

Независимая
Консалтинговая
Группа

Московская Аудиторская Палата

«2К АУДИТ -
ДЕЛОВЫЕ
КОНСУЛЬТАЦИИ»



КАЧЕСТВЕННО И
КОНФИДЕНЦИАЛЬНО

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Доверительная Инвестиционная Компания»
по итогам деятельности за 2009 год**

127055, Россия, Москва,
Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
+7 (495) 626-3040,
+7 (495) 777-0895,
+7 (495) 777-0894;
www.2kaudit.ru
E-mail: info@2kaudit.ru

г. Москва
2010 год



Исполнительному органу

ООО «Доверительная
Инвестиционная Компания»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Доверительная Инвестиционная Компания»
по итогам деятельности за 2009 год**

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания» (далее – Общество) за 2009 год проведен ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» в соответствии с генеральным договором на оказание профессиональных услуг в области аудита от 25.08.2009 г. № 01/250809-4.

Сведения об аудиторе:

Закрытое акционерное общество «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации», ИНН 7734000085.

Свидетельство о государственной регистрации в МРП № 575281 от 04 марта 1994 года.

ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» внесено УМНС России по г. Москве 16.07.2002 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700031028.

Место нахождения: 127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2.

Тел. (495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57.

Адрес в Интернете: www.2kaudit.ru, e-mail audit@2kaudit.ru

ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» является членом СРО НП «Московская аудиторская Палата» (внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций auditors Приказом № 578 от 26.11.2009 г.), ОРНЗ 10303000547, код 73.

Профессиональная ответственность ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации» застрахована:

- в ЗАО САК «ИНФОРМСТРАХ» – полис страхования профессиональной ответственности auditors с 16 сентября 2009 г. до 15 сентября 2010 г. № 18/09-066360.

Генеральный директор – Т. А. Касьянова

Аудиторская проверка проводилась под научным руководством генерального директора, кандидата экономических наук, аудитора Касьяновой Тамары Александровны (квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 001104, ОРНЗ 29501051681).

Состав рабочей группы:

- Директор Департамента аудита, аудитор Молев Андрей Геннадьевич (квалификационный аттестат аудитора № 044225, ОРНЗ 20201052060);
- куратор проверки, начальник отдела методологии и контроля качества, аудитор Петренко Елена Александровна (квалификационный аттестат аудитора № К 005218, ОРНЗ 29703021175);
- руководитель проверки, аудитор Панина Татьяна Валерьевна (квалификационный аттестат аудитора № К 029145, ОРНЗ 20803021187).

Аудит проводился в период с 01.02.2010 г. по 05.02.2010 г.

Сведения об аудируемом лице:

Общество с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания».

Свидетельство о государственной регистрации в Государственной регистрационной палате при Министерстве юстиции РФ от 31.10.2000 г. за номером Р-14303.17.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. в Управлении МНС России по г. Москве от 12.11.2002 г. серия 77 № 007160206. ООО «Доверительная Инвестиционная Компания» присвоен основной государственный регистрационный номер 1027700421605.

ИНН 7709324907, КПП 770501001.

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: 115054, г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2, стр. 1.

Фактический адрес Общества: 115054, г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2, стр. 1.

Нами, ЗАО «Независимая Консалтинговая группа «2К Аудит – Деловые консультации», проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1) – на 1 листах;
- отчета о прибылях и убытках (форма № 2) – на 1 листах;
- отчета об изменениях капитала (форма № 3) – на 1 листах;
- отчета о движении денежных средств (форма № 4) – на 1 листах;
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 2 листах;
- пояснительной записки – на 3 листах.

Данная отчетность подготовлена Руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина России от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство Общества в лице генерального директора.

В проверяемом периоде обязанности генерального директора исполняли господин Мазуров Олег Игоревич (с 04.10.2006 г. по 09.12.2009 г.), господин Балашов Илья Анатольевич (с 10.12.2009 г. по настоящее время).

