даются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	—	—
в том числе покупатели и заказчики	231	—	—
Долговая задолженность (платежи по которой даются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3101	3611
в том числе покупатели и заказчики	241	14	57
Краткосрочные финансовые вложения	250	—	3164
Долговые средства	260	2351	900
Прочие оборотные активы	270	—	—
	271	—	—
Итого по разделу II	290	5467	7693
БАЛАНС	300	5572	7899

Пассив	Код по- казатель	На начало отчетного периода	На конец отчет- ного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Капитал	410	6000	6000
Акции, выкупленные у акционеров	411	(—)	(—)
Дополнительный капитал	420	—	—
Резервы	430	—	—
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	—	—
резервы, образованные в соответствии с внутренними документами	432	—	—
резервы	433	—	—
Неопределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(431)	(1727)
по разделу III	490	5569	4273
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты	510	—	—
Налоговые обязательства	515	—	—
Долгосрочные обязательства	520	—	—
по разделу IV	590	—	—
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты	610	—	3000
Задолженность	620	3	626
в том числе:			
заемщики и подрядчики	621	2	24
Задолженность перед персоналом организации	622	—	—
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	—	—
Задолженность по налогам и сборам	624	1	1
Задолженность перед кредиторами	625	—	601
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	—	—
Задолженность по будущим периодам	640	—	—
Задолженность по предстоящим расходам	650	—	—
по краткосрочным обязательствам	660	—	—
по разделу V	690	3	3626
БАЛАНС	700	5572	7899
СПРАВКА о наличии ценностей, оформляемых на забалансовых счетах			
Основные средства	910	25	20
Активы по лизингу	911	—	—
Нематериальные ценности, принятые на хранение	920	—	—
Активы, принятые на комиссию	930	—	—
Задолженность в убыток задолженности	940	—	—
Задолженность дебиторов	950	—	—
Задолженность обязательств и платежей	960	—	—
Задолженность обязательств и платежей выданных	970	—	—
Задолженность по фонду	980	—	—
Задолженность по временному благоустройству и дру-	990	—	—
Задолженность по расходам	995	—	—



Пустоханов Сергей
Александрович

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

Кузнецова Наталья
Николаевна

(расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ год _____ 200_6_ г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Каспийская финансовая

по ОКПО

организация "компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

вид деятельности покупка и продажа собственного недвижимого имущества

по ОКВЭД

организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / частная

по ОКОПФ/ОКФС

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

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2006	12	31
78310474		
3017043760		
70.1-70.31.1		
47		16
384/385		

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	34787	—
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(35842)	(414)
Валовая прибыль	029	(1055)	(414)
Коммерческие расходы	030	(—)	(—)
Управленческие расходы	040	(—)	(—)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1055)	(414)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	—	4
Проценты к уплате	070	(—)	(—)
Доходы от участия в других организациях	080	—	—
Прочие доходы	090	18	—
Прочие расходы	100	(259)	(21)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1296)	(431)
Отложенные налоговые активы	141	—	—
Отложенные налоговые обязательства	142	—	—
Текущий налог на прибыль	150	(—)	(—)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1296)	(431)
ПРАВОВО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	—	—
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	—	—
Разведенная прибыль (убыток) на акцию	202	—	—

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	--	--	--	--
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	--	431	--	--
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	--	--	--	--
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	--	--	--	--
Отчисления в оценочные резервы	250	X	--	X	--
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	--	--	--	--

Руководитель

Пустохайлов С.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кузнецова Н.Н.

(расшифровка подписи)

200 7 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2006 г.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Оперативное общество "Каспийская финансовая компания"

по ОКПО

Индивидуальный номер налогоплательщика

ИНН

Активности: Подготовка и продажа, покупка и продажа собственного недвижимого имущества

по ОКВЭД

Органо-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

ОКОПКОС

Валюта: тыс. руб. млн. руб.

(ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2006	03	20
78310474		
003017043780		
70.1		
47	16	
384/385		

I. Изменения капитала

Показатель	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	в том числе		Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
				Эмиссионный доход	Доход от активов			
31 декабря года, предшествующего отчетному	010							
2005 г. (начальный год)								
в учетной политике	020	x	x	x	x	x		
от переоценки финансовых средств	030	x				x		
	040	x						
1 января отчетного года	050							
от пересчета валют	055	x				x	x	
убыль	060	x	x	x	x	x		
	065	x	x	x	x	x	()	
в резервный фонд	067	x	x	x	x		()	
из величины капитала								
реального выпуска акций	070		x	x	x	x	x	
реал номинальной стоимости	075		x	x	x	x	x	
акций юридического лица	080		x	x	x	x		
	081							
из величины капитала								
реал номинала акций	085	()	x	x	x	x	x	()
реал количества акций	086	()	x	x	x	x	x	()
акций юридического лица	087	()	x	x	x	x	()	()
	089							
31 декабря отчетного года	090	6000					(431)	5569
2006 г. (начальный год)								
в учетной политике	092	x	x	x	x	x		
от переоценки финансовых средств	094	x				x		
	096	x						
1 января отчетного	100	6000					(431)	5569
от пересчета валют	102	x				x	x	
убыль	106	x	x	x	x	x	(1296)	(1296)
	108	x	x	x	x	x	()	

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	в том числе		Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код			Эмиссионный доход	Доценка активов			
1	2	3	4			5	6	7
резервный фонд	110	x	x	x	x		()	
важности капитала								
ального выпуска акций	121		x	x	x	x	x	
ая номинальной								
и акций	122		x	x	x	x	x	
ации юридического								
	123		x	x	x	x		
ического лица	125							
важности капитала								
ния номинала акций	131	()	x	x	x	x	x	()
ния количества акций	132	()	x	x	x	x	x	()
ации юридического								
	133	()	x	x	x	x	()	()
	135							
на 31 декабря отчетного	140	6000					(7327)	4273

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
предыдущего года	150			()	
отчетного года	151			()	
образованные в соответствии с иными документами:					
(наименование резерва)					
предыдущего года	160			()	
отчетного года	161			()	
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
предыдущего года	170			()	
отчетного года	171			()	

1	2	3	4	5	6
предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
предыдущего года	180			()	
отчетного года	181			()	

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	года		периода	
1	2	3		4	
активы	200			2569	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
независимые от:					
по обычным видам деятельности — всего	210				
в числе:	215				
долгосрочные вложения					
оборотные активы	220				
в числе:	225				



Душохайлов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Кузнецова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за 2006 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация: Открытое акционерное общество "Каспийская финансовая компания" по ОКПО

Информационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности: Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность по ОКФС

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

Коды		
0710004		
2006	03	20
78310474		
003017043780		
70.1		
47	16	
384/385		

Показатель	код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование			
1	2	3	4
Движение денежных средств по отчетному году	010	2351	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	5230	-
вклады в основной капитал	030	-	3000
доходы	040	-	-
денежные средства, направленные:	100	6764	341
на покупку приобретенных товаров, услуг, и иных оборотных активов	150	(972)	(95)
на оплату труда	160	(864)	(168)
на оплату дивидендов, процентов	170	()	()
на выплаты по налогам и сборам	180	(328)	(44)
	185	()	()
иные расходы	190	(4600)	(34)
денежные средства от текущей деятельности	200	817	2618
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
денежные средства от продажи объектов основных средств			
и иных оборотных активов	210	-	-
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	60973	-
денежные дивиденды	230	-	-
денежные проценты	240	-	4
денежные средства от погашения займов, предоставленных организациям	250	4300	500
	260		
денежные средства дочерних организаций	280	()	()
денежные средства от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и иных финансовых активов	290	()	(216)
денежные средства от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(45156)	()
денежные средства, предоставленные другим организациям	310	(20034)	(559)
	320		
денежные средства от инвестиционной деятельности	340	83	(265)

1	2	3	4
покупание денежных средств финансовой деятельности от эмиссии акций или иных долевых	350	-	-
от займов и кредитов, предоставлен организациями	360	-	-
	370		
займов и кредитов (без процентов)	400	(-)	(-)
обязательств по финансовой аренде	410	(-)	(-)
	420	()	()
денежные средства от финансовой сти	430	-	-
лишение (уменьшение) денежных сред ентов	440	-	-
денежных средств на конец отчетного	450	900	2351
влияния изменений курса иностранной отношения к рублю	460	-	-



Гл. бухгалтер

(подпись)

Кузнецова Наталья
Николавна

(расшифровка подписи)

Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2006 г.

