

**Открытое акционерное общество
«ММВБ-РТС»**

Аудиторское заключение по
бухгалтерской отчетности за 2011 год

Март 2012 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества «ММВБ-РТС»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «ММВБ-РТС» (далее - «ОАО ММВБ-РТС»).

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о реорганизации юридического лица в форме присоединения от 19 декабря 2011 г. серия 77 № 011824942, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, ОГРН 1027739387411.

Местонахождение: 125009, Россия, Москва, Большой Кисловский пер., д. 13.

Сведения об аудиторе

Наименование: ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит».

Основной государственный регистрационный номер 1027739199333.

Местонахождение: 115035, Россия, Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3027, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10301017410.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО ММВБ-РТС, которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО ММВБ-РТС несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и международными стандартами аудита. 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 включает в себя 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 бухгалтерской отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО ММВБ-РТС по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в параграфе «Реорганизация» пункта 3 «Раскрытие существенной информации» Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности, а именно на то, что ОАО ММВБ-РТС было образовано 19 декабря 2011 г. в результате присоединения Открытого акционерного общества «Фондовая биржа РТС» к Закрытому акционерному обществу «Московская межбанковская валютная биржа» (далее - «ЗАО ММВБ») с одновременным изменением типа акционерного общества ЗАО ММВБ на открытое акционерное общество и изменением его фирменного наименования.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО ММВБ за год по 31 декабря 2010 г. и за год по 31 декабря 2009 г. был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 25 марта 2011 г. и 26 марта 2010 г.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Д.Е. Вайнштейн
Партнер
ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит»

29 марта 2012 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "ММВБ-РТС"</u>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по организации торговли на финансовых рынках</u>	по ОКПО	11538317		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное общество</u>	ИНН	7702077840		
		по ОКВЭД	67.11.11		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	67	41	
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	384		
<u>125009, Москва г, Кисловский Б. пер, дом № 13</u>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	67 373	9 630	7 592
1.5	в том числе:		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1	Основные средства	1130	2 046 478	1 991 574	1 958 260
	в том числе:				
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1150	45 195 852	16 179 858	4 119 133
	Отложенные налоговые активы	1160	538 448	3 418	2 388
	Прочие внеоборотные активы	1170	292 781	30 919	22 039
	Итого по разделу I	1100	48 140 932	18 215 399	6 109 412
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	98 876	209 824	214 299
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 182	21 175	24 405
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 478 467	540 908	453 454
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	5 458 000	6 385 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	603 109	3 778 985	13 090 848
	Прочие оборотные активы	1260	1 423	195	322
	Итого по разделу II	1200	5 216 060	10 009 087	20 168 328
	БАЛАНС	1600	53 356 992	28 224 486	26 277 740

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛИ РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 659 840	1 289 100	1 114 150
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(576 718)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	44 871	45 869	45 869
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	35 808 656	8 744 602	502
	Резервный капитал	1360	213 707	172 572	147 400
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 359 553	14 477 518	12 516 666
	Итого по разделу III	1300	47 509 909	24 729 661	13 824 587
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	1 529 651	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	598 277	59 276	50 348
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 127 928	59 276	50 348
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	2 489 174	-	-
	в том числе:				
5.3	Кредиторская задолженность	1520	750 248	3 435 381	12 401 607
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	466 095	-	-
	Прочие обязательства	1550	13 638	168	1 198
	Итого по разделу V	1500	3 719 155	3 435 549	12 402 805
	БАЛАНС	1700	53 356 992	28 224 486	26 277 740



Руководитель

(подпись)

Субботин Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Гординенко Ольга
Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2012 г.

7

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация Открытое акционерное общество "ММВБ-РТС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность по организации торговли на финансовых рынках

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
11538317		
7702077840		
67.11.11		
67	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	5 600 836	4 967 679
	Себестоимость продаж	2120	(3 554 304)	(2 678 682)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 046 532	2 288 997
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 046 532	2 288 997
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 407 435	3 298
	Проценты к получению	2320	424 512	442 367
	Проценты к уплате	2330	(72 876)	-
	Прочие доходы	2340	13 873 362	507 351
	Прочие расходы	2350	(14 368 951)	(360 818)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 310 014	2 881 195
	Текущий налог на прибыль	2410	(653 332)	(639 666)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	604 644	71 239
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(539 001)	(8 928)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	534 974	1 115
	Прочее	2460	(1 779)	(478)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 650 876	2 233 238

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(998)	45 869
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2530	5 649 878	2 279 107
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	18
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Субботин Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Гордиенко Ольга
Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2012 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация	Открытое акционерное общество "ММВБ-РТС"	Коды	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2011
Вид экономической деятельности	Деятельность по организации торговли на финансовых рынках	по ОКПО	11538317
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество	ИНН	7702077840
Открытое акционерное общество		по ОКВЭД	67.11.11
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	67 41
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	1 114 150	-	46 371	147 400	12 516 666	13 824 587
Увеличение капитала - всего:	3210	174 950	-	8 744 100	-	2 233 238	11 152 288
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 233 238	2 233 238
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	8 744 100	X	-	8 744 100
дополнительный выпуск акций	3214	174 950	-	-	X	X	174 950
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(247 214)	(247 214)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(247 214)	(247 214)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	25 172	(25 172)	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	1 289 100	-	8 790 471	172 572	14 477 518	24 729 661
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	370 740	-	27 063 056	8 316	7 614 853	35 056 965
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 650 876	5 650 876
переоценка имущества	3312	X	X	(998)	X	998	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	370 740	-	25 829 255	X	X	26 199 995
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	1 234 799	8 316	1 962 979	3 206 094
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(576 718)	-	-	(11 699 999)	(12 276 717)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	(576 718)	-	X	-	(576 718)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(11 699 999)	(11 699 999)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	32 819	(32 819)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	1 659 840	(576 718)	35 853 527	213 707	10 359 553	47 509 909

11

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	47 509 909	24 729 661	13 824 587


 Руководитель _____
 (подпись)

Субботин Вадим
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

Главный
 бухгалтер


 (подпись)

Гордиенко Ольга
 Юрьевна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация <u>Открытое акционерное общество "ММВБ-РТС"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по организации торговли на финансовых рынках</u>		по ОКПО	11538317		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество</u>		ИНН	7702077840		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	67.11.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	67	41	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	799 445 312	1 085 470 585
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 636 219	6 108 968
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	750 802	225 951
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от погашения краткосрочных финансовых вложений	4114	26 946 725	8 685 000
процентов по краткосрочным финансовым вложениям	4115	232 213	164 825
поступление средств для осуществления торгов	4116	763 166 014	1 069 995 251
прочие поступления	4119	6 713 339	290 590
Платежи - всего	4120	(798 140 109)	(1 090 942 949)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 484 157)	(1 619 290)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 332 039)	(896 085)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 047)	-
налога на прибыль	4124	(992 730)	(610 748)
расчеты по налогам и взносам	4125	(2 128 865)	(949 498)
приобретение краткосрочных финансовых вложений	4126	(21 560 000)	(7 710 000)
расчеты по торгам	4127	(766 200 452)	(1 079 089 967)
прочие платежи	4129	(4 421 819)	(67 361)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 305 203	(5 472 364)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 583 624	7 675
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 551	3 824
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	206 298	493
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 783 517	60
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 578 752	3 298
	4215	-	-
прочие поступления	4219	13 506	-
Платежи - всего	4220	(9 984 091)	(3 617 278)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(120 957)	(403 732)

14

в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(9 863 134)	(3 165 546)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(48 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 400 467)	(3 609 603)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 911 300	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 400 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	1 511 300	-
Платежи - всего	4320	(6 002 241)	(227 593)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(5 659 660)	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(342 581)	(227 593)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 090 941)	(227 593)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 186 205)	(9 309 560)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 778 985	13 090 848
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	603 109	3 778 985
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10 329	(2 305)

Руководитель

(подпись)



Субботин Вадим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гордиенко Ольга
Юрьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2012 г.

