

УТВЕРЖДЕН
Решением годового общего собрания акционеров
ОАО «Инвестиционно-финансовая компания «Евразия»
Протокол от 21 июня 2011 года

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН
Генеральным директором
ОАО «Инвестиционно-финансовая компания «Евразия»
10 июня 2011 года

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «Евразия»
за 2010 год**

1. Положение общества в отрасли.

1.1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Инвестиционно-финансовая компания «Евразия».

1.2. Сокращенное наименование: ОАО «ИФК «Евразия».

1.3. Место нахождения и почтовый адрес: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37, корп.12.

1.4. Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента:

1) Открытое акционерное общество «Международная финансово-промышленная компания «EurAsia Company» - введено: 08.09.1994 г.;

2) Открытое акционерное общество «Инвестиционно-финансовая компания «Евразия» - введено: 14.03.2002 г.;

1.5. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей, он разделен на 400 (Четыреста) обыкновенных именных акций бездокументарной формы, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей.

1.6. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании: 3 .

1.7. Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 процентов голосующих акций общества:

Юридические лица - резиденты	
Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Финансово-промышленная компания «Менеджмент»
Место нахождения	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 37, корп.12
Почтовый адрес	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 37, корп.12
Доля в уставном капитале эмитента	70 %
Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Транш-холдинг»
Место нахождения	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 37, корп.12
Почтовый адрес	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 37, корп.12
Доля в уставном капитале эмитента	17,5 %
Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Найт Скай ВЭЙ»
Место нахождения	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 37, корп.12
Почтовый адрес	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 37, корп.12
Доля в уставном капитале эмитента	12,5 %

1.8. Информация об аудиторе общества:

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д.32 А
Почтовый адрес	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д.32 А
Телефон/факс	(495) 228-70-01
Адрес электронной почты	mail@art-audit.com
Номер лицензии	НЕ 000854 выдана 25.06.2002 г.
Орган, выдавший лицензию	Министерство финансов Российской Федерации
Срок действия лицензии	Срок действия лицензии продлен до 25.06.2012 г.

1.9. В настоящий период ОАО «ИФК «Евразия» является профессиональным участником рынка ценных бумаг:

Номер лицензии	077-08633-010000
Дата выдачи	29.09.2005 г.
Орган, выдавший лицензию	Федеральная служба по финансовым рынкам
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Виды деятельности	Дилерская деятельность

1.10. Адрес электронной почты организации: ifk@eurasia-invest.ru

1.11. Адрес страницы в сети Интернет: <http://eurasiainvest.ru>

2. Приоритетные направления деятельности общества.

Целью деятельности общества является получение прибыли в интересах акционеров. Основным направлением деятельности общества является дилерская деятельность на рынке ценных бумаг.

3. Отчёт совета директоров общества о результатах развития общества по приоритетным направлениям его деятельности.

Финансово-хозяйственная деятельность общества

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год:

3.1.1. Основные виды производственной, коммерческой и инвестиционной деятельности общества:

деятельность на рынке ценных бумаг;

3.1.2. Данные об инвестициях, осуществляемых обществом в отчетном году:

в соответствии со стратегией «растущего рынка».

3.2. Основные показатели финансовой деятельности общества за отчетный год:

3.2.1. Основные положения учетной политики общества, изменения в ней, их причины и последствия:

В соответствии с Федеральным законом о «Бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 г. № 60н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98) и другими положениями по бухгалтерскому учету, а также в соответствии с новым Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина 31 октября 2000 года № 94н, в целях обеспечения целостности бухгалтерского учета в организации установлена следующая учетная политика с 1 января 2010 года (Приказ № 6-09 от 28.12.2009 г.):

1. Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение.

2. Учет ведется в бухгалтерской программе 1-С Предприятие «ОРТИКОН: Ценные бумаги и векселя».

3. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в суммах, выраженных в рублях и копейках.

4. Амортизацию основных средств начислять линейным способом. Пункт 4.2 ПБУ № 6/01.

5. Амортизацию нематериальных активов начислять линейным способом. Пункт 15 ПБУ 14/2007.

6. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ6/01 и стоимостью в пределах 20000 рублей за единицу отражать в бухучете в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

7. Затраты на ремонт основных средств списывать на расходы текущего периода единовременно.

8. Так как компания является профессиональным участником рынка ценных бумаг, все расходы (за исключением тех, которые включаются в стоимость ценных бумаг) связанные с профессиональной деятельностью отражаются на 26 счете и ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных расходов с кредита счета 26 в дебет счета 90.

9. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (в случае несущественного отклонения расходов от цены, уплачиваемой продавцу) признаются в составе фактических затрат по приобретению (ПБУ 19/02 п.11).

10. На счете 58.1.1. отражаются долгосрочные вложения в уставные капиталы компаний (доли в ООО, акции компаний не торгуемые);

на счете 58.1.2. - торгуемые акции.

11. Единицей финансовых вложений считать одну ценную бумагу.

12. Порядок определения текущей стоимости финансовых вложений:

- по которым не определяется текущая рыночная стоимость - числятся в учете по первоначальной стоимости. (Покупную стоимость облигаций не доводить до номинала, дисконт по учтенным в качестве финансовых вложений векселям не начислять).

- по которым можно установить текущую рыночную стоимость, по последней переоценке.

Корректировку стоимости ценных бумаг проводить не реже одного раза в месяц в последний день (ПБУ 19/02 п.20).

13. Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии: по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определять по средней первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). Так как сделки (покупка, продажа) в один и тот же день с одной и той же ценной бумагой могут осуществляться на разных торговых площадках, то применяется порядок: сначала проводятся все покупки, потом все продажи.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определять исходя из последней оценки.

14. Проверку на обесценение не котирующихся финансовых вложений производить не реже одного раза в год, если в результате проверки соблюдаются условия:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость акции (то есть та, по которой она отражена в бухучете) существенно выше ее расчетной стоимости;

- в течение отчетного периода расчетная стоимость акции существенно изменялась исключительно в направлении уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости акции;

то создается резерв (как разница между ее учетной стоимостью и суммой снижения) (Дт.91.2 Кт.59).

15. Выручка признается по завершению работ (услуг).

16. Выручка от реализации по финансовым вложениям признается на дату передачи права собственности.

17. Доходы по финансовым вложениям (реализация, погашение) признаются доходами от обычных видов деятельности. Доходы в виде дивидендов, процентный (купонный) доход признаются прочими доходами.

18. Процентные доходы по облигациям начисляются на конец отчетного периода и на дату выбытия. Купонный доход по облигациям отражается на бухгалтерском счете 58.22. При реализации (погашении) векселей (как ценной бумаги) для бухгалтерского учета использовать счет 90. Счет 91 - для начисления % (дисконта).

19. Результат от переоценки ценных бумаг приводит к образованию постоянных разниц с точки зрения ПБУ18/02.

20. Учет расходов будущих периодов - равномерно.

21. Учет предстоящих расходов и платежей - по мере возникновения.

22. Учет кредитов и займов:

- задолженность по полученным займам и кредитам учитывать на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов;
- по выданным вексям для получения займа, сумма дисконта предварительно показывается в составе расходов будущих периодов, и, затем, ежемесячно включается в состав операционных расходов.

23. Кредиторскую задолженность из долгосрочной в краткосрочную не переводить (ПБУ 15/2008).

24. Организация не создает резервы по сомнительным долгам.

25. Организация не создает резервы предстоящих расходов и платежей.

26. Инвентаризацию имущества и денежных расчетов производить в сроки, установленные законодательством, но не реже 1 раза в год.

27. Организация документооборота и технология обработки учетной информации осуществляются в соответствии с утвержденным Графиком документооборота.

28. Для ведения бухгалтерского учета использовать План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации в редакции бухгалтерской программы «ОРТИКОН-Ценные бумаги и векселя».

29. Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложении к приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

30. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности оценивается следующим образом: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3.2.2. Счет прибылей и убытков общества (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код стр. по форме 2	За отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	332197
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-316469
Валовая прибыль	029	15728
Управленческие расходы	040	-10350
Прибыль (убыток) от продаж	050	5378
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	060	1557
Доходы от участия в других организациях	080	1664
Прочие доходы	090	130873
Прочие расходы	100	-87446
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	52026
Отложенные налоговые активы	141	-1690
Отложенные налоговые обязательства	142	2
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	50338
СПРАВОЧНО:		
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-8717

3.2.3. Общий размер уплаченных обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год. Сведения о задолженности общества по уплате налогов и иных платежей и сборов (тыс. руб.).

Наименование	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность по уплате
Налог на добавленную стоимость	150	150	-
Налог на имущество	3	3	-
Налог на прибыль	-	-	-
Земельный налог	-	-	-
Акцизы	-	-	-
Экспортные таможенные пошлины	-	-	-

Импортные таможенные пошлины	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	921	921	-
Транспортный налог	-	-	-
Налог на рекламу	-	-	-
Налог на автодороги	-	-	-
Прочие налоги и страховые взносы	622	622	-

Сумма причитающихся платежей в бюджет в отчетном году составила 1696 тыс. руб.

3.2.4. Информация о выявленных в течение отчетного года нарушениях при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете общества – нарушений нет.

3.2.5. Сведения об административных и экономических санкциях, налагавшихся органами государственного управления, судом, арбитражем в течение года – не имеется.

3.2.6. Сведения о размере чистых активов общества (тыс. руб.).

Наименование показателя	31.12.2007 г.	31.12.2008 г.	31.12.2009 г.	31.12.2010 г.
Чистые активы	487781	223935	350797	401133
Уставный капитал	40	40	40	40
Резервный фонд	26862	26862	26862	26862

Чистые активы общества на конец финансового года составили 401133 тыс. руб.

За отчетный период они увеличились на 50336 тыс. руб.

Чистые активы общества на 401093 тыс. руб. превышает его уставный капитал.

Чистые активы общества на 374231 тыс. руб. превышает сумму его уставного капитала и резервного фонда.

3.2.7. Сведения о кредиторской задолженности общества (по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г. тыс. руб.).

Наименование показателя	На начало года	На конец года
1. Долгосрочные заемные средства	-	-
2. Краткосрочные заемные средства	-	-
3. Кредиторская задолженность, в т.ч.:	59	79
- поставщики и подрядчики	16	66
- векселя к уплате	-	-
- по оплате труда	-	-
- по социальному страхованию и обеспечению	-	-
- задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
- задолженность перед бюджетом	19	-
- авансы полученные	-	-
- прочие кредиторы	24	13
4. Общая сумма кредиторской задолженности (стр. 1 + 2 + 3)	59	79

3.2.8. Сведения о дебиторской задолженности общества (по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г. тыс. руб.).

Наименование показателя	На начало года	На конец года
1. Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	52042	53196
- задолженность акционеров по взносам в уставный капитал	-	-
- долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
2. Общая сумма дебиторской задолженности (стр. 1 + 2)	52042	53196

3.2.9. Социальные показатели.

Наименование показателя	За предыдущий год	За отчетный год
1. Среднесписочная численность работников (чел.)	7	7
2. Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	6250	7090
3. Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:		
- в Фонд социального страхования	73,7	82,3
- в Пенсионный фонд	500,1	469,5
- на медицинское страхование	65,9	72,8
- в Фонд занятости	-	
4. Среднемесячная заработная плата работников	74,4	84,4

4. Перспективы развития акционерного общества.

Будущая деятельность общества целиком и полностью связана с фондовым рынком России. При условии положительной динамики развития мирового и российского финансовых рынков, политической и экономической стабильности, есть веские основания предполагать, что наметится тенденция к развитию общества.

5. Отчёт о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям общества.

За 2010 год дивиденды не начислялись.

Динамика дивидендных выплат по акциям общества

Вид ценной бумаги	2008 г.		2009 г.		2010 г.	
	Сумма руб.	% к номиналу	Сумма руб.	% к номиналу	Сумма руб.	% к номиналу
Акция обыкновенная	-	-	-	-	-	-

6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.

