



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

за 2013 год

АКЦИОНЕРУ ЗАО «РТК»

Сведения о проверяемой организации

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

Местонахождение: Российская Федерация, г.Москва, ул.Николаямская, д.13, стр.17.

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, серия 77 № 014127474, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, подтверждает постановку на учет в Инспекции ФНС России № 9 по г. Москве 09.02.2012 г. ИНН 7710578825, КПП 770901001.

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 Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

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 ФНС 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: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие: аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ОА-046/13 от 10.10.2013 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» за 2013 год (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 № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2013 год.

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

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год;
- Пояснительной записки к годовому отчету за 2013 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» является Директор.

С начала проверяемого периода по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Директором ЗАО «РТК» является Гуляко М.В.

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.

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «РТК» на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«22» апреля 2014 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:



Е.В.Петренко

М.Е.Баварова



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью Закрепить печать страниц.
" 22 " апреля 20 14 г.

Утверждено
 "Положением об учетной
 политике ЗАО "РТК" в 2012 г."
 приказ № 39 от " 30 "декабря 2011 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 13 г.

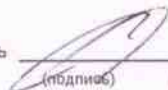
Организация ЗАО "РТК" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности прочее финансовое посредничество по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности ЗАО
 частная по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. /млн.руб. по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 109240, г. Москва, ул. Никольямская, д.13, стр. 17

Коды		
0710001		
31	12	2013
76607087		
7710578825		
65.2		
67		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	137	153	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	Основные средства - всего, в т.ч.:	1150	0	0	0
	основные средства	1151	0	0	0
	незавершенное строительство	1152	0	0	0
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
2.1	Долгосрочные финансовые вложения	1170	427 872	1 900 000	0
	Отложенные налоговые активы	1180	50	135	0
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	ИТОГО по разделу I	1100	428 059	1 900 288	0
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
3.1	Дебиторская задолженность-всего, в т.ч.	1230	1 263 761	437 991	148 398
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты - всего, в т.ч.:	1231	8 231	35 492	0
	покупатели и заказчики	1232	0	0	0
	авансы выданные	1233	0	0	0
	прочие дебиторы	1234	8 231	35 492	0
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты - всего, в т.ч.:	1235	1 255 530	402 499	148 398
	покупатели и заказчики	1236	0	0	147 497
	авансы выданные	1237	1 846	1 993	175
	прочие дебиторы	1238	1 253 684	400 506	726
2.1	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 901 077	3 720 342	50 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	185 886	162 849	132 776
	Прочие оборотные активы	1260	15	25	25
	ИТОГО по разделу II	1200	9 350 739	4 321 207	331 199
	БАЛАНС	1600	9 778 798	6 221 495	331 199

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	15 050	15 050	15 050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	753	514	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 828	17 117	11 516
	ИТОГО по разделу III	1300	33 631	32 681	26 586
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4	Заемные средства	1410	9 744 611	5 798 153	304 512
	Отложенные налоговые обязательства	1420	29	0	0
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	9 744 640	5 798 153	304 512
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4	Заемные средства	1510	119	0	0
3.2	Кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	1520	42	390 661	101
	поставщики и подрядчики	1521	42	45	3
	задолженность перед персоналом организации	1522	0	0	0
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	0	13	98
	задолженность перед бюджетом	1524	0	601	0
	авансы полученные	1525	0	0	0
	задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	1526	0	0	0
	прочие кредиторы	1527	0	390 002	0
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
7	Оценочные обязательства	1540	366	0	0
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0
	ИТОГО по разделу V	1500	527	390 661	101
	БАЛАНС	1700	9 778 798	6 221 495	331 199

Руководитель


(подпись)

Гуляко М.В..

(расшифровка подписи)

"31" марта 2014 г.



Утверждено
"Положением об учетной
политике ЗАО "РТК" в 2012 г."
приказ № 39 от "30" декабря 2011 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2013 год

Организация ЗАО "РТК" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности прочее финансовое посредничество ИНН _____ по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности ЗАО по ОКОПФ/ОКФС _____
частная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб. / млн.-руб.

Коды		
0710002		
31	12	2013
76607087		
7710578825		
65.2		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2013 г.	За январь-декабрь 2012 г.
5	Выручка	2110	26 593 737	22 503 557
5	Себестоимость продаж	2120	(26 228 942)	(22 492 450)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	364 795	11 107
	Коммерческие расходы	2210	0	0
6	Управленческие расходы	2220	(5080)	(3809)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	359 715	7 298
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	1 004
5	Проценты к получению	2320	895 133	530 795
5	Проценты к уплате	2330	(141 4036)	(522 003)
5	Прочие доходы	2340	178 587	6 970
5	Прочие расходы	2350	(155 15)	(16 409)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 884	7 655
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 969)	(1 695)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(1 307)	(230)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(29)	0
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(86)	135
	Прочее-все, в т.ч.:	2460	0	0
	налоговые санкции	2461	0	0
	доход (расход) по налогу на прибыль прошлых лет	2462	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 800	6 095
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 800	6 095
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Гуляко М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
« 31 » марта 20 14 г.



**Справка к отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2013 г.**

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, т.р.	Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	Базовая прибыль (убыток) на акцию, т.р.
1	2	3=гр.1/гр.2
1 800	15 050	0,12

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

ЗАО "РТК" не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. В связи с этим, показатель "Разводненная прибыль (убыток) на акцию" ЗАО "РТК" не рассчитывается.