Форма № 5 по ОКУД

Общество с ограниченной ответственностью "Каспийская финансовая компания" по ОКПО
наименование и номер налогоплательщика ИНН
для подготовки к продаже, покупке и продаже собственного недвижимого имущества по ОКВЭД
юридическая форма/форма собственности
общество / Частная собственность по ОКФС / ОКФС
единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2006	03	20
78310474		
003017043760		
70.1		
47	16	
384/385		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
интеллектуальной собственности (исключительные результаты интеллекту- альной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: патента на изобретение, промышленный дизайн, полезную модель	011	-	-	(-)	-
патента на програм- мное обеспечение баз данных	012	-	-	(-)	-
патента на тополо- гические микросхемы	013	-	-	(-)	-
патента на товарный знак и дизайна, наименование исхождения товаров	014	-	-	(-)	-
патента на технические достижения	015	-	-	(-)	-
амортизационные расходы	020	-	-	(-)	-
репутация организации	030	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
сумма нематериальных активов — всего	050	-	-
в том числе:			
	051	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
	070	-	-	(-)	-
и передаточные	080	-	-	(-)	-
оборудование	085	108	51	(6)	163
ые средства	090	-	-	(-)	-
ственный и					
ный инвентарь	095	-	52	(39)	13
скот	100	-	-	(-)	-
ный скот	105	-	-	(-)	-
ие насаждения	110	-	-	(-)	-
ды основных средств	115	-	-	(-)	-
ые участки и объекты					
пользования	120	-	-	(-)	-
ные вложения на					
улучшение земель	125	-	-	(-)	-
	130	108	103	(45)	166

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
ция основных средств — всего	140	3	30
в числе:			
в сооружений	141	-	-
оборудования, транспортных средств	142	3	29
	143	-	1
о в аренду объектов основных средств —	150	-	-
в числе:			
	151	-	-
ения	152	-	-
	153	-	-
ию объектов основных средств на			
цию	155	-	-
о объектов основных средств в аренду — всего	160	-	-
в числе:			
	161	-	-
и недвижимости, принятые в эксплуатацию и			
в процессе государственной регистраци	165	-	-
	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
ОЧНО.			
т от переоценки объектов основных средств	170	-	-
начальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
зации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
ие стоимости объектов основных средств в			
ле достройки, дооборудования,			
удии, частичной ликвидации	250	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
для передачи в лизинг	260	-	-	(-)	-
предоставляемое по проката	270	-	-	(-)	-
	290	-	-	(-)	-
Итого	300	-	-	(-)	-
	код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
для доходных вложений в материальные ценности	305	-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
	310	-	-	(-)	-
в числе:					
	311	-	-	(-)	-
Итого:			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
в том числе по незавершенным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	-	-
в том числе по работам, не давшим положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
			340	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
на освоение природных ресурсов — всего	410	-	-	(-)	-
в числе:					
	411	-	-	(-)	-
Итого:			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
в том числе по участкам недр, незаконченным поиском и разведкой и (или) гидрогеологическими и прочими аналогичными работами			420	-	-
в том числе по работам, не давшим положительных результатов расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы			430	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода	на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510	-	45	-	-
в том числе дочерних и зависящих хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций — всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	59	3164
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	45	59	3164
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550	-	45	-	-
в том числе дочерних и зависящих хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций — всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	45	-	-
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки по долговым ценным бумагам	580	-	-	-	-
Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
срочная — всего	620	3101	3611
в том числе:			
счета с покупателями и заказчиками	621	—	57
счета выданные	622	—	—
прочая	623	3101	3554
срочная — всего	630	—	—
в том числе:			
счета с покупателями и заказчиками	631	—	—
счета выданные	632	—	—
прочая	633	—	—
Итого	640	3101	3611
Кредиторская задолженность:			
срочная — всего	650	3	3626
в том числе:			
счета с поставщиками и подрядчиками	651	2	24
счета полученные	652	—	—
счета по налогам и сборам	653	1	1
счета	654	—	3000
прочая	655	—	—
срочная — всего	656	—	601
в том числе:			
счета	661	—	—
счета	662	—	—
	663	—	—
Итого	670	3	3626