16

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	30 768	(21 138)	50 984	-	-	(9 987)	-	81 752	(31 125)
в том числе:	5110	за 2010 г.	27 606	(20 014)	3 948	(786)	786	(1 910)	-	30 768	(21 138)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2011 г.	6 662	(4 045)	4 264	-	-	(2 142)	-	10 926	(6 187)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2010 г.	5 316	(4 162)	2 132	(786)	786	(669)	-	6 662	(4 045)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2011 г.	10 505	(3 492)	35 544	-	-	(5 102)	-	46 049	(8 594)
	5112	за 2010 г.	8 689	(2 251)	1 816	-	-	(1 241)	-	10 505	(3 492)
	5103	за 2011 г.	13 601	(13 601)	11 176	-	-	(2 743)	-	24 777	16 344
	5113	за 2010 г.	13 601	(13 601)	-	-	-	-	-	13 601	13 601

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	43 423	10 505	8 690
в том числе:				
исключительное авторское право на ПО для ЭВМ	5121	43 423	10 505	8 690

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	2 806	-	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2 806	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	13 883	18 253	-	(15 390)	16 746
в том числе:	5190	за 2010 г.	7 568	6 315	-	-	13 883
ПО "MICEX HD версия 2.1" (Св-тво № 2011617818)	5181	за 2011 г.	75	3	-	(78)	-
ПО "MICEX Trade Info" (Св-во № 2011614754)	5182	за 2011 г.	141	3	-	(144)	75
ПО "MICEX версия 2.1" (Св-тво № 2011617815)	5192	за 2010 г.	-	141	-	-	141
	5183	за 2011 г.	75	3	-	(78)	75
ПО "GoInvest Client" версии 1.0 под управлением операционной системы IOS для iPad (Св-во № 201161939)	5184	за 2011 г.	-	1 452	-	(1 452)	-
MICEX CURRENCY Analytic (Св-тво № 2011617800)	5194	за 2010 г.	-	-	-	-	-
	5185	за 2011 г.	-	216	-	(216)	-
MICEX FO Analytic (Св-тво № 2011617799)	5195	за 2010 г.	-	-	-	-	-
	5186	за 2011 г.	-	216	-	(216)	-
ПО "goInvest Server" (Св-тво № 2011617819)	5196	за 2010 г.	-	-	-	-	-
	5187	за 2011 г.	-	2 485	-	(2 485)	-
ПО "MICEX Margin Calc FO" (св-во № 2011613460)	5188	за 2010 г.	2 213	2	-	(2 215)	-
	5189	за 2011 г.	1 501	712	-	-	2 213
ПО "MICEX OnlineServer" (Св-во № 2011614755)	5199	за 2010 г.	258	3	-	(261)	-
ПО "MICEX FORM" (Св-во № 2011614536)		за 2011 г.	3 640	258	-	-	258
ПО "MICEX SE Analytic" (св-во № 2011613459)		за 2010 г.	3 640	3	-	(3 643)	-
		за 2011 г.	75	-	-	(78)	3 640
ПО "MICEX Trade Auction" (св-во № 2011613461)		за 2010 г.	-	75	-	-	75
		за 2011 г.	1 070	3	-	(1 073)	-
ПО "MICEX E-DOC" (св-во № 2011614537)		за 2010 г.	1 070	-	-	-	1 070
ПО MFIX Transactional (Св-во № 2011617816)		за 2011 г.	1 353	3	-	(1 356)	-
ПО MFIX MarketData (Св-во № 2011617817)		за 2010 г.	1 353	2 086	-	(2 086)	1 353
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	9	-	(9)	-
Договор №160 от 04.01.02 патент		за 2011 г.	5	-	-	-	5
		за 2010 г.	5	-	-	-	5

ПО "Единая клиентская база"		за 2011 г.	-	7 674	-	-	7 674
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
ПО MICEX версия 1.		за 2011 г.	390	-	-	-	390
		за 2010 г.	-	390	-	-	390
ПО MICEX Investor		за 2011 г.	4 588	-	-	-	4 588
		за 2010 г.	-	4 588	-	-	4 588
ПО "golinvest HD for OS Android"		за 2011 г.	-	1 122	-	-	1 122
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Индекс РТС Стандарт"		за 2011 г.	-	31	-	-	31
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RTS Index STD Logo Color"		за 2011 г.	-	392	-	-	392
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный з. "FORTS, Futures & Options" в ЕС + бстр.		за 2011 г.	-	592	-	-	592
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RTS Standard Index" междунар.		за 2011 г.	-	381	-	-	381
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RTS Index STD Logo Color"		за 2011 г.	-	36	-	-	36
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RTS exchange" в ЕС + 6 стр.		за 2011 г.	-	606	-	-	606
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RTS Standard Index"		за 2011 г.	-	33	-	-	33
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RTS индекс STD Logo Color"		за 2011 г.	-	31	-	-	31
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "RTS Index" в 15 странах		за 2011 г.	-	865	-	-	865
		за 2010 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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	3 681 752	(1 690 178)	430 752	(73 929)	73 634	(375 553)	-	-	-	-	4 038 575	(1 992 097)	
	5210	за 2010 г.	3 401 080	(1 442 820)	364 441	(83 769)	82 746	(330 104)	-	-	-	-	3 681 752	(1 690 178)	
в том числе:															
Машины и оборудование	5201	за 2011 г.	1 918 972	(1 343 397)	312 295	(39 881)	39 726	(314 181)	-	-	-	-	2 191 386	(1 617 852)	
	5211	за 2010 г.	1 747 477	(1 118 445)	239 535	(68 040)	67 460	(292 412)	-	-	-	-	1 918 972	(1 343 397)	
Другие виды основных средств	5202	за 2011 г.	193 348	(156 727)	3 039	(28 800)	28 660	(9 045)	-	-	-	-	167 587	(137 112)	
	5212	за 2010 г.	202 100	(158 424)	3 397	(12 149)	12 149	(10 452)	-	-	-	-	193 348	(156 727)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2011 г.	-	(725)	85 588	-	-	(22 031)	-	-	-	-	86 320	(22 756)	
	5213	за 2010 г.	764	(736)	-	(32)	32	(21)	-	-	-	-	732	(725)	
Здания	5204	за 2011 г.	1 413 591	(156 868)	15 059	-	-	(18 794)	-	-	-	-	1 428 650	(175 662)	
	5214	за 2010 г.	1 404 517	(138 492)	9 074	-	-	(18 376)	-	-	-	-	1 413 591	(156 868)	
Транспортные средства	5205	за 2011 г.	50 755	(32 461)	13 887	(5 248)	5 248	(11 502)	-	-	-	-	59 394	(38 715)	
	5215	за 2010 г.	46 222	(26 723)	8 081	(3 548)	3 105	(8 843)	-	-	-	-	50 755	(32 461)	
Земельные участки	5206	за 2011 г.	104 354	-	884	-	-	-	-	-	-	-	105 238	-	
	5216	за 2010 г.	-	-	104 354	-	-	-	-	-	-	-	104 354	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
	5221	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2010 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 2011 г.	294	85 934	(885)	(67 886)	17 457
	5250	за 2010 г.	1 407	32 991	(1 012)	(33 092)	294
в том числе:							
	5241	за 2011 г.	-	10 412	-	(884)	9 528
Приобретение земельного участка по адресу: г. Москва, Б. Кисловский пер., вл. 11	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2011 г.	294	75 522	(885)	(67 002)	7 929
Незаконченные операции по монтажу и модернизации объектов основных средств	5252	за 2010 г.	1 407	32 991	(1 012)	(33 092)	294

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	115 124	46 955
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	115 124	46 955
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 215)	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	(1 215)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 672	106 941	38 864
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	644 054	237 724	214 166
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	16 179 858	-	43 192 974	(14 120 454)	-	-	(56 526)	45 252 378	(56 526)	-
	5311	за 2010 г.	4 119 133	-	21 403 422	(9 342 697)	-	-	-	16 179 858	-	-
	5302	за 2011 г.	14 444 858	-	43 192 974	(12 385 454)	-	-	(56 526)	45 252 378	(56 526)	-
	5312	за 2010 г.	2 384 133	-	21 403 422	(9 342 697)	-	-	-	14 444 858	-	-
	5303	за 2011 г.	1 735 000	-	-	(1 735 000)	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2010 г.	1 735 000	-	-	-	-	-	-	1 735 000	-	-
	5305	за 2011 г.	5 458 000	-	24 060 000	(29 518 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2010 г.	6 385 000	-	7 758 000	(8 685 000)	-	-	-	5 458 000	-	-
	5306	за 2011 г.	48 000	-	2 500 000	(2 548 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2010 г.	-	-	48 000	-	-	-	-	48 000	-	-
Депозитные вклады	5307	за 2011 г.	5 410 000	-	21 560 000	(26 970 000)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2010 г.	6 385 000	-	7 710 000	(8 685 000)	-	-	-	5 410 000	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2011 г.	21 637 858	-	67 252 974	(43 638 454)	-	-	(56 526)	45 252 378	(56 526)	-
	5310	за 2010 г.	10 504 133	-	29 161 422	(18 027 697)	-	-	-	21 637 858	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	209 824	-	-	541 881	(552 829)	-	-	X	98 876	-
	5420	за 2010 г.	214 299	-	-	551 332	(555 807)	-	-	X	209 824	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	7 800	-	-	39 095	(40 031)	-	-	357	6 864	-
	5421	за 2010 г.	6 852	-	-	35 677	(34 729)	-	-	-	7 800	-
Готовая продукция	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	125	-	-	-	(125)	-	-	-	-	-
	5423	за 2010 г.	51	-	-	553	(479)	-	-	-	125	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2011 г.	201 899	-	-	502 786	(612 673)	-	-	-	92 012	-
	5427	за 2010 г.	207 396	-	-	515 102	(520 599)	-	-	-	201 899	-
	5408	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 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	-	-	-