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер Общества.

В течение 2009 года за ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества отвечали следующие должностные лица:

- Мазуров Олег Игоревич – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола заседания совета директоров от 03.10.2006 г. № 2. Согласно протоколам от 02.10.2009 г. № 1 и от 03.11.2009 г. № 2 полномочия генерального директора продлены. Согласно Протоколу № 4 от 09.12.2009 г. полномочия генерального директора досрочно прекращены;

- Балашов Илья Анатольевич – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола заседания совета директоров от 09.12.2009 г. № 4;

- Галимов Салават Флюрович – главный бухгалтер, назначен на должность на основании Приказа № 1-8-к от 04.08.2008 г.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству Российской Федерации, оценке эффективности ведения дел руководством и соблюдения интересов собственников.

Наше мнение не может быть рассмотрено как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ, федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального объединения Московская аудиторская Палата, а также внутрифирменными правилами (стандартами) и методиками аудита.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за предыдущий отчетный период не проводился, в связи с чем мы оценили, отвечают ли показатели за предыдущий период условиям и требованиям, изложенным в федеральных правилах (стандартах) аудиторской деятельности № 19, 26. Нами проведены предусмотренные федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности процедуры для проверки показателей и сопоставимости соответствующих показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности за предыдущий отчетный период, по результатам выполнения которых нарушения не установлены.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

г. Москва, 05 февраля 2010 г.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук



Т. А. Касьянова

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 001104. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 27.06.1996 г. № 33. Продлен решением ЦАЛАК Минфина России от 01.10.2002 г. на неограниченный срок. ОРНЗ 29501051681)

Директор Департамента аудита

А. Г. Молев

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 044225. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 25.04.2002 г. № 105 без ограничения срока действия, ОРНЗ 20201052060)

Куратор проверки,
начальник отдела методологии и
контроля качества

Е. А. Петренко

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 005218. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 26.06.1997 г. № 45 без ограничения срока действия, ОРНЗ 29703021175)

Руководитель проверки, аудитор

Т. В. Панина

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 029145. Выдан в соответствии с приказом Минфина России от 12.11.2008 г. № 545 на неограниченный срок, ОРНЗ 20803021187)

ПРИЛОЖЕНИЯ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	710001
Дата (год, месяц, число)	2009 12 31	
Общество с ограниченной ответственностью "Доверительная" Инвестиционная Компания" по ОКПО	54926633	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709324907/770501001
Вид деятельности Управление паевыми инвестиционными фондами Организационно-правовая форма форма собственности	по ОКВЭД	65.23
Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКОПФ / ОКФС	65 16
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	115054 г.Москва, Павелецкая пл., д.2 стр.1	

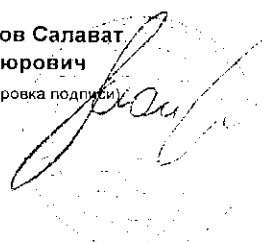
Дата утверждения 05.02.2010
Дата отправки / принятия 05.02.2010

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	48	17
Отложенные налоговые активы	145	6 347	4 450
Итого по разделу I	190	6 395	4 466
II. Оборотные активы			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	7 243	7 283
Краткосрочные финансовые вложения	250	39 239	47 543
Денежные средства	260	1 575	99
Итого по разделу II	290	48 057	54 925
БАЛАНС	300	54 452	59 391

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	51 000	51 000
Добавочный капитал	420	326	326
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	3 044	7 952
Итого по разделу III	490	54 370	59 278
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	12	108
Итого по разделу IV	590	12	108
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность в том числе:	620	70	6
поставщики и подрядчики	621	48	-
задолженность перед персоналом организации	622	18	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	3	-
задолженность по налогам и сборам	624	1	6
Итого по разделу V	690	70	6
БАЛАНС	700	54 452	59 391

Руководитель  (подпись)  Балашов Илья Анатольевич Главный бухгалтер

Галимов Салават Флюрович  (подпись) (расшифровка подписи)

05 февраля 2010 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 января по 31 декабря 2009 г.

