

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	114900	-
Депозитные вклады	530	-	-	14900	12000
Прочие	535	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129800</b>	<b>12000</b>
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	807	87
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	-
авансы выданные	612	-	15
прочая	613	807	72
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>807</b>	<b>87</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	108584	738
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	43	571
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	2	112
кредиты	644	-	-
займы	645	108523	-
прочая	646	16	55
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>108584</b>	<b>738</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	-	-
Затраты на оплату труда	720	1924	179
Отчисления на социальные нужды	730	120	-
Амортизация	740	-	-
Прочие затраты	750	2859	276
Итого по элементам затрат	760	4903	455
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(57)	57
расходов будущих периодов	766	(7402)	6282
резервов предстоящих расходов	767	-	-

## Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	312400	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	312400	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	-
в том числе:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

## Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:					
	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Александрова Екатерина Михайловна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

"Резервная"

трастовая

компания"

Москва

ИНН 77-07-000000

ОГРН 1047700000000

ОКПО 00000000

ОКФС 00000000

ОКВ 00000000

ОКД 00000000

ОКЭ 00000000

ОКН 00000000

ОКП 00000000

ОКР 00000000

ОКС 00000000

ОКТ 00000000

ОКУ 00000000

ОКФ 00000000

ОКВ 00000000

ОКД 00000000

ОКЭ 00000000

ОКН 00000000

ОКП 00000000

ОКР 00000000

ОКС 00000000

ОКТ 00000000

ОКУ 00000000

ОКФ 00000000

ОКВ 00000000

ОКД 00000000

ОКЭ 00000000

ОКН 00000000

ОКП 00000000

ОКР 00000000

Александрова Екатерина Михайловна

(расшифровка подписи)

25 Февраля 2011 г.

**Закрытое акционерное общество  
«Резервная трастовая компания»**

117 556, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и  
убытках за 2010 год**

Полное наименование:      Закрытое акционерное общество «Резервная трастовая компания»

Сокращенное наименование:      ЗАО «РТК»

Адрес местонахождения:    117 556, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1

ОГРН: 1057746547594

Выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве

ИНН/КПП 7710578825/ 772601001

Выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве

ОКПО 76607087 ОКВЭД 65.2

Телефон: (495) 280-05-60

Директор: Александрова Екатерина Михайловна

Банковские реквизиты:

Наименование банка: ГПБ (ОАО) г. Москва

БИК: 044525823

р/счет: 40702810392000000120

к/счет: 30101810200000000823

Среднесписочная численность за 2010 год составила 1 человек, численность работающих по состоянию на 31.12.2010 г. – 1 человек.

Основной вид деятельности – Прочее финансовое посредничество.

Форма и методы бухгалтерского учета ведутся в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21/11/1996, Приказом « Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99) № 43н от 06/07/1999, Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций», Налоговым кодексом РФ и другими нормативными актами РФ.

В качестве раскрытия сведений, содержащихся в бухгалтерском балансе сообщаем следующее:

- На начало и конец 2010г. на балансе ЗАО «РТК» отсутствуют нематериальные активы и отсутствует их движение в течение отчетного периода,

- На начало и конец 2010г. на балансе ЗАО «РТК» отсутствуют основные средства (в том числе арендованные) и отсутствует их движение в течение отчетного периода,

- На начало 2010г. на балансе ЗАО «РТК» присутствуют финансовые вложения:

Депозит в сумме 12000тыс. руб. на срок до 16.10.10г. по ставке 11.5% (годовых) в банке.

Вернулся в срок,

Депозит в сумме 2900тыс. руб. на срок до 30.04.10г. по ставке 7.5% (годовых) в банке.

Вернулся в срок,

Заем в сумме 100000тыс. на срок до 16.05.10г. по ставке 20% (годовых). Возвращен.

- На конец 2010 года присутствуют финансовые вложения:

Депозит в сумме 12000тыс. руб. на срок до 21.11.11г. по ставке 6% (годовых) в банке.