Ответственный за со



Гуляко М.В.

Утверждено
"Положением об учетной
политике ЗАО "РТК" в 2011 г."
приказ № 20 от "30" декабря 2010 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2013 год

Организация ЗАО "РТК" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности ЗАО по ОКОПФ/ОКФС _____
частная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Коды		
0710004		
31	12	2013
76607087		
7710578825		
65.2		
67	16	
384/385		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г.	За _____ год 20 12 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	204 037	1 185
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	0
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
	от перепродажи финансовых вложений	4113	203 137	0
	проценты на остаток денежных средств на брокерском счете	4114	900	1 185
	прочие поступления	4119	0	0
	Платежи - всего	4120	(7 534)	(12 098 533)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 548)	(1 682)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 460)	(1 770)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 836)	(729)
	от перепродажи финансовых вложений	4125	(0)	(12 093 773)
	отчисления на социальные нужды	4126	(653)	(503)
	прочие платежи	4129	(37)	(76)
	Сальдо денежных средств от текущих операций	4100	(196 503)	(12 097 348)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 011 154	1 446 406
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0

	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 975 016	1 436 285
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	36 138	10 121
	прочие поступления	4219	0	0
	Платежи - всего	4220	(5 814 400)	(18 679 285)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0
	(долей участия)	4222	0	0
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 814 400)	(18 679 285)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
	процентов по долговым обязательствам	4225	0	0
	на прочие выплаты, перечисления	4229	0	0
	Сальдо денежных средств от инвестиционной деятельности	4200	(2 803 246)	(17 232 879)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 13 г.	За год 20 12 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	6 430 902	33 863 876
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	0	0
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	6 430 902	33 863 876
	прочие поступления	4319	0	0
	Платежи - всего	4320	(3 801 122)	(4 503 576)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	0	0
	распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0	0
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 794 889)	(4 489 309)
	в связи с выпуском и обслуживанием собственных долговых бумаг (облигаций, векселей)	4324	(5 383)	(14 267)
	выплаты членам Совета директоров	4325	(850)	(0)

	прочие платежи	4329	(0)	(0)
	Сальдо денежных средств от финансовой деятельности	4300	2 629 780	29 360 300
	Сальдо денежных средств за отчетный период	4400	23 037	30 073
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	162 849	132 776
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	185 886	162 849
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


(подпись)

Гуляко М.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 14 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 13 год

Коды		
0710003		
31	12	2013
76607087		
7710578825		
65.2		
67	16	
384 (385)		

Организация ЗАО "РТК" Форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2013
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД 65.2
 Организационно-правовая форма/форма собственности ЗАО по ОКПО 76607087
 ИНН 7710578825
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) 384 (385) по ОКЕИ 384 (385)

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 2011 г.	3100	15050	(-)	-	20	11516	26586
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6095	6095
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6095	6095
переоценка имущества	3212	x	x		x	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
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	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
выплаты членам Совета директоров	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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	494	(494)	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	15050	(-)	-	514	17117	32681
За 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1800	1800
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1800	1800
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(850)	(850)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
выплаты членам Совета директоров	3323	x	x	(-)	x	(850)	(850)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	238	(238)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3300	15050	(-)	-	752	17829	33631