287

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2011 г. за 2010 г.	417 601	- -	9 175 -	46 2	(651) (186)	- -	- -	- -	8 987 417	- -		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2011 г. за 2010 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Авансы выданные	5503 5523	за 2011 г. за 2010 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Прочая	5504 5524	за 2011 г. за 2010 г.	417 601	- -	9 175 -	46 2	(651) (186)	- -	- -	- -	8 987 417	- -		
	5505 5525	за 2011 г. за 2010 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2011 г. за 2010 г.	540 491 452 853	- -	889 087 708 21 989 877	413 720 428 257	(882 900 108) (22 330 416)	(60) (80)	- -	- -	7 141 751 540 491	(7 146) -		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2011 г. за 2010 г.	142 725 133 659	- -	7 491 763 6 352 612	2 777 -	(7 143 215) (6 343 466)	- (80)	- -	- -	494 050 142 725	(1 682) -		
Авансы выданные	5512 5532	за 2011 г. за 2010 г.	26 944 45 796	- -	829 618 320 640	- -	(729 747) (339 492)	- (60)	- -	- -	126 815 26 944	(5 464) -		
Прочая	5513 5533	за 2011 г. за 2010 г.	370 822 273 398	- -	880 766 327 15 316 625	410 943 428 257	(875 027 146) (15 647 458)	- -	- -	- -	6 520 886 370 822	- -		
	5514 5534	за 2011 г. за 2010 г.	- 540 908	- -	- 889 096 883	- 413 766	- (882 900 759)	- (60)	- -	- X	- 7 150 738	- (7 129)		
Итого	5520	за 2010 г.	453 454	-	21 989 877	428 259	(22 330 602)	(80)	-	X	540 908	-		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 302	7 302	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 720	1 720	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 582	5 582	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	1 500 000	29 651	-	-	-	1 529 651
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2011 г.	-	1 500 000	29 651	-	-	-	1 529 651
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	3 435 381	843 182 196	26 038	(840 740 849)	(61)	-	5 902 705
	5580	за 2010 г.	12 401 607	1 094 095 411	-	(1 103 061 589)	(48)	-	3 435 381
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	100 085	2 224 473	-	(1 915 769)	-	-	408 789
	5581	за 2010 г.	67 702	2 029 114	-	(1 996 722)	(9)	-	100 085
авансы полученные	5562	за 2011 г.	1 459	361 754	-	(352 612)	-	-	10 601
	5582	за 2010 г.	2 538	305 308	-	(306 387)	-	-	1 459
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	195 572	2 210 491	-	(2 115 516)	-	-	290 547
	5583	за 2010 г.	181 481	1 047 592	-	(1 033 501)	-	-	195 572
кредиты	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2011 г.	-	4 536 697	22 417	(2 069 940)	-	-	2 489 174
	5585	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2011 г.	3 138 265	833 848 781	3 621	(834 287 012)	(61)	-	2 703 594
	5586	за 2010 г.	12 149 886	1 090 713 397	-	(1 099 725 018)	(39)	-	3 138 265
	5567	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	37 383	33 369
Расходы на оплату труда	5620	1 407 558	925 989
Отчисления на социальные нужды	5630	117 782	64 236
Амортизация	5640	287 935	331 873
Прочие затраты	5650	1 703 666	1 323 205
Итого по элементам	5660	3 554 304	2 678 682
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 554 304	2 678 682

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	479 080	(12 985)	-	466 095
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	-	154 383	(12 985)	-	141 398
Резерв по выплатам 2011 по решению СД	5702	-	160 930	-	-	160 930
Резерв по выплатам при оптимизации численности	5703	-	163 767	-	-	163 767

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	7 516	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	3 782 886	-	2 600 000
	5811	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «ММВБ-РТС» за 2011 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «ММВБ-РТС» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО ММВБ-РТС было образовано 19 декабря 2011 года в результате присоединения Открытого акционерного общества "Фондовая биржа РТС" к Закрытому акционерному обществу "Московская межбанковская валютная биржа" с одновременным изменением типа акционерного общества ЗАО ММВБ на открытое акционерное общество и изменением его фирменного наименования.

ОАО ММВБ-РТС является организацией, объединяющей профессиональных участников валютного, фондового, срочного и других сегментов финансового рынка России. Биржа обеспечивает организацию торговли различными финансовыми инструментами и развитие инфраструктуры финансового рынка.

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 7702077840.

Юридический адрес: Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский пер., дом 13.

ОАО ММВБ-РТС имеет обособленные подразделения: 3 представительства и 6 филиалов:

Представительство г. Краснодар, адрес: 350000, г. Краснодар, ул. Дзержинского, дом 7.,

Представительство г. Самара, адрес: 443110 Самарская обл., г. Самара, ул. Мичурина, д. 78.

Представительство г. Красноярск, адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 93а, офис 908

Приволжский филиал, адрес: 603000 г. Нижний Новгород пер. Холодный, д. 10А

Уральский филиал, адрес: 620034, г. Екатеринбург, ул. Колмогорова, д. 3 литер А2

Сибирский филиал, адрес: 630007 г. Новосибирск, ул. Коммунистическая д. 27/29

Северо-Западный филиал, адрес: 192029 г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны, д. 70, корп. 3, литер А

Дальневосточный филиал, адрес: 690106 г. Владивосток, пр. Красного Знамени, д. 3

Южный филиал, адрес: 344000 г. Ростов-на-Дону, пр. Соколова, д. 78.

Численность работающих сотрудников по состоянию на 31 декабря 2011 года составила человека - 888 (на 31 декабря 2010 года – ММВБ 583, РТС - 165).

На осуществление коммерческой деятельности ОАО ММВБ-РТС имеет следующие лицензии:

- Лицензия ЦБ РФ № ВБ-01/92 от 15 июля 1992 года на организацию операций по покупке и продаже иностранной валюты за рубли и проведение расчетов по заключенным сделкам;
 - Дополнение № 1 к Лицензии Банка России от 15 февраля 1992 года № ВБ – 01/92 от 10 марта 1998 года на организацию операций по покупке и продаже иностранных валют за иностранные валюты и проведение расчетов по заключенным сделкам;
 - Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-05870-000001 от 26 февраля 2002 года, выданная Федеральной Комиссией по рынку ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг;
 - Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-05869-000010 от 26 февраля 2002 года, выданная Федеральной Комиссией по рынку ценных бумаг на осуществление клиринговой деятельности;
 - Лицензия № 105 от 17 марта 2000 года, выданная Комиссией по товарным биржам при Министерстве Российской Федерации по антимонопольной политике и поддержке предпринимательства на организацию биржевой торговли на территории Российской Федерации по секции стандартные контракты;
 - Дополнение от 18 сентября 2001 года к Лицензии № 105 от 17 марта 2000 года, выданное Комиссией по товарным биржам при Министерстве Российской Федерации по антимонопольной политике и поддержке предпринимательства на организацию биржевой торговли на территории Российской Федерации по товарным секциям.
 - Лицензия ФСБ России на осуществление разработки, производства шифровальных (криптографических) средств, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств информационных и телекоммуникационных систем № 4313 П от 25.07.2007 (ЛЗ № 0002075)
 - Лицензия ФСБ России на осуществление технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств № 4314 Х от 25.07.2007 (ЛЗ № 0002076)
 - Лицензия ФСБ России на осуществление распространения шифровальных (криптографических) средств № 4315 Р от 25.07.2007 (ЛЗ № 0002077)
 - Лицензия фондовой биржи № 077-13641-000001 от 20.10.2011
 - Лицензия фондовой биржи № 077-10519 от 06.09.2007
 - Лицензия на организацию биржевой торговли №143 от 27.05.2005
- Лицензии являются бессрочными.
- Лицензия ФСБ России на осуществление предоставления услуг в области шифрования информации № 4316 У от 25.07.2007 (ЛЗ № 0002078) (до 25.07.2012)

Состав Совета директоров ОАО ММВБ-РТС по состоянию на 31 декабря 2011 года.