- В течение 2010года общество получило всего доходов в сумме 474754тыс. руб., из них проценты к получению в сумме 53764 тыс.руб..

- Состав затрат в 2010году определяется следующим образом:

Управленческие расходы в сумме: 4903тыс.руб. (арендные платежи, расходы на оплату труда управленческого персонала (в том числе налоги с ФОТ), расходы на Таксом и проч.),

Проценты по договорам займа к уплате 47246 тыс. руб.,

Прочие расходы в сумме 420100тыс.руб. (оплата услуг банков, оплата государственных пошлин за регистрацию выпуска акций, и др.).

Прибыль в целях налогового учета в 2010 году составила – 10843224руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2010год составила - 10788814руб. (10843224руб. минус убыток 2009года 54410руб.)

В 2010 году чистая прибыль по итогам года составила 347 тысяч рублей.

Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета возложена на Директора.

В ЗАО «РТК» применяется общий режим налогообложения, предусматривающий уплату налога на прибыль, налога на добавленную стоимость и иных налогов в соответствии с Налоговым Кодексом РФ. ЗАО «РТК» производит уплату взносов в государственные фонды в соответствии с законодательством РФ. Уплата иных налогов осуществляется в соответствии с общим режимом налогообложения.

Директор ✓



Александрова Е.М.

## ПРИКАЗ

по Закрытому акционерному обществу «Резервная трастовая компания»  
«О ПРИНЯТИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2010 ГОД»

В соответствии с п.3 Статьи 6 Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 года № 129-ФЗ, п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденного Приказом Минфина России от 09.12.98 № 60н, частью II Налогового кодекса РФ в целях соблюдения на предприятии в течение отчетного года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

### ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Установить, что бухгалтерский учет в ЗАО «Резервная трастовая компания» в отсутствии счетного работника осуществляется Генеральным директором.

2. Установить форму и методы бухгалтерского учета в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г., Инструкцией по его применению, Налоговым кодексом РФ и другими нормативными актами РФ.

3. В целях соблюдения единой методики отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций и оценки имущества учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести способом двойной записи.

4. Установить автоматизированную систему ведения бухгалтерского и налогового учета при помощи бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия». Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки.

5. Отчетным годом считается период с «01» января по «31» декабря включительно.

6. Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

7. Считать в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в составе основных средств активы, одновременно соответствующие следующим условиям:

- Используются при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;

- Срок полезного использования актива превышает 12 месяцев;

- Не предполагается перепродажа актива;

- Актив способен приносить экономическую выгоду.

8. При учете объектов основных средств стоимостью не более 20.000 руб., а также книг и брошюр в соответствии с ПБУ 6/01 списывать на затраты стоимость таких объектов по мере отпуска их в производство без начисления по ним амортизации (с обеспечением забалансового количественного учета).

9. Амортизацию основных средств проводить ежемесячно линейным способом.

10. Срок полезного использования каждого отдельного объекта основных средств устанавливать приказом по ЗАО «Резервная трастовая компания» руководствуясь Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002 г.

11. Учитывать затраты на ремонт одновременно в том отчетном периоде, в котором они имели место, без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

12. Учет нематериальных активов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007 г.

13. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного

использования. По нематериальным активами, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация по таким объектам не начисляется.

14. В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

15. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 г. За единицу учета МПЗ принимать однородную группу объектов. Фактическая себестоимость МПЗ формируется без применения дополнительных счетов 15 «Заготовление и приобретение материально-производственных запасов» и 16 «Отклонение в стоимости приобретения материально-производственных запасов». При отпуске МПЗ в производство ведется оценка по себестоимости каждой однородной группы объектов. Резерв под снижение стоимости МПЗ не формируется.

16. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств один раз в финансовый год. При каждой инвентаризации формировать инвентаризационную комиссию, отвечающую за полноту и достоверность результатов инвентаризации имущества и обязательств, в количестве 3 (Трех) человек, состав которой должен утверждаться Приказом Директора. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета должны регулироваться в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

17. Все текущие затраты ЗАО «Резервная трастовая компания», которые в соответствии с действующим законодательством подлежат включению в издержки производства (обращения), учитываются на б/счете № 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого квартала все текущие затраты списываются с б/счета № 26 в дебет б/счета № 90.2 «Себестоимость продаж».

18. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

19. Затраты, оплаченные в отчетном периоде, но по своему экономическому смыслу относящиеся к будущим периодам, учитывать на б/счете № 97 «Расходы будущих периодов» и переносить на счет учета расходов (б/счет № 26) и принимать для целей налогообложения в тех периодах, к которым они относятся.

20. Установить единые нормы командировочных расходов для всех работников ЗАО «Резервная трастовая компания» в соответствии с нормами, установленными действующим законодательством.

21. ЗАО «Резервная трастовая компания» имеет право создавать резервный и иные специальные фонды за счет прибыли, остающейся в распоряжении участников фирмы. Средства указанных фондов по решению участников фирмы могут быть направлены на покрытие убытков, возникающих в процессе деятельности фирмы или убытков прошлых лет.

22. Установить, что дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению Генерального директора ЗАО «Резервная трастовая компания» с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

23. Установить, что для целей бухгалтерского учета и налогового учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки указанной продукции (работ, услуг) покупателями.

24. Установить, что для целей бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов в ЗАО «Резервная трастовая компания» используется метод начисления.

25. В случае изменения действующего законодательства ЗАО «Резервная трастовая компания» оставляет за собой право внести изменения в настоящую учетную политику.

Генеральный директор  
ЗАО «Резервная трастовая компания»



Р. А. Ахмадеев





*Консультационно-аудиторская фирма  
«Деловая Перспектива»*

тел. (495) 699-70-45  
факс. (495) 699-70-45

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«РЕЗЕРВНАЯ ТРАСТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. включительно

### **АКЦИОНЕРАМ ЗАО «РТК»**

#### **Сведения о проверяемой организации**

Наименование: Закрытое акционерное общество «Резервная трастовая компания». Сокращенное наименование: ЗАО «РТК».

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 006332635, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Запись внесена 31.03.2005 г. Основной государственный регистрационный номер 1057746547594.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения налогоплательщика, серия 77 № 011348911, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, подтверждает постановку ЗАО «РТК» на налоговый учет в Инспекции ФНС России № 26 по г. Москве 19.08.2008 г. ИНН 7710578825, КПП 772601001.

На момент проведения настоящей аудиторской проверки действует новая редакция Устава ЗАО «РТК», утвержденная Решением единственного акционера от 20.07.2010 г., зарегистрированная Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 10.09.2010 г., государственный регистрационный номер 6107748223930.

Устав ЗАО «РТК» предусматривает разнообразные виды деятельности.

По состоянию на 01.01.2011 г. и на момент проведения настоящей аудиторской проверки величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала ЗАО «РТК» составляет 15.050.000 руб. Уставный капитал разделен на 15.050 шт. обыкновенных именных акций, номиналом 1.000 руб. каждая.

#### **Сведения об Аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г. Москва, 127006, ул. М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистраторской Палатой 11.10.1995 г.

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»:

127006, г.Москва, ул.Малая Дмитровка, д.3, 1-й п., 3-й эт. e-mail: audit@del-p.ru; post@del-p.ru



2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.3, 1-под., 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

Расчетный счет № 40702810838110107952 в Донском отделении № 7813 Сбербанка России ОАО, г. Москва, корсчет № 30101810400000000225, БИК 044525225. ИНН 7710160379, КПП 771001001.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Елена Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № К 000626 на право осуществления общего аудита, выдан решением ЦАЛИАК Минфина РФ от 26.08.1999 г. на неограниченный срок).

#### **Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита**

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ОА-043/11 от 26.07.2011 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2010 год.