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	26586	32681	33631

Руководитель Гуляко М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 14 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ЗАО "РТК" за 2013 год (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г. ¹	164	(11)	-	(-)	-	(16)	-	-	-	164	(27)
	5110	за 20 12 г. ²	-	(-)	164	(-)	-	(11)	-	-	-	164	(11)
в том числе:			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Веб-сайт компании	5101	за 20 13 г. ²	164	(11)	-	(-)	-	(16)	-	-	-	164	(27)
	5111	за 20 12 г. ¹	-	(-)	164	(-)	-	(11)	-	-	-	164	(11)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5201	за 2013 г.	1 900 000	-	1 239 297	(2 711 930)	-	-	505	427 367	505
	5211	за 2012 г.	-	-	1 900 000	-	-	-	-	1 900 000	-
в том числе:											
Корпоративные облигации	5202	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2012 г.	1 900 000	-	1 239 297	(2 711 930)	-	-	505	427 367	505
Краткосрочные - всего	5205	за 2013 г.	3 721 457	(1 114)	28 679 556	(24 496 294)	(870)	-	(1 659)	7 904 719	(3 643)
	5215	за 2012 г.	50 000	-	32 212 341	(28 542 167)	(1 445)	-	331	3 721 457	(1 114)
в том числе:											
Векселя российских хозяйственных обществ	5206	за 2013 г.	29 700	-	20 035 323	(20 031 046)	-	-	-	33 977	-
	5216	за 2012 г.	-	-	7 185 800	(7 156 100)	-	-	-	29 700	-
Ценные бумаги, полученные по сделкам РЕПО	5207	за 2013 г.	12 960	169	155 550	(153 150)	(870)	-	858	15 360	157
	5217	за 2012 г.	-	-	154 784	(141 824)	(1 445)	-	1 614	12 960	169
Долговые ценные бумаги (акции)	5208	за 2013 г.	6 536	(1 283)	1 613 360	(1 613 360)	-	-	(2 517)	6 536	(3 800)
	5218	за 2012 г.	-	-	15 199 617	(15 194 364)	-	-	(1 283)	6 536	(1 283)
Займы выданные	5209	за 2013 г.	3 672 261	-	4 587 265	(410 680)	-	-	-	7 848 846	-
	5219	за 2012 г.	50 000	-	9 672 140	(6 049 879)	-	-	-	3 672 261	-
Корпоративные облигации	5210	за 2013 г.	-	-	661 610	(661 610)	-	-	-	-	-
	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги, полученные по договорам займа	5211	за 2013 г.	-	-	1 626 448	(1 626 448)	-	-	-	-	-
	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5200	за 2013 г.	5 621 457	(1 114)	29 918 853	(27 208 224)	(870)	-	(1 154)	8 332 086	(3 138)
	5230	за 2012 г.	50 000	-	34 112 341	(28 542 167)	(1 445)	-	331	5 621 457	(1 114)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5301	за 20 13 г. ¹	35 492	(-)	161 721	-	(179 773)	(-)	-	(9 209)	8 231	-
	5321	за 20 12 г. ²	-	(-)	35 492	-	(-)	(-)	-	(-)	35 492	-
в том числе расчеты по процентам по корпоративным облигациям	5302	за 20 13 г. ²	35 492	(-)	161 721	-	(179 773)	(-)	-	(9 209)	8 231	-
	5322	за 20 12 г. ¹	-	(-)	35 492	-	(-)	(-)	-	-	35 492	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5303	за 20 13 г. ¹	402 499	(-)	43 144 988	-	(42 301 165)	(-)	-	9 209	1 255 530	-
	5323	за 20 12 г. ²	148 398	(-)	503 461	-	(249 360)	(-)	-	-	402 499	-
в том числе расчеты по оплате ценных бумаг, реализованных по внебюджетным договорам	5304	за 20 13 г. ²	2 649	(-)	42 380 151	-	(41 907 366)	(-)	-	-	475 434	-
	5324	за 20 12 г. ¹	147 497	(-)	2 649	-	(147 497)	(-)	-	-	2 649	-
авансы выданные	5305	за 20 13 г. ²	1 993	(-)	1 020	-	(1 168)	(-)	-	-	1 845	-
	5325	за 20 12 г. ¹	175	(-)	4 161	-	(2 343)	(-)	-	-	1 993	-
прочие дебиторы, в том числе :	5306	за 20 13 г. ²	397 857	(-)	763 817	-	(392 631)	(-)	-	9 209	778 251	-
	5326	за 20 12 г. ¹	726	(-)	496 651	-	(99 520)	(-)	-	-	397 857	-

- расчеты по процентам по выданным займам	5307	за 20 13 г. ²	393 650	(-)	372 449	(-)	(2 232)	(-)	-	763 867	-
	5327	за 20 12 г. ¹	50	(-)	486 946	(-)	(93 345)	(-)	-	393 649	-
	5308	за 20 13 г. ²	4 148	(-)	304 894	(-)	(304 297)	(-)	-	4 745	-
- расчеты по процентам по полученным векселям	5328	за 20 12 г. ¹	-	(-)	7 696	(-)	(3 548)	(-)	-	4 148	-
	5309	за 20 13 г. ²	29	(-)	999	(-)	(900)	(-)	-	128	-
- расчеты по остаток денежных средств на брокерском счете	5329	за 20 12 г. ¹	251	(-)	963	(-)	(1 185)	(-)	-	29	-
	5310	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-
- расчеты по дивидендам по акциям третьих лиц	5311	за 20 12 г. ¹	-	(-)	1 004	(-)	(1 004)	(-)	-	-	-
	5312	за 20 13 г. ²	30	(-)	903	(-)	(668)	(-)	-	265	-
- авансовые платежи в бюджет	5330	за 20 12 г. ¹	419	(-)	43	(-)	(432)	(-)	-	30	-
	5313	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-
- прочие расчеты	5331	за 20 12 г. ¹	6	(-)	-	(-)	(6)	(-)	-	-	-
	5314	за 20 13 г. ²	-	(-)	84 572	(-)	(84 534)	(-)	9 209	9 246	-
- расчеты по процентам по корпоративным облигациям	5332	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-
	5500	за 20 13 г. ¹	437 991	(-)	43 306 709	(-)	(42 480 938)	(-)	x	1 263 761	-
Итого	5520	за 20 12 г. ²	148 398	(-)	538 953	(-)	(249 360)	(-)	x	437 991	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5340	за 20 13 г. ¹	390 661	5 311	-	(395 930)	-	-	42
	5350	за 20 12 г. ²	101	55 680 450	-	(55 289 890)	-	-	390 661
в том числе:	5341	за 20 13 г. ¹	45	2 221	-	(2 224)	-	-	42
	5351	за 20 12 г. ²	3	8 028	-	(7 986)	-	-	45
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5342	за 20 13 г. ¹	13	682	-	(695)	-	-	-
	5352	за 20 12 г. ²	98	376	-	(461)	-	-	13
расчеты с бюджетом	5343	за 20 13 г. ¹	601	2 408	-	(3 009)	-	-	-
	5353	за 20 12 г. ²	-	1 695	-	(1 094)	-	-	601
расчеты за ценные бумаги	5344	за 20 13 г. ¹	390 000	-	-	(390 000)	-	-	-
	5354	за 20 12 г. ²	-	55 670 349	-	(55 280 349)	-	-	390 000
прочие расчеты	5345	за 20 13 г. ¹	2	-	-	(2)	-	-	-
	5355	за 20 12 г. ²	-	2	-	-	-	-	2
Итого	5560	за 20 13 г. ¹	390 661	5 311	-	(395 930)	-	x	42
	5570	за 20 12 г. ²	101	55 680 450	-	(55 289 890)	-	x	390 661