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
материальные затраты	710	893	198
затраты на оплату труда	720	864	168
взношения на социальные нужды	730	234	44
амортизация	740	27	3
иные затраты	750	34083	18
по элементам затрат	760	36101	431
изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
законченного производства	765	—	—
расходов будущих периодов	766	(2)	(8)
иные предстоящих расходов	767	—	—

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
денежные — всего	770	—	—
в том числе:			
заемные средства	771	—	—
имущество, находящееся в залоге	780	—	—
в том числе:			
объекты основных средств	781	—	—
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782	—	—
иные	783	—	—
	784	—	—
денежные — всего	790	—	—
в том числе:			
заемные средства	791	—	—
имущество, переданное в залог	800	—	—
в том числе:			
объекты основных средств	801	—	—
ценные бумаги и иные финансовые вложения	802	—	—
иные	803	—	—
	804	—	—

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
получено в отчетном году бюджетных средств —	910	—		—	
в том числе:					
	911	—		—	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвращено за отчет- ный период	на конец отчетного периода
бюджетные кредиты — всего	920	—	—	—	—
в том числе:					
	921	—	—	—	—

Директор



0.3

Главный бухгалтер

Кузнецова Наталья Николаевна

(расшифровка подписи)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Каспийская финансовая компания» за 2006 год

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество "Каспийская финансовая компания".

1.2. Юридический адрес: 414024, Россия, г.Астрахань, ул.Моздокская, д.53, ком. 12.

1.3. Фактический адрес: 414000, Россия, г.Астрахань, ул.Бабушкина, д.68, ком. 311.

1.4. Дата государственной регистрации: 14 сентября 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1053001165359.

1.5. Уставный капитал общества составляет 6000000,00 руб. Состав акционеров: 3 физических лица – 100%.

1.6. Организация имеет зависимое общество: ООО «Южная строительная компания». Доля уставного капитала составляет 15%.

1.7. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики ОАО «Каспийская финансовая компания».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Объекты основных средств, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 10000 рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

2.1.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока использования инвентарных объектов основных средств, определенных в соответствии с установленными законодательными нормами амортизационных отчислений.

2.1.4. Расходы на ремонт основных средств, в том числе арендованных признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в размере фактических затрат.

2.1.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по покупной цене.

2.1.6. Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом (управленческие и хозяйственные расходы), первоначально отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого месяца также списываются в дебет счета 90 «Себестоимость».

2.1.7. Расходы на продажу и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по «отгрузке».

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по первоначальной стоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, подтвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный период:

3.1.1. Основным видом деятельности ОАО «Каспийская финансовая компания» является – подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Деятельность не велась.

3.1.2. Другие виды деятельности:

- сдача в наём собственного недвижимого имущества;
- предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества;
- выдача кредитов, обеспеченных залогом государственных ценных бумаг;
- предоставление денежных ссуд под залог недвижимого имущества.

Деятельность велась.

3.1.3. Были понесены следующие затраты по видам деятельности:

- материальные затраты в сумме – 893 т.р.
- оплата труда – 864 т. р.
- отчисления на соц. нужды – 234 т.р.
- амортизация – 27 т.р.

Итого на общую сумму – 2018 т.р.

3.1.4. Расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы – 18 т.р., в т.ч.:

- полученные проценты по предоставленным займам сотрудникам – 13 т.р.;
- субаренда помещения – 2 т.р.;
- прочее – 3 т.р.

Прочие расходы – 259 т.р., в т.ч.:

- проценты по банковскому кредиту – 170 т.р.;
- услуги банка – 16 т.р.;
- благотворительная помощь - 20 т.р.;
- прочее – 53 т.р.

4. Основные средства:

В порядке пояснения стр.085 формы №5 на конец отчетного года отражены приобретенные основные средства на сумму 166 т.р.