	Фамилия Отчество	Имя	Название организации	должность
1.	ШВЕЦОВ Анатолевич Председатель	Сергей	Банк России	Заместитель Председателя
2.	ЛЫКОВ Петрович Заместитель Председателя	Сергей	Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	Член Правления - Заместитель Председателя
3.	АГАНБЕГЯН Абелович	Рубен	ОАО ММВБ-РТС	Президент
4.	АЛЕКСЕЕВ	Михаил	ЗАО ЮниКредит Банк	Председатель Правления

36

	Юрьевич		
5.	АЛЕХИНА Марина Александровна	Банк России	Директор Департамента обеспечения и контроля операций на финансовых рынках
6.	БРАТАНОВ Михаил Валерьевич	ОАО АКБ «Росбанк»	Директор Депозитария
7.	ГОЛИКОВ Андрей Федорович		
8.	Дер МЕГРЕДИЧЯН Жак	ЗАО ИК «Тройка Диалог»	Главный исполнительный директор по управлению бизнесом
9.	ЗЛАТКИС Белла Ильинична	Сбербанк России ОАО	Заместитель Председателя Правления
10.	ИВАНОВА Надежда Юрьевна	Банк России	Директор Сводного экономического департамента, (член Совета директоров)
11.	КОРНЕВ Сергей Борисович	ЗАО ЮниКредит Банк	Директор Департамента финансовых рынков
12.	ЛИСОВСКИЙ Вадим Вадимович	Генеральный директор	ЗАО «Курская площадь»
13.	ПЕРЦОВСКИЙ Александр Наумович	ИГ «Ренессанс Капитал»	Председатель Правления
14.	РЕМША Виктор Михайлович	Директор	ЗАО «Инвестиционный холдинг «ФИНАМ»
15.	РЕУТОВ Владимир Григорьевич	ОАО «Банк «Санкт- Петербург»	Заместитель председателя Правления
16.	САПОЖНИКОВ Александр Ефимович	«Газпромбанк» (ОАО)	Первый Вице-Президент – начальник Департамента корпоративного финансирования
17.	СОКОЛОВ Владимир Леонидович	Банк ВТБ	Глава по региону Европы, Исполняющий обязанности Председателя ВТБ Капитал (банк)
18.	ШЕМЕТОВ Андрей Викторович	ООО «АТОН»	Генеральный директор
19.	ШЕРШУН Кирилл Евгеньевич	ЗАО АКБ «ЦентроКредит»	Первый заместитель Председателя Правления

37

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правовых актов Российской Федерации, регулирующих правила бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями от 23 июля 1998 г., 28 марта, 31 декабря 2002, 10 января 28 мая, 30 июня 2003 г., 03 ноября 2006 г., 23 ноября 2009 г., 8 мая 2010 г., 28 сентября 2010 г., 28 ноября 2011 г.), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации 29 июля 1998 года № 34 н (с изменениями от 30 декабря 199 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года, а также Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации 31 октября 2000 года № 94 н.

Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему Плану счетов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации – российских рублях.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действующий на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2011 года и составившего 32,1961 рубль за 1 доллар США и 41,6714 рублей за 1 ЕВРО, на 31 декабря 2010 года 30,4769 рублей за 1 доллар США и 40,3331 рублей за 1 ЕВРО. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов и расходов.

Документальное оформление учета имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение бухгалтерского учета и подготовка отчетности осуществляются на русском языке. Бухгалтерский учет ведется на основании первичных документов, составленных по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной документации, утвержденных постановлениями Госкомстата РФ. Документ, форма которых не предусмотрена в данных альбомах, принимается к учету, если он содержит обязательные реквизиты, предусмотренные пунктом 2 статьи 9 Федерального закона от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете». Руководитель, в случае необходимости, имеет право, дополнительно утверждать формы бланков первичных учетных документов, не предусмотренных альбомом унифицированных форм.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с использованием программного обеспечения «1С – Предприятие».

Неопределенность оценочных значений

У организации в процессе финансово-хозяйственной деятельности могут возникать, оценочные значения отдельных обязательств с неопределенной величиной или сроком исполнения. Неопределенность оценочных значений возникает из норм законодательных

38

и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате действий организации, когда установившейся прошлой практикой или заявлением организация указала другим лицам, что она принимает на себя определенные обязанности.

Оценочные обязательства – это предстоящие расходы общества, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательства, исполнения договоров. Возникают оценочные обязательства при одновременном выполнении трех условий:

- В результате деятельности у организации возникает та или иная обязанность, которую необходимо исполнить;
- В результате исполнения данной обязанности произойдет уменьшение экономических выгод;
- Сумма расходов, которая связана с выполнением данной обязанности, может быть обоснованно определена.

ОАО ММВБ-РТС ежеквартально по состоянию на отчетную дату осуществляет оценку дебиторской задолженности с целью определения сомнительной дебиторской задолженности и создания резервов с отнесением их на финансовый результат.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена в срок, превышающий на шесть месяцев срок, установленный условиями договора (соглашения), и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Не признается сомнительной дебиторская задолженность по расчетам между организациями, входящими в Группу ММВБ-РТС.

Сумма резервов на оплату отпусков формируется, исходя из неиспользованных дней отпуска, по каждому сотруднику с учетом его среднего заработка с отчислениями в страховые фонды.

ОАО ММВБ-РТС формирует резервы (оценочные обязательства) по выплате вознаграждений по результатам деятельности в отчетном году, в соответствии с решением комиссии по вознаграждениям.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В состав нематериальных активов включаются товарные знаки и приобретенные и (или) созданные результаты интеллектуальной деятельности и объекты интеллектуальной собственности (исключительные права), используемые в производстве в течение длительного периода времени (продолжительностью свыше 12 месяцев). Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из сроков их полезного использования. Срок полезного использования устанавливается комиссией, исходя из периода, в котором использование НМА приносит экономическую выгоду. В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм

амортизации, накопленной за все время их полезного использования. Переоценка нематериальных активов в 2011 году не проводилась.

Основные средства

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, начисленной за время эксплуатации. В составе основных средств существуют объекты, учитываемые по восстановительной стоимости с учетом ранее осуществленных переоценок.

Переоценка основных средств проводилась до 2000 года индексным методом на основе статистических данных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Переоценка основных средств в последующие годы не проводилась.

С 2010 году в состав основных средств включена земля, находящаяся под собственными зданиями по адресам Большой Кисловский пер.д.13, Средний Кисловский пер.д.11, выкупленная в собственность.

Земля для целей бухгалтерского учета не подлежит амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно в последний день месяца, сроки эксплуатации объектов основных средств устанавливаются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства распределяются по следующим амортизационным группам для целей начисления амортизации:

Группы основных средств	Срок полезного использования
1 инструменты стоимостью выше 40 тыс.руб.	1,5 года
2-3 техника электронно-вычислительная	3 года
3, 5 лифты, телефонные устройства, автомобили до 3.5 л.с. и др	3-10 лет
4 стенды, дизель-генераторы, оборудование для контроля и др.	5,5-7 лет
6 сооружения связи	11 лет
10 здания	31-100 лет

Объекты, отвечающие требованиям п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, инвестиции в дочерние и зависимые компании, а также суммы предоставленных займов. Инвестиции в дочерние и зависимые компании отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение, в отдельных случаях инвестиции в акции, не имеющие текущих котировок на организованном рынке ценных бумаг и полученные Биржей по договорам, предусматривающим исполнение обязательств в неденежной форме (акции, полученные Биржей в качестве вноса в ее уставный капитал), отражаются по согласованной акционерами стоимости, определяемой Советом директоров на основе отчета независимого оценщика.

В состав финансовых вложений включаются депозиты, размещенные в банках на условиях, определенных договорными отношениями, и сроком менее 12 месяцев, оставшихся до срока их погашения на отчетную дату. В бухгалтерском балансе начисленные проценты по депозитам отражаются в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в рублевой оценке. Пересчет этих активов осуществляется в рубли по курсу, который действует на отчетную дату.

Выбытие финансовых вложений, в частности ценных бумаг, оформляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

По ценным бумагам по которым рыночная стоимость не определяется, возможно создание резерва под обесценение финансовых вложений. Формирование резерва под обесценение осуществляется только при наличии устойчивого снижения первоначальной стоимости бумаг.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материальных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости.

На конец отчетного периода материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из принятого метода оценки.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена в срок, превышающий на шесть месяцев срок, установленный условиями договора (соглашения), и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

При признании дебиторской задолженности сомнительной по срокам:

- свыше шести месяцев, создаются резервы в размере 50 % от суммы задолженности;
- свыше года, создаются резервы в размере 100 % от суммы долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств включаются денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения в депозит типа овернайт. В целях составления бухгалтерского баланса ММВБ-РТС включает эквивалент денежных средств в состав денежных средств.

Уставный капитал

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости выпущенных акций. Выкупленные собственные акции Биржа отражает по фактической стоимости приобретения.

Добавочный капитал

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, а также эмиссионный доход, сформированный от разницы цены размещения акций и их номинальной стоимости.

Резервный капитал

Формирование фондов осуществляется в соответствии с требованиями федеральных законов и решениями общих собраний акционеров Биржи за счет собственных средств.