Общество с ограниченной ответственностью
"Доверительная Инвестиционная Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Управление паевыми инвестиционными фондами**

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД

заяч. число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
54926633		
7709324907\770501001		
65.23		
65	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	21 906	18 927
Выручка от реализации ценных бумаг	011	21 906	18 927
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(21 113)	(18 250)
Себестоимость проданных ценных бумаг	021	(21 113)	(18 250)
Валовая прибыль	029	793	677
Управленческие расходы	040	(1 085)	(489)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(293)	188
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	4 975	3 043
Проценты к уплате	070	(2 317)	(1 493)
Прочие доходы	090	5 677	1 922
Прочие расходы	100	(1 082)	(3 241)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Отложенные налоговые активы	141	(616)	253
Отложенные налоговые обязательства	142	(98)	10
Текущий налог на прибыль	150	(59)	(393)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	6 188	289
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(600)	31

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240		(7)	9	(3)

Руководитель


(подпись)

Балашов Илья
Анатольевич
Генеральный бухгалтер
"Доверительная Инвестиционная Компания"

(расшифровка подписи)

Галимов Салават
Флюорович

(подпись)

(расшифровка подписи)

05 февраля 2010 г.





ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 января по 31 декабря 2009 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "Доверительная Инвестиционная Компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Управление паевыми инвестиционными фондами
Организационно-правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью частная
Единица измерения тыс руб

К О Д Ы	
0710003	
2009 12 31	
54926633	
7709324907\770501001	
65.23	
65	16
384	

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2008 г. (предыдущий год)	010	51 000	326	-	2 755	54 081
Изменения в учетной политике	020	X	X	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	51 000	326	-	2 755	54 081
Чистая прибыль	032	X	X	X	289	289
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2009 г. (предыдущий год)	070	51 000	326	-	3 044	54 370
Изменения в учетной политике	080	X	X	X	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	51 000	326	-	3 044	54 370
Чистая прибыль	102	X	X	X	6 188	6 188
Списание отложенных налоговых активов и обязательств (изменение ставки налога на прибыль)	103	X	X	X	(1 280)	(1 280)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	51 000	326	-	7 952	59 278

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного года	
наименование	код	3	4	5	6
1	2				
1) Чистые активы	200		54 370		59 278

Руководитель


(подпись)

Балашов Илья

Александрович
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

Доверительная Инвестиционная Компания

ООО

5003701030000

МОСКВА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

5003701030000

МОСКВА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

5003701030000

МОСКВА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

5003701030000

МОСКВА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

5003701030000

МОСКВА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

5003701030000

МОСКВА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

5003701030000

МОСКВА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

5003701030000

МОСКВА

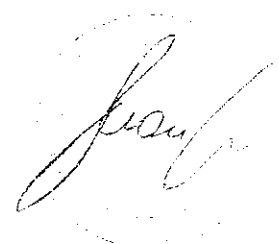
Галимов Салават

Флюрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

05 февраля 2010 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 января по 31 декабря 2009 г.

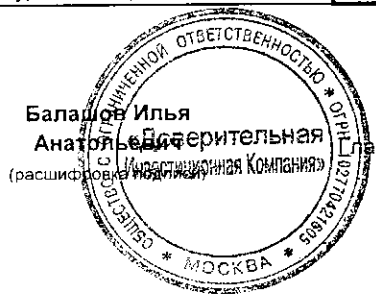
Общество с ограниченной ответственностью
"Доверительная Инвестиционная Компания"
Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Управление паевыми инвестиционными фондами**
Организационно - правовая форма **форма собственности**
Общество с ограниченной ответственностью частная
Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ /ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
2009 12 31	
54926633	
7709324907 770501001	
65.23	
65	16
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	1 575	127
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений, в том числе поступление денежных средств со счета брокера	040	3 251	17 560
Прочие доходы	050	2	32
Денежные средства, направленные:	120	(1 394)	(1 611)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(867)	(353)
на оплату труда	160	(181)	(53)
на расчеты по налогам и сборам	180	(307)	(1 057)
на прочие расходы	190	(39)	(148)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений, в том числе перевод денежных средств брокеру	195	(21 800)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(19 941)	15 981
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	272	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	16 531	-
Инвестиционный доход по паям ЗПИФ	301	193	467
Займы, предоставленные другим организациям	310	(1 531)	(15 000)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	15 465	(14 533)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступление финансовой помощи	400	3 000	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	3 000	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	440	(1 476)	1 448
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	99	1 575
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	460	-	-