4. Заемные средства

Наименование	Код	Период	На начало периода	На начало периода, в т.ч.				Изменения за период				На конец периода	На конец периода, в т.ч.			
				заем	проценты	дисконт	расходы будущих периодов в части дисконта, уменьшающие в бухгалтерской отчетности задолженность по облигациям	заем	проценты	дисконт	выбыло (погашено) процентов		заем	проценты	дисконт	расходы будущих периодов в части дисконта, уменьшающие в бухгалтерской отчетности задолженность по облигациям
показателя			ВСЕГО									периода				
Краткосрочные, в т.ч.	5401	за 2013 год	-	-	-	-	-	720 920	119	-	-	119	-	-	-	-
Заем ценных бумаг	5411	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные, в т.ч.	5402	за 2013 год	-	-	-	-	-	720 920	119	-	-	119	-	-	-	-
Облигации серии 01	5412	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации серии 02	5403	за 2013 год	5 798 153	5 255 756	542 103	4 388	(4 094)	24 833 651	2 806 039	630 366	2 123 549	9 744 611	8 519 396	1 224 695	398 030	(397 410)
Облигации серии 03	5413	за 2012 год	304 512	300 000	4 512	-	-	44 227 359	1 055 307	1 922 570	517 716	5 798 153	5 255 756	542 103	4 388	(4 094)
Облигации серии 04	5404	за 2013 год	331 587	300 000	31 587	-	-	-	22 266	-	53 853	-	-	-	-	-
Облигации серии 05	5414	за 2012 год	304 512	300 000	4 512	-	-	-	27 075	-	-	331 587	300 000	31 587	-	-
Облигации серии 06	5405	за 2013 год	-	-	-	-	-	20 029 021	2 006 350	89 036	1 818 842	1 734 243	1 546 734	187 509	89 036	(89 036)
Облигации серии 07	5415	за 2012 год	-	-	-	-	-	26 976 329	233 295	-	233 295	-	-	-	-	-
Облигации серии 08	5406	за 2013 год	5 447 685	4 937 315	510 370	-	-	600 010	652 299	-	198 771	5 481 398	4 517 499	963 899	-	-
Облигации серии 09	5416	за 2012 год	-	-	-	-	-	9 170 600	766 943	-	256 573	5 447 685	4 537 315	510 370	-	-
Облигации серии 10	5407	за 2013 год	18 881	18 441	146	4 388	(4 094)	4 204 620	125 124	541 330	52 083	2 528 970	2 455 163	73 187	308 994	(308 374)
Облигации серии 11	5417	за 2012 год	-	-	-	-	-	8 060 430	27 994	1 922 570	27 948	18 881	18 441	146	4 388	(4 094)
Заемных средств - итого	5400	за 2013 год	5 798 153	5 255 756	542 103	4 388	(4 094)	25 554 571	2 806 158	630 366	2 123 549	9 744 730	8 519 396	1 224 714	398 030	(397 410)
	5410	за 2012 год	304 512	300 000	4 512	-	-	44 227 359	1 055 307	1 922 570	517 716	5 798 153	5 255 756	542 103	4 388	(4 094)

5. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Код	Наименование показателя	Код строки отчета	За 2013 год	За 2012 год
5510	Выручка, всего	2110	26 593 737	22 503 557
5511	в т.ч. - от продажи акций		1 613 764	15 202 695
5512	- от продажи векселей		20 335 344	7 156 384
5513	- от сделок РЕПО		1 410 669	144 478
5514	- от продажи облигаций		3 233 960	-
5520	Себестоимость, всего	2120	(26 228 942)	(22 492 450)
5521	в т.ч. - акций		(1 613 360)	(15 193 035)
5522	- векселей		(20 031 046)	(7 156 100)
5523	- сделок РЕПО		(1 583 503)	(143 315)
5524	- облигаций		(3 001 033)	-
5530	Проценты к получению	2320	895 133	530 795
5531	в т.ч. - проценты по выданным займам		372 449	486 944
5532	- проценты по векселям		304 894	7 696
5533	- НКД по облигациям		216 791	35 192
5534	- проценты по депозитам		0	0
5535	- проценты за пользование денежными средствами		999	963
5540	Проценты к уплате	2330	(1 414 036)	(522 003)
5541	в т.ч. - проценты по размещенным облигациям		(896 707)	(522 003)
5542	- ранее начисленные проценты по реализованным ценным бумагам		(517 211)	0
5543	- проценты по полученным займам		(118)	0
5550	Прочие доходы	2340	178 587	6 970
5551	в т.ч. - разница между фактической и номинальной стоимостью облигаций при совершении сделок		2 759	5 155
5552	- доходы, связанные с переоценкой финансовых вложений		1 813	1 614
5553	- увеличение чистых активов		0	0
5554	- пени за расторжение договора		0	200
5555	- разница между договорной и балансовой стоимостью ценных бумаг		174 015	-
5560	Прочие расходы	2350	(15 515)	(16 409)
5561	в т.ч. - расходы по выпуску и обслуживанию собственных облигаций		(5 176)	(12 456)
5562	- расходы, связанные с куплей - продажей ценных бумаг третьих лиц		(2 335)	(2 313)
5563	- расходы, связанные с отрицательной переоценкой финансовых вложений		(2 966)	(1 283)
5564	- разница между фактической и номинальной стоимостью облигаций при совершении сделок		(4 522)	(293)
5565	- разница между договорной и балансовой стоимостью ценных бумаг		(138)	0
5566	- расходы по обслуживанию ценных бумаг третьих лиц, не связанные с куплей-продажей		(341)	0

6. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 742	1 971
Отчисления на социальные нужды	5630	751	243
Амортизация	5640	16	11
Прочие затраты, всего	5650	1 571	1 584
в т.ч. - аудиторские услуги	5651	530	590
- консультационные, информационные услуги	5652	880	853
- арендные платежи	5653	84	85
- прочие расходы	5653	77	56
Итого по элементам	5660	5 080	3 809
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 080	3 809

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2013 г.	-	366	(-)	(-)	366
		за 2012 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: - Резерв по оценочным обязательствам по отпускам сотрудников	5701	за 2013 г.	-	366	(-)	(-)	
	5702	за 2012 г.			(-)	(-)	

Руководитель _____ / Гуляко М.В.
(расшифровка подписи)

"31" марта 2014



**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РЕЗЕРВНАЯ ТРАСТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ
ЗА 2013 г.**

**г. МОСКВА
2014 г.**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Резервная трастовая компания».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «РТК».

Контактная информация

Юридический адрес: 109240, г. Москва, ул. Николоямская, 13, стр.17.
Адрес страницы в сети "Интернет" - www.trustrezerv.ru
Телефон: (495) 978-5992.

Сведения о государственной регистрации

ЗАО «РТК» (прежнее наименование ЗАО «БизнесРегион») создано решением учредительного собрания от 25.03.2005 г., зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 31.03.2005 г.

Устав Общества в последней редакции утвержден решением единственного акционера ЗАО «РТК» от 24.05.2012 г., зарегистрирован Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 8127746899118 от 04.06.2012 г.

Общество состоит на налоговом учете в ИФНС № 9 по г. Москве в соответствии со свидетельством от 09.02.2012 г. Идентификационный номер налогоплательщика: 7710578825. КПП налогоплательщика: 770901001.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал составляет 15 050 000 рублей и разделен на 15 050 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Государственный регистрационный номер выпуска: 1-02-55811-Н. Все акции размещены и оплачены, на балансе ЗАО «РТК» собственных акций нет.

В 2012 и 2013 гг изменения в уставный капитал не вносились.

Филиалы и представительства Общества

Не имеет.

Виды деятельности Общества

Таблица 1

Коды ОКВЭД:
65.2 – прочее финансовое посредничество (основной);
51.7 – прочая оптовая торговля;
65.23.1 – прочая оптовая торговля;
67.13 – прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества;
74.1 – деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием

В 2013 и 2012 гг Общество работало в сфере финансовых операций, а именно:

- привлечение денежных средств на рынке ценных бумаг путем выпуска собственных облигаций и вложение денежных средств в ценные бумаги третьих лиц с целью получения дохода в виде дивидендов, процентов;
- выдача процентных займов;
- торговые операции ценными бумагами третьих лиц.

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - Директор.

В 2012-2013гг директорами Общества являлись:

С 01.01.2012г по 19.06.2012г Сажина Ксения Павловна.

С 20.06.2012г по 08.11.2012г Масляев Илья Петрович.

С 09.11.2012г по 31.12.2013г Гуляко Михаил Валерьевич. (Директор в настоящее время)

Коллегиальный исполнительный орган Общества

Не предусмотрен.

Дочерние и зависимые хозяйственные общества

Не имеет.

Участие Общества в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Не участвует.

Участие Общества в совместной деятельности

Не участвует.

Ревизор общества

Дюжева Ольга Ивановна, начальник отдела внутреннего аудита ЗАО «РТК» (по совместительству).

Численность работающих

В 2012 году численность составила 8 человек.

В 2013 году численность составила 8 человек.

2. Информация об аффилированных лицах

(Сведения по состоянию на 31.12.2013 г.).

Таблица 1

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	ОАО «Регионинвестпром»	г.Москва, Неманский проезд, д.4, кор.2	Лицо является единственным акционером Общества	22.07.2011	100	100
2.	Масляев Илья Петрович	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	28.06.2013	0	0
3.	Фёдоров Василий Владимирович	-	Лицо принадлежит к группе лиц ЗАО «РТК»	11.08.2011	0	0
4.	Безбородов Андрей Дмитриевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	28.06.2013	0	0
5.	Степанов Дмитрий Васильевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	28.06.2013	0	0
6.	Василук Андрей Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	28.06.2013	0	0
7.	Гуляко Михаил Валерьевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	28.06.2013	0	0
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ЗАО «РТК»	31.10.2013	0	0
8	ЗАО «АВАНГАРД-Финанс»	109017, г. Москва, Старомонетный пер., д. 12, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц ЗАО «РТК»	31.10.2013	0	0

(Сведения по состоянию на 31.12.2012 г.).

