



# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ  
ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ»  
И ИНЫМ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

## 1. Общая информация

### 1.1. Сведения об аудируемом лице

**Аудируемое лицо:** Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «РИКОМ-ТРАСТ»

**Свидетельство о государственной регистрации** ОГРН 1027739075165

**Место нахождения:** 121099, г. Москва, Проточный переулок, д. 6

## 1.2. Сведения об аудиторской организации

**Аудиторская фирма:** Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторско-Консультационная Группа «Я.Н.С. Аудит»

**Юридический адрес:** 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д.12/1, стр.1,  
пом.15,17

**Фактический адрес:** 127473, г. Москва, 2-й Волконский пер., д.3, стр.1

**Свидетельство о государственной регистрации:** ОГРН 1047796631123

**Саморегулируемая организация:** Нскоммерческое партнерство  
«Московская аудиторская палата»

**Номер в Реестре СРО:** ОРНЗ 10403002618

**Руководитель аудиторской проверки:** Беленова Тамара Васильевна  
(квалификационный аттестат № К 024400  
квалификационный аттестат № К 028281  
квалификационный аттестат № 06-000010)



## 2. Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Инвестиционная компания «РИКОМ-ТРАСТ» (далее «Аудируемое лицо») за период с 01 января по 31 декабря 2012 г. включительно.

Бухгалтерская отчетность Аудируемого лица за 2012 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года – на 2 листах;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год – на 2 листах;
- отчета об изменениях капитала за 2012 год – на 4 листах;
- отчета о движении денежных средств за 2012 год – на 3 листах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год – на 22 листах.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Аудируемого лица несет 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.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО «АКТИВ»



Литвинов И.В.

(квалификационный аттестат № К 003872, протокол №79 от 27.04.2000 г.  
квалификационный аттестат № 03-000583, протокол №188 от 13.02.2013 г.)

05 апреля 2013 г.

## 10. Общие сведения о деятельности фирмы

ЗАО «Инвестиционная компания «РИКОМ-ТРАСТ» создано в 1994 г.

Акционерами Общества являются одно юридическое и 6 физических лиц - резиденты Российской Федерации. Уставный капитал составляет 253000 рублей. Величина уставного капитала оплачено полностью.

Основным видом деятельности является профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

Среднесписочная численность сотрудников в 2012 г. составила 42 человека.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- брокерскую
- депозитарную
- дилерскую
- доверительное управление
- консалтинговую
- специализированного депозитария и специализированного регистратора ПИФов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.96 «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами.

## 11. Расшифровка отдельных строк формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2012 г.

### *Основные средства.*

Состав основных средств общества имеет следующую структуру (тыс. руб.):

- здания и сооружения	5533
- машины, оборудование, транспорт	2687
- другие виды	414

### *Нематериальные активы.*

Состав нематериальных активов имеет следующую структуру (тыс. руб.):

- товарный знак	21
- исключительные права на программы ЭВМ	458859
- право на программы ЭВМ	219

По состоянию на 31.12.2012 по исключительным правам на программы ЭВМ была определена их рыночная стоимость на основании договора №03/282А от 18.12.2012 с ООО «АКЦ «Департамент профессиональной оценки». Увеличение стоимости программ составило 8729 тыс. руб.

### *Долгосрочные финансовые вложения.*

В составе долгосрочных финансовых вложений входят (тыс. руб.):

- акции дочернего предприятия ООО «Риком-консалтинг»	614
- акции ОАО «ОКМ»	3454
- прочие финансовые вложения	1

### *Краткосрочная дебиторская задолженность.*

Состав краткосрочной дебиторской задолженности имеет следующую структуру (тыс. руб.):

- расчеты с поставщиками и покупателями	2042
- расчеты с бюджетом	1796
- расчеты с подотчетными лицами	3042
- расчеты по страхованию	167
- расчеты по собственным договорам купли-продажи ценных бумаг	48439
- расчеты с организаторами торговли	40283

- проценты по предоставленным займам	992
- проценты по депозитам	442
- резерв по сомнительным долгам	-215

#### **Краткосрочные финансовые вложения.**

Краткосрочные финансовые вложения имеют следующую структуру (тыс. руб.)

- акции российских акционерных обществ:		
- ОАО "АЭРОФЛОТ-российские авиалинии"	50 шт.	2
- ОАО "ФСК ЕЭС"	434729 шт.	88
- ОАО "Ростелеком"	60 шт.	7
- НКД по облигациям		364
- займы выданные		24844
- займы, предоставленные клиентам по договорам комиссии		181794
- депозиты		19169

#### **Денежные средства.**

Денежные средства общества имеют следующую структуру (тыс. руб.)