Основным способом управления рисками является диверсификация, а именно, вложения в различные виды активов на фондовом рынке.

6.1. Отраслевые риски

Операции с ценными бумагами всегда сопряжены с риском. Различают следующие основные виды риска:

- систематический риск, т.е. риск кризиса рынка ценных бумаг;
- несистематический риск, т.е. сочетание всех видов риска, связанных с конкретной ценной бумагой;
- селективный риск – риск неправильного выбора ценных бумаг для инвестирования при формировании портфеля;
- временной риск - риск эмиссии, покупки или продажи ценной бумаги в неподходящее время, что влечет за собой потери;
- риск законодательных изменений (могут измениться условия эмиссии, она может быть признана недействительной и т.п.);
- риск ликвидности - риск, связанный с возможностью потерь при реализации ценной бумаги из-за изменившейся оценки ее качества;
- инфляционный риск - риск того, что при высокой инфляции доходы, получаемые инвесторами по ценным бумагам, обесцениваются быстрее, чем растут, инвестор несет реальные потери.

6.2. Страновые и региональные риски

Присутствуют стандартные риски, связанные с экономической ситуацией в стране и на рынке ценных бумаг:

- риск изменения политической ситуации в стране;

- риск неблагоприятных (с точки зрения существенных условий ведения бизнеса) изменений в российском законодательстве;
- макро- и микроэкономический риски (падение курса рубля, падение цен на нефть, кризис рынка государственных долговых обязательств, банковский кризис, валютный кризис).

6.3. Финансовые риски

Финансовое состояние эмитента и его ликвидность мало подвержены влиянию изменения валютного курса. Снижение процентных ставок может привести к снижению доходов эмитента от инвестирования собственных средств. Влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость эмитента не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

6.4. Правовые риски

Риски, связанные с налогообложением:

- налоговая система РФ подвержена изменениям, существует вероятность установления новых налогов и штрафов, которые окажутся негативно влияющими на деятельность эмитентов;
- недостаточное развитие правовой системы в РФ;
- постоянные изменения в нормативно-правовой базе (частое несоответствие и противоречие правовых норм).

7. Отчёт о крупных сделках.

Дата совершения сделки	Содержание сделки	Контрагент	Ценовые и иные существенные условия сделки	Орган управления общества, принявший решение об одобрении сделки
-	-	-	-	-

Совершённых обществом в отчётном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, не было.

8. Отчёт о сделках с заинтересованностью.

Дата совершения сделки	Содержание сделки	Заинтересованное лицо	Ценовые и иные существенные условия сделки	Орган управления общества, принявший решение об одобрении сделки
-	-	-	-	-

Совершённых обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, не было.

9. Перечень информации о составе Наблюдательного совета общества.

№ п/п	Ф.И.О., дата рождения, гражданство	Занимаемая должность	Доля участия в УК АО
-	-	-	-

На отчетный 2010 год Наблюдательный совет общества образован не был.

10. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа общества.

Власенко Владимир Николаевич - 1973 г.р.
Наименование организации: ОАО «ИФК «Евразия».
Сфера деятельности: дилерская деятельность на рынке ценных бумаг.
Должность: Генеральный директор.

Сделки по приобретению акций акционерного общества в течение отчетного 2010 года: сделок по приобретению акций акционерного общества, совершенных Власенко В.Н. в течение 2010 года, не было.

11. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа общества, каждого члена коллегиального исполнительного органа общества, а также каждого члена совета директоров или общий размер вознаграждения всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчетного года.

Генеральному директору ежемесячно выплачивается вознаграждение в размере оклада, указанного в штатном расписании для соответствующей должности.

12. Сведения о соблюдении обществом Кодекса корпоративного поведения.

Кодекса корпоративного поведения общество не имеет.

Генеральный директор
ОАО «ИФК «Евразия» _____ Власенко В.Н.

Главный бухгалтер
ОАО «ИФК «Евразия» _____ Мартынова Е.В.

М.П.