Бухгалтерский учет фондов созданных по требованию законодательства отражается в разделе «Капитал и резервы» подраздела «Резервы, созданные в соответствии с законодательством». Фонды, сформированные по решению собрания акционеров, отражаются в бухгалтерском учете в разделе «Капитал и резервы» подраздела «Нераспределенная прибыль».

Порядок использования фондов определяется отдельным Положением по каждому фонду Биржи.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

К выручке по основной деятельности относятся следующие доходы:

- комиссия, взимаемая в соответствии с правилами биржевых торгов и другие сборы в соответствии с внутренними документами ММВБ-РТС;
- комиссия за информационно-технологические услуги;
- реализация информационных услуг и имущественных прав;
- реализация продукции собственного производства;
- доход от сдачи имущества в аренду (носит систематический характер);
- реализация прочих услуг.

В составе прочих доходов признаются:

- банковские проценты к получению;
- проценты по предоставленным займам;
- доходы от реализации ценных бумаг
- положительные курсовые разницы;
- доходы от купли-продажи иностранной валюты;
- штрафы, пени, полученные вследствие невыполнения контрагентами условий заключаемых договоров;
- прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- прочие доходы.

Доходы в форме дивидендов отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по факту получения дивидендов.

Расходы

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления

Расходы от обычных видов деятельности включают управленческие и коммерческие расходы, формируются по статьям затрат на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного квартала списываются в дебет соответствующего субсчета балансового счета 90 «Продажи».

В составе прочих расходов отражаются проценты по полученным займам, расходы по операциям с ценными бумагами, штрафы, убытки прошлых лет, отрицательные курсовые разницы и т.п.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Отложенные налоги

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» Биржа отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказывать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Изменение учетной политики

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011);
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации №66н от 2 июля 2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В 2011 году в Учетную политику для целей бухгалтерского учета были внесены следующие дополнения:

- Введен порядок формирования резерва по сомнительным долгам и резерва по оплате отпускных.
 - Внесены изменения в стоимость принимаемых к учету основных средств.
- Представленные изменения были внесены на основании изменений в законодательстве РФ и нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также в связи с наличием операций, ранее не проводимых в организации.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Реорганизация ОАО Фондовая биржа РТС в форме присоединения к ЗАО ММВБ состоялась 19 декабря 2011 года. В результате реорганизации деятельность ОАО Фондовая биржа РТС как отдельного юридического лица, была прекращена, а все активы и обязательства переданы ЗАО ММВБ в порядке универсального правопреемства в соответствии с Передаточным актом, сформированным по состоянию на 31 марта 2011 года, утвержденным 5 августа 2011 г. внеочередные собрания акционеров ЗАО ММВБ и ОАО Фондовая биржа РТС.

Имущество и обязательства ОАО Фондовая биржа РТС были включены в передаточные акты в оценке, в которой они учтены в бухгалтерском учете ОАО Фондовая биржа РТС.

Изменения, произошедшие в имуществе, правах и обязанностях с даты передаточного акта до даты реорганизации, представлены в таблице ниже:

31 марта 2011 дата передаточного акта		19 декабря 2011 дата заключительной отчетности	
Имущество и права, в тыс. руб.	Обязательства, в тыс. руб.	Имущество и права, в тыс. руб.	Обязательства, в тыс. руб.
Нематериальные активы	Уставный капитал	Нематериальные активы	Уставный капитал
33 505	166 320	28 520	166 320
Основные средства	Добавочный капитал	Основные средства	Добавочный капитал
253 458	1 234 799	224 291	1 234 799
Финансовые вложения	Резервный капитал	Финансовые вложения	Резервный капитал
1 783 233	8 316	2 830 340	8 316
Отложенные налоговые активы	Нераспределенная прибыль	Отложенные налоговые активы	Нераспределенная прибыль
23 960	270 831	57	1 962 979
Внеоборотные активы	Заемные средства	Внеоборотные активы	Заемные средства
2 048	569 125	2 967	577 474
Запасы	Кредиторская задолженность	Запасы	Кредиторская задолженность
412	113 778	577	66 930
Налог на добавленную стоимость		Налог на добавленную стоимость	
789		40 373	
Дебиторская задолженность		Дебиторская задолженность	
234 854		350 836	
Денежные средства		Денежные средства	
21 522		306 370	
Оборотные активы		Оборотные активы	
9 388		232488	
Итого 2 363 169	Итого 2 363 169	Итого 4 016 819	Итого 4 016 819

45

Реорганизация ОАО ФБ РТС в форме присоединения к ЗАО ММВБ была отражена в бухгалтерском учете 19 декабря 2011 года в соответствии с Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (утверждены приказом Минфина России от 20.05.2003 № 44н). Бухгалтерская отчетность ЗАО ММВБ (правопреемника) на дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности присоединенного общества была сформирована на основе данных передаточных актов и построения объединенных числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности присоединенного общества.

Суммирование числовых показателей отчетов о прибылях и убытках ЗАО ММВБ и присоединенного общества за отчетные периоды до даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединения ОАО ФБ РТС не производилось.

Числовые показатели отчета о прибылях и убытках ОАО ММВБ РТС с даты государственной регистрации прекращения деятельности ОАО ФБ РТС отражают, в том числе, доходы и расходы реорганизованного в форме присоединения общества после даты государственной регистрации прекращения его деятельности как отдельного юридического лица.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течение 2011 г. ОАО «ММВБ-РТС» производило расходы на приобретение лицензий и исключительных прав на программное обеспечение. Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1 пояснений к балансу.

Таблица 1.2 пояснений к балансу раскрывает информацию по объектам, созданным собственными силами.

В 2011 г. введено данных объектов НМА на сумму 15 386 тыс. руб., одновременно присоединены объекты созданные силами ОАО РТС на сумму 17 532 тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, представлены в таблице №2 пояснений к балансу.

Основные средства включают земельные участки, потребительские свойства которых не меняются с течением времени. Первоначальная стоимость по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 105 238 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2010 года 104 354 тыс. руб., изменение стоимости земли произошло в результате выкупа последней доли земельного участка, на котором расположены здания, находящиеся в собственности организации по адресу Кисловский пер.13,11.

В течение 2011 года организация получила безвозмездно от арендатора основные средства, материалы и неотделимые улучшения в объект недвижимости по адресу г. Нижний Новгород, пер. Холодный в связи с расторжением договора аренды.

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.11
Неотделимые улучшения	15 809	15 374
Основные средства	577	502
Материалы	467	

В декабре 2011 года получены основные средства и материальные запасы в связи с ликвидацией ЗАО РБЦ ММВБ-Сибирь, объекты приняты к учету по рыночной стоимости, полученной в результате независимой оценки. Сумма переданных основных средств составила 3 027 тыс. руб., и материалов 962 тыс. руб.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1. Пояснений к балансу.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011 составила 4 478 467 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010- 540 908 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2009 -453 454 тыс.руб.

Информация по движению дебиторской задолженности представлены в таблице 5.1 пояснений к балансу.

Существенное увеличение дебиторской задолженности произошло в результате отражения займа, выданного выкупленными собственными акциями ЗАО ММВБ в количестве 56 246 324 шт. на сумму 3 571 641 тыс. руб.

Заем предоставлен ЗАО ММВБ-Финанс на срок с 15.12.2011 по 31.01.2012 по ставке 5 %.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря долгосрочные финансовые вложения отражены по цене приобретения, текущая рыночная стоимость представленных вложений не определяется, размер вложений представлен в таблице. (тыс.руб)

Краткое наименование юридического лица	2011	2010	2009
АКБ НКЦ ЗАО	6 172 256	4 437 256	1 737 256
НКО ЗАО НРД	9 324 166	9 313 566	РП ММВБ - 264 083 ЗАО НДЦ - 29 060

44

ЧАО «Фондовая биржа ПФТС» Украина	307 301	307 301	-
ЗАО ММВБ ИТ	15 000	15 000	15 000
ООО И-сток	81 974	81 974	81 974
ЗАО РБЦ ММВБ-Дальний Восток	3 800	3 800	3 800
ЗАО РБЦ ММВБ-Поволжье	97 920	97 920	97 920
ЗАО РБЦ ММВБ-Северо-Запад	33 000	33 000	
ЗАО РБЦ ММВБ-Сибирь	22 000	22 000	22 000
ЗАО РБЦ ММВБ-Юг	9 842	9 842	9 842
ЗАО РБЦ ММВБ- Урал	110 000	110 000	110 000
ООО ММВБ- Финанс	13 715	-	-
ООО «Технический центр РТС»	1 028 124	-	-
ЗАО Фондовая биржа ММВБ	26 201 341	12 716	12 716
НКО ЗАО Петербургский расчетный центр	180	180	180
ЗАО НТБ	300	300	300
ЗАО РДК	5,6	1,6	-
НКО РП РТС ЗАО	278 999	-	-
Товарная биржа «Арена» ОАО	31 308	-	-
Украинский биржевой холдинг	28 790	-	-
Украинский центральный контрагент	25 201	-	-
КЦ РТС ЗАО	299 589	-	-
ИННЭКС Фондовая биржа ЗАО	61	-	-
ЕТС КЦ	1 445	-	-
ЕТС Казахстан биржа	40 419	-	-
ЗАО ДКК	1 075 523	-	-

ВДЦБ (ОАО)	1 509	-	-
Биржевой центральный контрагент	27 558	-	-
RTS Exchange Europa Ltd	4,4	-	-
Украинская биржа ПАО	21 046	-	-
итого	45 252 377	14 444 857	2 384 131

В связи с принятием решения Советом директоров и Правлением ЗАО ММВБ о начале процесса ликвидации Региональных биржевых центров, созданы резервы под обесценение отдельных финансовых вложений, по которым определены признаки устойчивого снижения первоначальной стоимости, для расчета использованы данные по стоимости чистых активов ЗАО РБЦ ММВБ Поволжье и ликвидационный баланс ЗАО РБЦ ММВБ-Сибирь по состоянию на 31 декабря 2011.