Таблица 2

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	ОАО «Регионинвестпром»	г.Москва, Неманский проезд, д.4, кор.2	Лицо является единственным акционером Общества	22.07.2011	100	100
2.	Масляев Илья	-	Лицо является членом Сове-	01.06.2012	0	0

	Петрович		та директоров ЗАО «РТК»			
3.	Фёдоров Василий Владимирович	-	Лицо принадлежит к группе лиц ЗАО «РТК»	11.08.2011	0	0
4.	Безбородов Андрей Дмитриевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	01.06.2012	0	0
5.	Степанов Дмитрий Васильевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	01.06.2012	0	0
6.	Василюк Андрей Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	01.06.2012	0	0
7.	Гуляко Михаил Валерьевич	-	Лицо является членом Совета директоров ЗАО «РТК»	14.11.2012	0	0
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ЗАО «РТК»	08.11.2012	0	0
8.	ЗАО «АВАНГАРД-Финанс»	109017, г. Москва, Старомонетный пер., д. 12, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц ЗАО «РТК»	08.11.2012	0	0

3. Учетная политика Общества

Основные положения учетной политики в 2013 г.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «РТК» сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в обществе осуществлялся на основании Положения об учетной политике, утвержденного Приказом директора № 35 от 30.12.2011 г. Действие Положения об учетной политике продлено на 2013 год приказом № 2012-14 от 31.12.2012г. Бухгалтерский учет в ЗАО «РТК» ведется автоматизированным способом.

➤ Доходы и расходы на производство и реализацию

К доходам и расходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- доходы (расходы) от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- доходы (расходы) от сдачи активов в аренду, лизинг;
- доходы (расходы) от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации, от уступки прав

требования, от реализации финансовых вложений (в ценные бумаги третьих лиц, доли в уставных капиталах третьих лиц).

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации ценных бумаг) отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка», себестоимость реализованных ценных бумаг по строке 2120 «Себестоимость продаж», управленческие расходы по строке 2220 «Управленческие расходы».

➤ Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов ежемесячно погашается посредством амортизации, исчисленной линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объектов и норм амортизационных отчислений, рассчитанных в зависимости от срока полезного использования. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

➤ Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (сумма расходов по страхованию; расходы на приобретение сертификатов и иных разрешительных документов, оплачиваемых разовым платежом, но относящихся к нескольким отчетным периодам; сумма роялти, оплачиваемых разовым платежом), подлежат включению в состав текущих расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

➤ Финансовые вложения

Оценка финансовых вложений в ценные бумаги (акции, облигации, векселя) третьих лиц при их выбытии и на конец отчетного периода осуществляется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО).

Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций (за исключением акций), предоставленных займов, депозитных вкладов, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования при их выбытии и на конец отчетного периода осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Векселя, облигации, по которым предусмотрено начисление процентов (дисконта), учитываются по первоначальной стоимости. Начисленные проценты (дисконт) по векселям и облигациям учитываются на счетах учета расчетов.

Начисление причитающегося дохода в виде процентов (дисконта) по векселям, облигациям производится в составе прочих доходов ежемесячно (а также на дату выбытия ценной бумаги) равномерно в течение срока обращения ценной бумаги. Начисление понесенного расхода в виде премии по векселям, облигациям производится в составе прочих расходов ежемесячно (а также на дату выбытия ценной бумаги) равномерно в течение срока обращения ценной бумаги.

Сделки РЕПО с ценными бумагами, в которых Общество выступает в качестве покупателя, отражаются в бухгалтерском учете как операции по приобретению и реализации ценных бумаг с формированием финансового результата при совершении второй части сделки. Переоценка ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, полученных по первой части сделки РЕПО, производится на отчетную дату исходя из цены, установленной для второй части сделки РЕПО.

Ценные бумаги, полученные по договорам займа, отражаются по договорной стоимости. При погашении займа, полученного ценными бумагами, разница между балансовой и договорной стоимостью списывается на прочие доходы/расходы.

➤ Займы и кредиты

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, а также с размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисление причитающегося расхода в виде процентов по полученным кредитам, займам производится в составе прочих расходов ежемесячно (а также на дату погашения заемного обязательства) независимо от даты уплаты процентов. При этом задолженность по полученным кредитам и займам отражается на конец отчетного периода с учетом задолженности по начисленным процентам.

Задолженность по векселям выданным, размещенным собственным облигациям отражается в составе задолженности по заемным обязательствам в сумме обязательства, рассчитанной на отчетную дату, а именно номинальная стоимость ценных бумаг, дисконт (премия) при их реализации, задолженность по начисленным процентам.

Начисление причитающегося расхода в виде процентов производится в составе прочих расходов ежемесячно (а также на дату погашения ценной бумаги) равномерно в течение срока обращения ценной бумаги, начиная с даты составления долговой ценной бумаги либо с иной даты, указанной на самой ценной бумаге (прямая оговорка типа «проценты начисляются с такого-то числа» или дата наступления минимального срока для предъявления векселя к платежу сроком «по предъявлении, но не ранее»).

Сумма дисконта по векселям выданным, размещенным собственным облигациям относится на счете 97 «Расходы будущих периодов» в полной сумме и списывается в состав прочих расходов ежемесячно (а также на дату погашения ценной бумаги) равномерно в течение оставшегося срока обращения ценной бумаги или иного срока, установленного Обществом для списания дисконта.

В бухгалтерской отчетности задолженность по облигациям отражается за вычетом дисконта.

➤ Учет расчетов по налогу на прибыль

В Обществе применяется ПБУ 18/02. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто.