- денежные средства в кассе	1556
- денежные средства на расчетных счетах в банках	7982
- денежные средства на расчетных счетах на торговых площадках	56536

#### **Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)**

Убыток за отчетный период	5402
Уменьшение величины капитала за счет нераспределенной прибыли в 2012г. произошло по решению учредителей (протокол 21/СА от 28.12.2012) за счет оплаты медицинской страховки родственникам сотрудников	300
Нераспределенная прибыль прошлых лет	58642

#### **Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная задолженность имеет следующую структуру (тыс. руб.)

- расчеты с поставщиками	112
- расчеты с организаторами торговли	17466
- расчеты с клиентами по брокерским договорам	326243
- расчеты с клиентами по договорам купли-продажи ЦБ	1822
- расчеты с клиентами по дивидендам	3195
- расчеты по налогам и сборам	426

## **12. Расшифровка отдельных строк формы № 2 «Отчет о финансовых результатах за 2012 год»**

**Выручка от продажи по видам деятельности (тыс. руб.)**

- брокерская	11043
- депозитарная	3051
- доверительное управление	499
- копсалтинговая	190
- расчетно-кассовое обслуживание	355
- деятельность спецдепозитария и регистратора	5411

**Проценты к получению (тыс. руб.)**

- по займам и депозитам	5063
- по маржинальным займам	34075
- доходы от сделок РЕПО	3603

**Прочие доходы (тыс. руб.)**

- доходы от сдачи помещений в аренду	295
- дивиденды	63

- НКД	3492
- доходы от продажи основных средств	60
- курсовая разница положительная	13641
- положительная корректировка стоимости ценных бумаг	7768
- прочее	1194
<b>Проценты к уплате (тыс. руб.)</b>	
- по займам	95
- расходы от сделок РЕПО	1293
<b>Прочие расходы (тыс. руб.)</b>	
- услуги банка	663
- комиссия биржи	45
- курсовая разница отрицательная	15010
- налоги	242
- отрицательная корректировка стоимости ценных бумаг	9309
- госпошлина	7
- списание задолженности	180
- прочее	1521

### Пояснения к отдельным строкам отчета о движении денежных средств

По строкам 4119, 4129 отражены суммы операций клиентов компании по договорам комиссии по брокерской деятельности.

### Основные элементы учетной политики

Начисления амортизации по объектам основных средств ведется линейным способом, лимит стоимости основных средств, в размере 40000 рублей за единицу.

Исключительные права на программы ЭВМ: - считать НМА с неопределенным сроком полезного использования, - амортизация не начисляется, - переоценка производится раз в год. Переоцениваются нематериальные активы по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных активов.

Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:

- брокерская
- депозитарная
- дилерская
- доверительное управление
- консалтинговая
- расчетно-кассовое обслуживание
- спецдепозитарий и реестр.

Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги, принятые по брокерским договорам не учитываются на забалансовых счетах.

Учет ценных бумаг ведется по различным категориям:

- ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ЦБ
- ценные бумаги, необращающиеся на организованном рынке ЦБ
- государственные облигации
- негосударственные облигации
- паи и доли
- векселя

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки. Указанная корректировка производится ежеквартально.



Финансовые вложения по которым не определена текущая рыночная стоимость подлежат отражению в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений его стоимость определяется по методу скользящей ФИФО.

### Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008.

Связанными сторонами ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» в соответствии с ПБУ 11/2008 выступает доверительный управляющий Козлова Елена Анатольевна с долей участия в уставном капитале ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» 75,3% от общей величины уставного капитала. Доверительный управляющий является резидентом Российской Федерации. В отчетном периоде между ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» и доверительным управляющим операции по приобретению и продаже товаров, основных средств, предоставлению и получению обеспечений исполнения обязательств не проводились. Дивиденды не начислялись и не выплачивались. Займы не выдавались. Сомнительных долгов и резервов по сомнительным долгам нет. Списания дебиторской задолженности и других долгов не было. Вознаграждение, выплаченное ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» основному управленческому составу компании, за 2012 год составило 3962 тыс.руб. в том числе: оплата труда 2654 тыс.руб., отчисления в страховые фонды 516 тыс.руб., НДФЛ 396 тыс.руб.

В соответствии с положениями учетной политики ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» в отчетном году признана сомнительной задолженность по авансам, выданным сотруднику в сумме 215 тыс.руб. По данной сомнительной задолженности сформирован резерв в сумме 215 тыс.руб. (100% от сомнительной задолженности). В 2012 году ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» не формировал данные по обеспечению обязательств платежей полученных и по обеспечению обязательств и платежей выданных ввиду отсутствия базы для их формирования.

Событий после отчетной даты 31 декабря 2012 года не было.



Перпин И.А.

Краснюк Т.И.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО  
«МОСКОВСКАЯ АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА»

## СВИДЕТЕЛЬСТВО

ООО «Аудиторско-Консультационная Группа «Я.Н.С.Аудит»

(полное наименование организации)

107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 12/1, стр. 1, пом. 15-17

(адрес)

ОГРН 1047796631123, ИНН 7708534651

является членом саморегулируемой организации некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (МП МoАП)

Запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов МП МoАП сделана

« 28 » декабря 2009 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

10403002618

Сведения о МП МoАП (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578. Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр - 03.

Председатель МП МoАП



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства

« \_\_\_\_\_ » февраля 2010 г.