Размер созданных резервов под обесценение финансовых вложений представлен в таблице (тыс. руб.)

Название объекта	Первоначальная стоимость	Размер резерва
ЗАО РБЦ ММВБ-Поволжье	97 920	52 000
ЗАО РБЦ ММВБ-Сибирь	22 000	4 525
Итого	119 920	56 525

По состоянию на 31 декабря 2011 года полностью погашены займы и проценты по предоставленным организациям Группы ММВБ, а именно:

ЗАО ММВБ ИТ – 48 000 тыс.руб., (ставка 5,28 %)

ООО «ММВБ-Финанс» - 2 500 000 тыс. руб., (ставка 7 %)

АКБ Национальный клиринговый центр ЗАО – 1 735 000 тыс. руб. ((ставка 9,5 %)

По состоянию на 31 декабря 2010 года размер предоставленных займов составил 1 783 000 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2009 года 1 735 000 тыс. руб.

Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2011 г.денежные эквиваленты представлены депозитами типа овернайт, на 31 декабря 2010 г. - депозитами типа овернайт, а также средствами, находящимися в доверительном управлении, в размере 400 000 тыс. руб.,

	2011	2010	2009
Денежные средства в кассе и на счетах в рублях	524 893	3 236 593	12 644 816

Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	26 331	8 202	5 777
Итого денежные средства в составе бухгалтерской отчетности	551 224	3 244 795	12 650 593
Денежные эквиваленты	51 885	534 190	440 255
Итого денежные средства и эквиваленты	603 109	3 778 985	13 090 848

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Количество акций в обращении шт.	Количество выкупленных акций шт.	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
На 31 декабря 2009 г	111 415		1 114 150	
Эмиссия акций размещено	17 640 17 495			
На 31 декабря 2010 г	128 910		1 289 100	
Эмиссия акций размещено	37 083 37 074			
Покупка собственных акций		89 128 499		
Продажа собственных акций		23 800 000		
Дробление	1 659 840 000			
На 31 декабря 2011 г	1 659 840 000	65 328 499	1 659 840	4 148 360 (Из них 3 571 642 переданы в заем)

В связи с реорганизацией ЗАО ММВБ в форме присоединения, собрание акционеров протокол № 40 от 05 августа 2011 года приняло решение об увеличении Уставного капитала и путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве

537 575 000 штук номинальной стоимостью 1 руб., путем конвертации обыкновенных именных и привилегированных акций ОАО «РТС».

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2009 г. и на 31 декабря 2010 г. заемные средства отсутствуют.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2011 включают:

Краткосрочные займы

Наименование	Остаток на 31.12.11 тыс. руб.	Годовая ставка %	Срок погашения
ЗАО ДКК №1 от 29.06.10	200 000	3,5	2012
№1 от 04.10.2011.	700 000	5,5	2012
КЦ РТС ЗАО от 04.06.2010	369 124	3,5	2012
ООО ММВБ-Финанс №7-3 от 28.12.11	1 200 000	9,5	01.07.2012
Итого займы	2 469 124		

Долгосрочные заемные средства

Наименование	Остаток на 31.12.11 тыс. руб.	Годовая ставка %	Срок погашения
ООО ММВБ Финанс	1 500 000	9,75	31.12.2012.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства в 2009, 2010 годах не создавались

В 2011 году созданы оценочные обязательства, виды созданных обязательств представлены в таблице в тыс. руб.:

	Предстоящие отпуска	Вознаграждения по решению Совета директоров	завершение процесса объединения	Резерв по сомнительным долгам
Создано на 31 декабря 2011 г.	141 399	160 608	163 444	7 146

Резервы на предстоящую оплату отпусков.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2011 года. Резервы включают начисленные страховые взносы и травматизм. Руководство считает, что расход по выплате отпусков не превысит сумму созданного резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2011.

Резервы под вознаграждения.

В 2011 году Совет директоров принял решения о выплате вознаграждения за формирование рыночной стоимости компании и за вклад в заключение сделки по объединению ОАО РТС и ЗАО ММВБ данное вознаграждение выплачивается тремя частями. Первые две части выплачены в 2011 году, выплата третьей части перенесена на апрель 2012 года, размер составляет 43 000 тыс. руб.

Одновременно созданы резервы под вознаграждение по итогам 2011 членам коллегиального органа управления- 117 608 тыс. руб.

Резервы под завершение процесса объединения

В связи с реорганизацией в форме присоединения, предусмотрено сокращение численности персонала на 15 %, процесс сокращения начался в 2011 году и планируется завершить в 2012 году. Для осуществления процесса оптимизации численности создан резерв, включающий компенсации в связи с разрывом трудовых отношений.

Резерв по сомнительным долгам.

Не погашенная задолженность, отраженная в отчетности на 31.12.2011 свыше года, составила сумму 7 146 тыс. руб. соответственно создан резерв в размере 100% на всю сумму задолженности.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице №5.3 пояснений к балансу. Размер кредиторской задолженности на 31.12.2011 составил 750 248 тыс. руб., на 31.12.10 г. - 3 435 382 тыс. руб. (в 2009 – 12 401 607 тыс.руб.)существенные изменения связаны с полным переводом клиринговой деятельности (остатки денежных средств клиентов срочного рынка)в ЗАО НКЦ.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Общая структура доходов, составляющая 5 и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период, представлена в таблице: (тыс. руб.)

№	Наименование статьи дохода	2011	2010
1	Комиссии торгов на валютном рынке	954 069	816 842
2	Комиссии по организации торгов на рынке государственных ценных бумаг	599 396	617 580

3	Комиссии по организации торгов на рынке негосударственных ценных бумаг	2 519 822	2 384 987
4	Комиссия на срочном рынке	111 826	45 360
5	Комиссии по организации торгов на товарном рынке	2 604	5 814
6	Плата за услуги криптозащиты	10 603	9 626
7	Плата за информационные услуги	197 452	202 880
8	Доходы от сдачи активов в аренду	275 896	269 212
9	Информационно-технические услуги	730 984	550 490
10	Курсовые разницы (положительные)	109 197	35 771
11	Проценты, полученные от размещения средств в депозиты	380 050	442 367
12	Лицензионные платежи	629 531	435 938
14	Прочие доходы	13 272 258	103 828
	Итого:	19 793 688	5 920 695

Существенные суммы, отраженные в прочих доходах 2011 года включают выбытие ценных бумаг, в связи с выплатой дивидендов имуществом - ценными бумагами в размере 10 813 659 тыс. руб.

В соответствие с учетной политикой коммерческие и управленческие расходы формируются на одном счете, в таблице представлены расшифровки существенных расходов по следующим статьям: (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование основных статей расходов	2011	2010
1	Затраты на оплату труда	1 759 383	918 378
2	Отчисления на социальные нужды	22 093	64 236

3	Амортизация	285 121	331 873
4	Материальные затраты	37 383	33 369
5	Отрицательная курсовая разница	61 095	30 666
6	Аренда офисных помещений	389 240	222 700
7	Услуги региональных бирж	81 946	213 076
8	Услуги по обеспечению торгов	48 805	49 853
9	Содержание и обслуживание основных фондов и ПО обеспечения	365 907	363 355
10	Услуги связи	72 354	73 201
11	Расходы по содержанию филиалов и представительств	136 430	24 394
12	Расходы на оплату банковских услуг	2 519	1 425
13	Прочие расходы по организации биржевой деятельности	292 028	712 974
14	Прочие расходы	14 368 951	
	Итого:	17 923 255	3 039 500

В составе прочих расходов представлены расходы на приобретение ценных бумаг для выплаты дивидендов в соответствии с решением собрания акционеров (9 935 750 тыс. руб.) продажа собственных ценных бумаг (1 511 300 тыс. руб.), расходы на объединение (305 799 тыс. руб.)