Временные разницы образуются с убытка от реализации ценных бумаг, не признаваемого в налоговом учете; с расходов на куплю – продажу ценных бумаг, не реализованных в отчетном периоде, с переоценки финансовых вложений, переданных по первой части РЕПО.

Все остальные разницы считаются постоянными.

Изменения в учетной политике в 2014 г.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2014 г. отсутствуют.

4. Полученные и выданные гарантии и обеспечения

В 2012 г. и 2013г. выданных гарантий и обеспечений нет.

В 2013 году заключен Договор купли-продажи облигаций третьих лиц со сроком поставки и оплаты 15.08.2014г, и по которому Общество выступает продавцом. Под указанный договор получена банковская гарантия на сумму 500 185 тыс. руб.

5. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2012 и 2013 году Общество совершало следующие операции со связанными сторонами: внебиржевые операции продажи ценных бумаг, операции через брокера, являющегося связанной с Обществом стороной (категория «другие связанные стороны» в терминах ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»), получение и списание обеспечения под выпущенные облигации.

Показатель	2013 год	2012 год	2011 год
Бухгалтерский баланс на 31 декабря			
- часть остатка денежных средств	-	-	19 933 т.р.
Часть остатка дебиторской задолженности (расшифровано по строке «По-	-	-	58 905 т.р.

купатели и заказчики»)			
Обеспечение под выпущенные облигации серии 01	-	331 587 т.р.	304 512 т.р.
Отчет о финансовых результатах за год			
- в составе выручки часть суммы представляет собой выручку от реализации ценных бумаг с использованием услуг брокера - связанной стороны	-	1 493 785 т.р.	1 073 617 т.р.
- в составе себестоимости продаж часть суммы представляет собой расходы на приобретение ценных бумаг, проданных с использованием услуг брокера - связанной стороны	-	1 493 440 т.р.	1 073 290 т.р.
Сумма вознаграждения управленческого персонала (в т.ч. страховые взносы, налоги, начисленные на нее)			
	1 317 т.р.	424 т.р.	425 т.р.
Выплаты членам Совета директоров	850 т.р.	-	-

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

6. Дополнения и расшифровки пояснений к бухгалтерской отчетности

6.1. Бухгалтерский баланс

6.1.1. Квалификация финансовых вложений

Финансовые вложения	Сумма, тыс. руб. на 31.12.13г	Сумма, тыс. руб. на 31.12.12г	Причина квалификации долго- и краткосрочных финансовых вложений
Долгосрочные			
Облигации процентные бездокументарные российских акционерных обществ, имеющие текущую рыночную стоимость	427 872	1 900 000	Организация намерена удерживать облигации до погашения
Краткосрочные			
Акции российских акционерных обществ, имеющие текущую рыночную стоимость	18 254	18 382	Акции куплены для перепродажи в течение 12 месяцев
Векселя российских хозяйственных обществ	33 977	29 700	Платежи ожидаются в течение 12 месяцев

6.1.2. Переоценка финансовых вложений

- переоценка ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ, производится ежеквартально;
- переоценка ценных бумаг, полученных по сделкам РЕПО, производится по цене второй части РЕПО.

6.1.3. Дебиторская задолженность

Авансы выданные указываются с НДС, т.к. все операции, связанные с получением дохода, являются необлагаемыми НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность состоит из НКД по облигациям российских акционерных обществ, отраженных в составе долгосрочных финансовых вложений. Условиями выпуска облигаций предусмотрена возможность погашения по окончании первого купонного периода – 23.06.2016г.

6.1.4. Расшифровка строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Показатель	На 31.12.2013г	На 31.12.2012г	На 31.12.2011г
Строка 1250 баланса	185 886	162 849	132 776
в т.ч. расчетные счета	1 110	4 999	3 886
в т.ч. брокерские счета	184 776	157 850	132 776

Денежные средства, находящиеся на брокерских счетах, в бухгалтерской отчетности показываются в строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

6.1.5. Заемные средства

В 2013 году выпусков облигационных займов не осуществлялось.

28.10.2013г погашены Облигации серии 01, государственный регистрационный № выпуска 4-01-55811-Н от 27.09.2011г., дата начала размещения 31.10.2011г, 300 000 штук номиналом 1000 рублей, срок обращения 728 дней с даты начала обращения, один купонный период, ставка купона 9 %.

В 2012 году общество осуществило три выпуска документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением.

1) Облигации серии 02, государственный регистрационный № выпуска 4-02-55811-Н от 28.12.2011г., дата начала размещения 26.07.2012г, 20 000 000 штук номиналом 1000 руб-

лей, срок обращения 5460 дней с даты начала обращения, первый купонный период 1092 дня, ставка купона 8 %.

2) Облигации серии 03, государственный регистрационный № выпуска 4-03-55811-Н от 28.12.2011г., дата начала размещения 23.01.2012г, 5 000 000 штук номиналом 1000 рублей, срок обращения 5460 дней с даты начала обращения, первый купонный период 1092 дня, ставка купона 11 %.

3) Облигации серии 04, государственный регистрационный № выпуска 4-04-55811-Н от 09.08.2012г., дата начала размещения 05.09.2012г, 10 000 000 штук номиналом 1000 рублей, срок обращения 5460 дней с даты начала обращения, первый купонный период 1092 дня, ставка купона 2 %, цена размещения 807-80 руб. за 1 облигацию.