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 года;
- Отчета о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Приложения к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2010 года;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2010 год.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ЗАО «РТК».

Единоличным исполнительным органом ЗАО «РТК» в 2010 году и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения является Директор.

В период с 01.01.2010 г. по 10.03.2010 г. Директором ЗАО «РТК» являлся Ахмадеев Равиль Анварович. В период с 11.03.2010 г. по 19.07.2011 г. Директором ЗАО «РТК» являлась Александрова Екатерина Михайловна.

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2



В период с 20.07.2011 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Директором ЗАО «РТК» является Сажина Ксения Павловна.

Обязанности главного бухгалтера в течение всего проверяемого периода и по момент подписания настоящего Аудиторского заключения были возложены на единоличный исполнительный орган ЗАО «РТК».

#### Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ЗАО «РТК» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша оценка фактов хозяйственной деятельности ЗАО «РТК» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

#### Мнение Аудитора

По нашему мнению представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«03» августа 2011 г.

Заместитель Генерального директора  
ООО «Консультационно-аудиторская фирма  
«Деловая Перспектива»

Аудитор:



Т.Г.Гринько

Е.В.Петренко

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

3

---

**Приложение №4. Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания», на 30.06.2011 года, а также положение об учетной политике на 2011 год.**

**Бухгалтерский баланс  
на 30 Июня 2011 г.**

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата ( число, месяц, год)	30	06	2011
Организация	Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая компания"		по ОКПО 76607087		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	7710578825/772601001	
Вид экономической деятельности	Прочее финансовое посредничество		по ОКВЭД	65.2	
Организационно-правовая форма форма собственности			по ОКФС / ОКФС		
закрытое акционерное общество частная			67	16	
Единица измерения. тыс руб			по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)					
117556, Москва г, Варшавское ш, д. 95, кор. 1					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 Июня 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	76	-	7459
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	12	12
	Дебиторская задолженность	1230	455	87	807
	Финансовые вложения	1240	12000	12000	114900
	Денежные средства	1250	3858	5040	1460
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	16401	17139	124638
	<b>БАЛАНС</b>	1600	16401	17139	124638

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 Июня 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15050	15050	15050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1348	1348	1001
	Итого по разделу III	1300	16401	16401	16054
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	108523
	Кредиторская задолженность	1520	-	738	61
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	738	108584
	<b>БАЛАНС</b>	1700	16401	17139	124638

Руководитель

(подпись)

Александрова  
Екатерина Михайловна

(расшифровка подписи)



(подпись)

Александрова Екатерина  
Михайловна

(расшифровка подписи)

05 Июля 2011 г.

**Отчет о прибылях и убытках**  
за период с 1 Января по 30 Июня 2011 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата ( число, месяц, год)	0710002		
			30	06	2011
Организация <b>Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая компания"</b>		по ОКПО	76607087		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710578825/772601001		
Вид экономической деятельности <b>Прочее финансовое посредничество</b>		по ОКВЭД	65.2		
Организационно-правовая форма <b>закрытое акционерное общество</b> форма собственности <b>частная</b>		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2011 г.	За Январь - Июнь 2010 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(351)	(2846)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(351)	(2846)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	357	26084
	Проценты к уплате	2330	-	(13342)
	Прочие доходы	2340	-	200441
	Прочие расходы	2350	(6)	(208311)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	2026
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(2026)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	1621
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(15)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	15	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2011 г.	За Январь - Июнь 2010 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Александрова Екатерина Михайловна  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Александрова Екатерина Михайловна  
 (расшифровка подписи)

05 Июля 2011 г.