Размер премиального вознаграждения Президента и членов Правления ЗАО Биржи определяется Советом Директоров в зависимости от результатов финансово-хозяйственной деятельности Биржи в соответствующем финансовом году.

Размер вознаграждения (заработная плата, премии, компенсация расходов и другие выплаты), выплаченного Президенту, членам Правления и членам Совета Директоров в 2011 году, составил 226 649 тыс. рублей (в том числе членам Правления 206 040 тыс. рублей и членам Совета Директоров 20 609 тыс. рублей).

Размер вознаграждения (заработная плата, премии, компенсация расходов и другие выплаты), выплаченного Президенту, членам Правления и членам Совета Директоров в 2010 году, составил 145 565 тыс. рублей (в том числе членам Правления 122 911 тыс. рублей и членам Совета Директоров 22 654 тыс. рублей).

Вышеуказанные вознаграждения не носят долгосрочный характер (опционы, добровольное страхование, негосударственные пенсионные фонды).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2011 год, составила 1 262 003 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых активов и обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 604 644 тыс. рублей.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 534 974 тыс. рублей.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 539 001 тыс. рублей.

Сумма налога на прибыль по данным налогового учета составила 653 332 тыс. рублей.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2010 год, составила 576 239 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 71 239 тыс. рублей.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 1 115 тыс. рублей.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 8 928 тыс. рублей.

Сумма налога на прибыль по данным налогового учета составила 639 666 тыс. рублей.

Прибыль на акцию

В 2011 прибыль на акцию ОАО ММВБ-РТС рассчитана, исходя из чистой прибыли, полученной за 2011 год 5 650 876 тыс. руб. + прибыль, полученная при присоединении 1 804 061 тыс. руб. / на количество зарегистрированных акций 2 197 409 846 шт. и составила 3 рубля 39 коп.

За 2010 год прибыль на акцию ЗАО ММВБ составила 19 287 рублей, в 2009 году – 22 189 рублей.

ОСТАТКИ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

55

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, включает:

- стоимость арендованных помещений, имущества в сумме размера арендной платы – 644 054 тыс. руб. на 31 декабря 2011 года, 237 724 тыс. рублей на 31 декабря 2010г. (214 466 тыс. рублей на 31 декабря 2009).
- 29.06.2011г. компанией ММВБ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД и отдельными акционерами РТС, было заключено Соглашения об опционе на продажу. Кроме того, одновременно был подписан Договор поручительства и предоставления гарантии возмещения вреда между Акционерами и ЗАО ММВБ, которым установлено безусловное поручительство и гарантия Биржи (далее – Гарантия) исполнения ММВБ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД обязательств по Соглашению. На основании мотивированного суждения сумма оценочного обязательства по Гарантии принимается равной 3 770 125 659 рублей.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам относятся:

- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- юридические лица, в которых ОАО ММВБ-РТС, напрямую или через свои дочерние компании, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции;
- акционеры, имеющие право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО ММВБ-РТС;
- члены Совета Директоров ОАО ММВБ-РТС;
- члены Правления ОАО ММВБ-РТС;
- Президент ОАО ММВБ-РТС.

Перечень связанных сторон представлен в таблице

№ п/п	Полное наименование юридического лица	Адрес местонахождения	Доля ММВБ- РТС в уставном капитале юридического лица %
1.	Закрытое акционерное общество "Региональный биржевой центр "ММВБ-Юг"	г. Ростов-на-Дону, пр. Соколова, 78	100,00
2.	Закрытое акционерное общество "Региональный биржевой центр "ММВБ – Поволжье"	603155, г. Нижний Новгород, ул. Ульянова, д. 46	100,00
3.	Закрытое акционерное общество "Региональный биржевой центр "ММВБ-Урал"	620034, г. Екатеринбург, ул. Колмогорова, д. 3, литер 2а	100,00
4.	Закрытое акционерное общество "ММВБ – Информационные технологии"	125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13	100,00

56

5.	Акционерный Коммерческий Банк "Национальный Клиринговый Центр" (Закрытое акционерное общество)	125009, г. Москва, Б. Кисловский пер., д.13	100,00
6.	Закрытое акционерное общество "Региональный биржевой центр "ММВБ – Северо-Запад"	г. Санкт-Петербург, ул. Полтавская, д. 6-А, Бизнес-центр "Полтавский"	100,00
7.	Закрытое акционерное общество "Региональный биржевой центр "ММВБ – Сибирь"	630099, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д. 27/29	100,00
8.	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"	125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8	99,997
9.	Общество с ограниченной ответственностью "И-Сток"	107217, г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 21/1	100,00
10.	Закрытое акционерное общество "Региональный биржевой центр "ММВБ – Дальний Восток"	690106, г. Владивосток, пр-т Красного Знамени, д. 3	79,95
11.	Публичное акционерное общество "Фондовая биржа ПФТС" (Украина)	Украина, 01150, г. Киев, ул. Красноармейская, 72, офис 6,96	50,0156
12.	Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"	125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13	99,998
13.	Закрытое акционерное общество "Национальная товарная биржа"	125009 г.Москва, Средний Кисловский пер., д.1/13 стр.4	9,524
14.	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Петербургский расчетный центр"	191011, г. С.-Петербург, ул. Садовая, д. 12/23	9
15.	Закрытое акционерное общество "Расчетно-депозитарная компания"	115419, г. Москва, 2-й Верхний Михайловский проезд, д. 9, стр. 2	0,00033
16.	Общество с ограниченной ответственностью "ММВБ-Финанс"	125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13	100,00
17.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИРЖЕВОЙ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ КОНТРАГЕНТ" (Украина)	Украина, 01133, г. Киев ул. Щерса, д.31	100,00

18.	Закрытое акционерное общество "Клиринговый центр РТС"	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, строение 1	100,00
19.	Небанковская Кредитная Организация "Расчетная палата РТС" (закрытое акционерное общество)	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, строение 1	100,00
20.	Закрытое акционерное общество "Депозитарно-Клиринговая Компания"	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, строение 1	97,76
21.	Публичное акционерное общество "УКРАИНСКАЯ БИРЖА"	01004, Украина, г. Киев, ул. Шелковичная, д. 42-44	22,44
22.	Общество с ограниченной ответственностью "Украинский центральный контрагент"	01004, Украина, г. Киев, ул. Шелковичная, д. 42-44	100,00
23.	Частное акционерное общество "УКРАИНСКИЙ БИРЖЕВОЙ ХОЛДИНГ"	01004, Украина, г. Киев, ул. Шелковичная, д. 42-44	100,00
24.	Акционерное общество "Товарная биржа "Евразийская Торговая Система"	050051, Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Достык, д. 136	61,32
25.	Товарищество с ограниченной ответственностью "Клиринговый центр ЕТС"	050051, Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Достык, д. 136	25,1
26.	Privat Limited Company RTS EXCHANGE EUROPE LIMITED	Англия и Уэльс Walmar House 288-292 Regent Street London W1B 3AC	100,00
27.	Общество с ограниченной ответственностью "Технический центр РТС"	129329, г. Москва, ул. Кольская, д. 8, стр. 50	99,9
28.	Открытое акционерное общество "Московская энергетическая биржа"	123458, г. Москва, проезд, 607-й, д. 30	10,00

В рамках своей основной деятельности ОАО ММВБ-РТС предоставляет связанным сторонам услуги по организации биржевой торговли различными финансовыми инструментами на общих условиях.

Расчеты, проводимые Биржей в рамках своей основной деятельности, осуществляются в основном через счета, открытые в дочерних организациях НКО ЗАО НРД, ЗАО АКБ НКЦ и НКО ЗАО РП РТС.

58

В 2011 году ОАО ММВБ-РТС получала следующие виды доходов от операций со связанными сторонами:

- доходы от сдачи в аренду помещений и оборудования;
- доходы от оказания информационно-технических, организационных и технологических услуг, относящихся к деятельности по организации торгов на финансовых рынках;
- лицензионные платежи, связанные с использованием наименования ММВБ,РТС;
- доходы в виде процентов по депозитам и займам.

В 2011 году ОАО ММВБ-РТС осуществляла следующие виды расходов по операциям со связанными сторонами:

- расходы по представительским договорам с региональными центрами до открытия филиалов;
- услуги по договорам аренды;
- услуги по расчетам за биржевые операции;
- проценты по займам.