5. Социальные показатели:

№№ п/п	Показатель	За 2006 год
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	10
2.	Затраты на оплату труда, руб.	863930,00
3.	Сумма отчислений на социальные нужды, руб.	233719,00

6. В целях пояснения по в стр.240 формы №1 «Дебиторская задолженность» отражены суммы: 3000,00 т.р. – расчёты с учредителями по вкладам в уставной капитал; 444,00 т.р. – расчёты по предоставленным займам сотрудникам; 79,00 т.р. – расчёты с подотчётными лицами; 29,00 т.р. – расчёты с покупателями и заказчиками; 32,00 т.р. – расчёты с Фондом социального страхования; 28,00 т.р. – расчёты с прочими дебиторами и кредиторами.

7. В целях пояснения в стр.620 формы №1 «Кредиторская задолженность» отражены суммы: 625,00 т.р. – расчёты с прочими дебиторами кредиторами; 1,00 т.р. – расчёты с бюджетом по налогам и сборам.

8. В целях пояснения в стр.470 формы №1 отражён убыток за отчётный период в сумме 1727 т.р.

9. В целях пояснения в стр. 260 формы №1 отражены денежные средства на расчётном счете в ОАО Евро-Азиатском Торгово-Промышленном банке г. Астрахани и в кассе предприятия в сумме 900 т.р.

10. Аффилированные лица:

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. №948-1 (в ред. от 07.03.05 г.) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность:

- Члены Совета директоров или иного коллегиального органа управления, а также лица, осуществляющие полномочия его единоличного исполнительного органа;
- Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Список аффилированных лиц ОАО «Каспийская финансовая компания» на 31.12.2006 года:

ФИО: Пустохайлов Сергей Александрович

Место жительства: Россия, г.Астрахань

Основание: Генеральный директор общества.

Дата наступления основания: 16.08.2005г.

Доля акций ОАО «Каспийская финансовая компания» принадлежащая данному лицу: 0.00%.

ФИО: Кормулев Александр Георгиевич

Место жительства: Россия, г.Астрахань.

Основание: Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 16.08.2005г.

Доля акций ОАО «Каспийская финансовая компания» принадлежащая данному лицу: 0.00%.

ФИО: Зоткин Михаил Геннадьевич

Место жительства: Россия, г.Астрахань.

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 16.08.2005г.

Доля акций ОАО «Каспийская финансовая компания» принадлежащая данному лицу: 0.00%.

ФИО: Лупооков Андрей Александрович

Место жительства: Россия, г.Астрахань.

Основание: Лицо является акционером общества.

Дата наступления основания: 16.08.2005г.

Доля акций ОАО «Каспийская финансовая компания» принадлежащая данному лицу: 34.00%.

ФИО: Абузаров Сергей Александрович

Место жительства: Россия, г.Астрахань.

Основание: Лицо является акционером общества.

Дата наступления основания: 16.08.2005г.

Доля акций ОАО «Каспийская финансовая компания» принадлежащая данному лицу: 33.00%.

ФИО: Гужвина Екатерина Владимировна

Место жительства: Россия, г.Астрахань.

Основание: Лицо является акционером общества.

Дата наступления основания: 16.08.2005г.

Доля акций ОАО «Каспийская финансовая компания» принадлежащая данному лицу: 33.00%.

11. Сведения о собственном капитале фирмы.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2005 г.	на 31.12.2006 г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	2569	1273	(1296)
2	Уставный капитал, тыс. руб.	6000	6 000	6000

12. Общество имеет 1000 обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 6 т.р.

13. Событий после отчётной даты и условных фактов хозяйственной деятельности за отчётный период не было.

14. Государственная помощь в отчётном периоде не оказывалась.

Генеральный директор

ОАО «Каспийская финансовая компания»



[Handwritten signature]

Пустохайлов С.А.

Главный бухгалтер

ОАО «Каспийская финансовая компания»

[Handwritten signature]

Кузнецова Н.Н.

«12» 05 2007г.

Пронумеровано

и

прошнуровано

22 листов.

Генеральный директор

АФ «Финансовая инициатива»:



Т. И. Андросова