## ПРИКАЗ

по Закрытому акционерному обществу «Резервная трастовая компания»  
«О ПРИНЯТИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2011 ГОД»

В соответствии с п.3 Статьи 6 Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 года № 129-ФЗ, п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденного Приказом Минфина России от 09.12.98 № 60н, частью II Налогового кодекса РФ в целях соблюдения на предприятии в течение отчетного года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

### ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Установить, что бухгалтерский учет в ЗАО «Резервная трастовая компания» в отсутствии счетного работника осуществляется Директором.
2. Установить форму и методы бухгалтерского учета в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г., Инструкцией по его применению, Налоговым кодексом РФ и другими нормативными актами РФ.
3. В целях соблюдения единой методики отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций и оценки имущества учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести способом двойной записи.
4. Установить автоматизированную систему ведения бухгалтерского и налогового учета при помощи бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия». Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки.
5. Отчетным годом считается период с «01» января по «31» декабря включительно.
6. Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.
7. Считать в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в составе основных средств активы, одновременно соответствующие следующим условиям:
  - Используются при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;

- Срок полезного использования актива превышает 12 месяцев;
  - Не предполагается перепродажа актива;
  - Актив способен приносить экономическую выгоду.
8. При учете объектов основных средств стоимостью не более 40.000 руб., а также книг и брошюр в соответствии с ПБУ 6/01 списывать на затраты стоимость таких объектов по мере отпуска их в производство без начисления по ним амортизации (с обеспечением забалансового количественного учета).
9. Амортизацию основных средств проводить ежемесячно линейным способом.
10. Срок полезного использования каждого отдельного объекта основных средств устанавливать приказом по ЗАО «Резервная трастовая компания» «руководствуясь Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002 г.
11. Учитывать затраты на ремонт одновременно в том отчетном периоде, в котором они имели место, без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.
12. Учет нематериальных активов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007 г.
13. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования. По нематериальным активами, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация по таким объектам не начисляется.
14. В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
15. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 г. За единицу учета МПЗ принимать однородную группу объектов. Фактическая себестоимость МПЗ формируется без применения дополнительных счетов 15 «Заготовление и приобретение материально-производственных запасов» и 16 «Отклонение в стоимости приобретения материально-производственных запасов». При отпуске МПЗ в производство ведется оценка по себестоимости каждой однородной группы объектов. Резерв под снижение стоимости МПЗ не формируется.
16. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств один раз в финансовый год. При каждой инвентаризации формировать инвентаризационную комиссию, отвечающую за полноту и достоверность результатов инвентаризации имущества и обязательств, в количестве 3 (Трех) человек, состав которой должен утверждаться Приказом Директора. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета должны регулироваться в порядке, предусмотренном действующим законодательством.
17. Все текущие затраты ЗАО «Резервная трастовая компания», которые в соответствии с действующим законодательством подлежат включению в издержки производства (обращения), учитываются на б/счете № 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце каждого квартала все текущие затраты списываются с б/счета № 26 в дебет б/счета № 90.2 «Себестоимость продаж».

18. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

19. Затраты, оплаченные в отчетном периоде, но по своему экономическому смыслу относящиеся к будущим периодам, учитывать на б/счете № 97 «Расходы будущих периодов» и переносить на счет учета расходов (б/счет № 26) и принимать для целей налогообложения в тех периодах, к которым они относятся.

20. Установить единые нормы командировочных расходов для всех работников ЗАО «Резервная трастовая компания» в соответствии с нормами, установленными действующим законодательством.

21. ЗАО «Резервная трастовая компания» имеет право создавать резервный и иные специальные фонды за счет прибыли, остающейся в распоряжении участников фирмы. Средства указанных фондов по решению участников фирмы могут быть направлены на покрытие убытков, возникающих в процессе деятельности фирмы или убытков прошлых лет.

22. Установить, что дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению Директора ЗАО «Резервная трастовая компания» с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

23. Установить, что для целей бухгалтерского учета и налогового учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки указанной продукции (работ, услуг) покупателями.

24. Установить, что для целей бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов в ЗАО «Резервная трастовая компания» используется метод начисления.

25. В случае изменения действующего законодательства ЗАО «Резервная трастовая компания» оставляет за собой право внести изменения в настоящую учетную политику.

Директор  
ЗАО «РТК»



Е.М. Александрова