№	Наименование юридических лиц, связанных с ОАО ММВБ РТС	Виды оказываемых услуг	Расходы Биржи без НДС	Доходы Биржи без НДС	Сальдо взаиморасчетов на 31 декабря 2011года	
					Д-т	К-т
1	ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»	Информационно - технологические и организационно-услуги аутсорсинга, лицензионные договора	8 900	1 092 617	118 863	556
2	ЗАО НКО «НРД»	Аренда активов и услуги по организации расчетов, связанных с биржевыми торгами	38 407	212 325	8 393	1 372
3	ООО ММВБ-Финанс	Аренда активов и оказание услуг		670	71	
		Проценты по займам		30 588		30 588
		Сумма займа				2 700 000
		заем ценными			3 579	

59

		бумагами			304	
4	ООО «И-Сток»	Сервисно-технические услуги, аренда активов	2 199	5 420	677	768
5	ЗАО РБЦ «ММВБ-Юг»	Услуги по выполнению функций регионального представителя, договора аренды	8 430	272		
6	ЗАО «Национальная товарная биржа»	За информационные и технологические услуги по организации биржевых торгов и аренду активов	3 000	13 365	2 751	295
7	ЗАО РБЦ «ММВБ - Дальний Восток»	Услуги регионального представителя, договора аренды	8 766	1 086	148	
8	ЗАО Акционерный Коммерческий Банк «Национальный Клиринговый Центр»	информационно-технологические услуги,	2 818	323 458	120 890	288
		проценты по депозитам, займам.		249 449		
9	ЗАО РБЦ «ММВБ - Поволжье»	Услуги регионального представителя Биржи, договора аренды	11 190	3 446	457	
10	ЗАО РБЦ «ММВБ-Урал»	Услуги регионального представителя Биржи, Договора аренды	9 096	559	307	
11	ЗАО РБЦ «ММВБ-	Услуги регионального	17 279	466	519	

60

	Сибирь»	представителя Биржи, договора аренды				
		Расчеты по ликвидации				17 494
12	ЗАО РБЦ «ММВБ- Северо-запад»	Услуги регионального представителя Биржи, договора аренды	29 714	6 377	1	1 191
13	ЗАО «ММВБ- ИТ»	Аренда активов,		24 108	5 329	
		проценты по займу.		1 041		
14	ДКК ЗАО	услуги депозитария		4 353	1 062	
		Заём, проценты				912 560
15	КЦ РТС ЗАО	Аренда	25	9 963	207	29
		Заём, проценты				375 637
16	НКО Расчетная палата РТС	Услуги банка		1 401	1 648	1 306
16.	RTS EXCHANGE EUROPE LIMITED	услуги по представительст ва	925			1091
17.	Частное акционерное общество «Фондовая биржа ПФТС»	Продажа и сопровождение программного обеспечения	24	15 495	1 871	
18	Украинская биржа ПАО	Информационны е Услуги	2 643	10 807	10 807	
19	Товарная биржа ETC (АО)	Информационны е услуги	1 287			2 689

61

Основные доходы и расходы по хозяйственным операциям, а также иные существенные операции, включая незавершенные расчеты по состоянию на 31 декабря 2010 года Биржи со связанными сторонами, приведены в таблице:

(тыс. руб)

№	Наименование юридических лиц, связанных с Биржей	Виды оказываемых услуг	Расходы Биржи за 2010 год без НДС	Доходы Биржи за 2010 год, без НДС	Сальдо взаиморасчетов на 31 декабря 2010 года	
					Д-т	К-т
1	ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»	Информационно - технологические и организационно-хозяйственные услуги, лицензионные договора	10 463	830 042	83 541	1 306
2	ЗАО НКО «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»	Аренда активов и услуги по организации расчетов, связанных с биржевыми торгами	38 320	70 835	-	-
3	ЗАО «НДЦ»	Аренда активов и оказание депозитарных услуг	42 246	94 911	-	-
4	ООО «И-Сток»	Сервисно-технические услуги, аренда активов	550	3 157	55	48
5	ЗАО РБЦ «ММВБ-Юг»	Услуги по выполнению функций регионального представителя	22 328	325	-	1 831
6	ЗАО «Национальная товарная биржа»	За информационные и технологические услуги по	12 500	4 839	88	250

62

		организации биржевых торгов и аренду активов				
7	ЗАО РБЦ «ММВБ- Дальний Восток»	Услуги регионального представителя Биржи	24 461	365	-	2 051
8	ЗАО Акционерный Коммерчески й Банк «Национальн ый Клиринговый Центр»	Аренда информационно- технологические услуги, проценты по депозитам и займу. Субординирова нный Займ	2 853	411 805	12 718	270 1735000
9	ЗАО РБЦ «ММВБ – Поволжье»	Услуги регионального представителя Биржи	25 340	6 516	42	2 150
10	ЗАО РБЦ «ММВБ- Урал»	Услуги регионального представителя Биржи	23 201	168	-	1 840
11	ЗАО РБЦ «ММВБ- Сибирь»	Услуги регионального представителя Биржи	23 201	293	11	4 033
12	ЗАО РБЦ «ММВБ- Северо- запад»	Финансовая помощь Услуги регионального представителя Биржи	18 228	23	-	107
13	ЗАО «ММВБ- ИТ»	Аренда активов, Сопровождение	27 009	9 390	830	2 200

		программного обеспечения, ЭТ П, проценты по займу. Сумма займа				48 000
14.	НКО ЗАО НРД	Аренда активов и услуги по организации расчетов, связанных с биржевыми торгами	8 603	72 272	2 218	4 461
15.	Частное акционерное общество «Фондовая биржа ПФТС»	Продажа и сопровождение программного обеспечения	-	12 849	1 276	-

Основные доходы и расходы по хозяйственным операциям, а также иные существенные операции, включая незавершенные расчеты по состоянию на 31 декабря 2009 года Биржи со связанными сторонами, приведены в таблице: тыс.руб.

№	Наименование юридических лиц, связанных с Биржей	Виды оказываемых услуг	Расходы Биржи за 2009 год без НДС	Доходы Биржи за 2009 год, без НДС	Сальдо взаиморасчетов на 31 декабря 2009 года	
					Д-т	К-т
1	ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»	Информационно-технологическое и организационно-хозяйственные услуги, лицензионные договоры	11 039	650 708	78 133	1 032
2	ЗАО НКО «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»	Аренда активов и услуги по организации расчетов, связанных с биржевыми	42 591	83 418	335	4 142

64

		торгами				
3	НП «Национальный депозитарный центр», ЗАО «НДЦ»	Аренда активов и оказание депозитарных услуг	600	115 559	1 717	59
4	ООО «И-Сток»	Сервисно- технические услуги, аренда активов	588	4 954	64	57
5	ЗАО РБЦ «ММВБ- Юг»	Услуги по выполнению функций регионального представителя	21 039	324	-	2 102
6	ЗАО «Национальная товарная биржа»	За информационн ые и технологическ ие услуги по организации биржевых торгов и аренду активов	3 000	37 420	3 935	295
7	ЗАО РБЦ «ММВБ- Дальний Восток»	Услуги регионального представителя Биржи	23 713	388	-	2 369
8	ЗАО Акционерный Коммерческий Банк «Национальный Клиринговый Центр»	Аренда информационн о- технологическ ие услуги	2 648	217 698	15 575	302
9	ЗАО РБЦ «ММВБ – Поволжье»	Услуги регионального представителя Биржи	24 672	461	164	2 419
10	ЗАО РБЦ «ММВБ- Урал»	Услуги регионального представителя	21 203		-	2 108

65

		Бирж		168		
11	ЗАО ОТЦ СМВБ	Финансовая помощь, услуги криптозащиты	10 000	22	-	-
12	ЗАО РБЦ «ММВБ-Северо-запад»	Финансовая помощь	2 000	-	-	-
13	ЗАО ММВБ-ИТ	Аренда активов. Разработка программного обеспечения	21 677	6 262	145	8 578

УСЛОВНЫЕ ФАКТОРЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность различных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация руководством законодательства в применении к операциям и деятельности Биржи может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными налоговыми органами. Это может привести к необходимости отстаивания своих интересов в суде вследствие отличного от позиции налогоплательщика толкования налоговыми органами норм налогового законодательства. В результате могут быть доначислены налоги, а также штрафы и пени. Подтверждаемый календарный год остаются открытым для проверки налоговыми органами. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2011 году ОАО ММВБ-РТС не имела судебных и иных исков.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ФСФР решением от 12.01.2012 г. зарегистрировал отчет об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества «ММВБ-РТС» (г. Москва), размещенных путем конвертации при реорганизации в форме присоединения. Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) составил 537 569 846 шт.

30.01.2012 по операциям с ООО ММВБ-Финанс досрочно погашен заем на сумму 1 500 000 тыс. руб. и в феврале погашен заем на сумму 1 200 000 тыс. руб. и проценты по договору от №7-3 от 28.12.11.

Управляющий директор по финансам

Главный бухгалтер



Субботин В.Н.

Гордиенко О.Ю.