Сравнительные данные по облигациям серии 01, 02, 03, 04 (тыс.руб.)

	На 31.12.2013г	На 31.12.2012г	На 31.12.2011г
Облигации серии 01			
Количество в обращении	-	300 000	300 000
НКД	-	31 587	4 512
Обеспечение обязательств по облигациям	-	304 512	304 512
Облигации серии 02:			-
Количество в обращении	1 635 770	-	-
НКД	187 509	-	-
Облигации серии 03:			-
Количество в обращении	4 517 499	4 937 315	-
НКД	963 899	510 370	-
Облигации серии 04:			
Количество в обращении	2 764 157	22 820	-
НКД	73 186	146	-

В 2012 и 2013 гг с облигациями совершались различные операции: первичное размещение, выкуп, вторичное размещение.

При составлении Бухгалтерского баланса на 31.12.2013г Общество сальдировало дисконт по эмитированным облигациям, учтенный как расходы будущих периодов, в сумме 397 409 тыс.руб. с суммой задолженности по облигациям, включающим в себя номинальную

стоимость и начисленный купонный доход. По облигациям серии 04 на 31.12.2013 в учете числится сумма дисконта 308 373 тыс. руб., серии 02 – 89 035 тыс. руб.

Остаток дней списания дисконта определен с отчетной даты (31.12.2013 г) до даты погашения облигаций согласно Проспектам эмиссии:

- серия 02 – 4 937 дней (до 08.07.2027 г.);
- серия 04 – 4 978 дней (до 18.08.2017 г.)

При составлении Бухгалтерского баланса на 31.12.2012г Общество сальдировало дисконт по эмитированным облигациям, учтенный как расходы будущих периодов, в сумме 4094 тыс.руб. с суммой задолженности по облигациям, включающим в себя номинальную стоимость и начисленный купонный доход. По облигациям серии 04, размещенным по цене 807-80 руб. (заявлено в Проспекте эмиссии), на 31.12.2012 в учете числится сумма дисконта 4 388 тыс. руб.:

Часть дисконта списана в состав прочих расходов: в 2012 году в размере 293 тыс. руб., в 2013 году в размере 10 711 тыс. руб. Период списания дисконта на расходы – до даты погашения облигаций.

Обществом выкуплены собственные облигации:

Серия облигаций	Количество выкупленных облигаций на 31.12.2013г, шт.	Количество выкупленных облигаций на 31.12.2012г, шт.
Серия 02	18 364 230	20 000 000
Серия 03	482 501	9 977 180
Серия 04	7 235 843	62 685

На 31.12.2011 г выкупленных облигаций не было

Информация о движении заемных средств отражена в разделе 4 «Заемные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

6.2 Отчет о финансовых результатах

6.2.1 Базовая прибыль на акцию

Год	Базовая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.
2012	6095	15 050	0,40
2013	1 800	15 050	0,12

6.3. Отчет о движении денежных средств :

6.3.1. В строке 4113 «поступления от перепродажи финансовых вложений» и строке 4125 «платежи от перепродажи финансовых вложений» показана сальдированная величина поступлений и платежей, связанных с куплей – продажей ценных бумаг.

6.3.2. В строке 4122 платежи в связи с оплатой труда указаны с учетом НДФЛ.

6.3.3 В 2012 и 2013 гг значительная часть встречных требований и обязательств, связанных с покупкой и продажей ценных бумаг третьих лиц и собственных облигаций, а также с погашением выданных займов и векселей, прекращались путем подписания актов зачета встречных требований.

7. Расчеты по налогу на прибыль

	2013г	2012г
Условный расход по налогу на прибыль	777	1 330
Изменение ОНО, связанное с операциями с финансовыми вложениями (комиссии по ценным бумагам, сделки РЕПО)	(29)	-
Изменение ОНА, связанное с операциями с финансовыми вложениями (комиссии по ценным бумагам, сделки РЕПО)	(86)	135
ПНО (расходы, не принимаемые в налоговом учете и переоценка финансовых вложений)	1 307	230
Текущий налог на прибыль	1 969	1 695

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2013 г. и 2012 г. в бухгалтерском учете Общества не были выявлены существенные ошибки, относящиеся к предшествующим отчетным годам, удовлетворяющие критериям существенности, установленным учетной политикой Общества.

9. События после отчетной даты, оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2012 г. Общество не отражало в отчетности оценочные обязательства по оплате отпусков в связи с тем, что сделанные расчеты показали, что их сумма крайне мала по сравнению с валовой балансом и общей суммой расходов.

На 31.12.2013г отражен Резерв оценочных обязательств на отпуска сотрудников в размере 366 т.р.

В 2013 году проводилась выездная налоговая проверка (с 17.06.2013 по 27.12.2013г) за период 2010-2012гг. По Акту от 31.12.2013г Обществом возражения не выдвигались. 21.02.2014г получено Решение № 12-04/1168/373 с доначислениями налогов, штрафов и пеней на общую сумму 7 419 119-14 руб., которые выплачены за счет чистой прибыли Общества.

По другим фактам возникновения событий после отчетной даты, условных обязательств и условных активов Общества не имеется достаточных оснований для признания неизбежности и существенности их влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества либо нет возможности с высокой достоверностью определить степень этого влияния в количественном выражении.

«31» марта 2014 года

Директор ЗАО «РТК»



М.В. Гуляко