Руководитель
(подпись)



Балашов Илья
Анатолий
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

Галимов Салават
Флюрович
(расшифровка подписи)

05 февраля 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 января по 31 декабря 2009 г.

Общество с ограниченной ответственностью	Дата (год, месяц, число)	КОДЫ
Организация "Доверительная Инвестиционная Компания"	Форма №5 по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	2009 12 31
Вид деятельности Управление паевыми инвестиционными фондами	ИНН	54926633
Организационно-правовая форма форма собственности	по ОКВЭД	7709324907\770501001
Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКПФ/ОКФ	65.23
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	65 16
		384

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	590	-	-	590
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	99	-	-	99
Итого	130	689			689

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	641	672
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	565	587
других	143	76	85

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование		3	4	5	6
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515			997	4 471
Ценные бумаги других организаций - всего	520			7 334	29 707
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521			7 334	29 707
Предоставленные займы	525			15 000	
Паи ЗПИФ	526	-	-	15 908	13 365
Итого	540	-	-	39 239	47 543
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555			997	4 471
Ценные бумаги других организаций - всего	560			7 334	29 707
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561			7 334	29 707
Итого	570			8 331	34 178
СПРАВОЧНО					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580			(1 461)	(521)

Форма 0710005 с. 3

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	7 243	7 283
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	-
авансы выданные	612	1	3
прочая	613	7 242	7 280
Итого		7 243	7 283
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	70	6
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	48	-
расчеты по налогам и сборам	643	1	6
прочая	646	21	-
Итого		70	6

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	186	81
Отчисления на социальные нужды	730	48	21
Амортизация	740	31	49
Прочие затраты	750	820	338
Итого по элементам затрат	760	1 085	489
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	-	-

Руководитель



(подпись)

05 февраля 2010 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Галимов Салават
Флюрович

(расшифровка подписи)



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания» за 2009 год

Общество с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания» (сокращенное название ООО «ДИК»), далее Общество, зарегистрировано 31 октября 2000 года. 06 июля 2005 года Общество сменило наименование с ООО «Дойчер Инвестмент Траст» на ООО «Доверительная Инвестиционная Компания».

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года являются ОАО «Альянс РОСНО Управление Активами» (доля 99,9%) и ОАО «РОСНО-МС» (доля 0,1%).

Уставный капитал полностью внесен учредителями в течение 2000-2001 г.г. и составляет 51 млн. рублей.

Основным видом деятельности Общества является управление паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами. Общество осуществляет куплю-продажу ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг, что также является основным видом деятельности.

Общество имеет лицензию ФСФР РФ на осуществление деятельности по управлению имуществом паевых инвестиционных фондов, инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (№21-000-1-00041 от 17.01.2001), без ограничения срока действия,

В течение 2009 года под управлением Общества не было паевых инвестиционных фондов. 20.08.2009 заключен договор доверительного управления пенсионными резервами с Негосударственным пенсионным фондом «Альянс». Имущество в доверительное управление по данному договору планируется получить в феврале 2010 г.

На основании договора субаренды Общество использует арендуемое нежилое помещение по адресу г. Москва, Павелецкая площадь, д.2 стр.1 для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами. Договор субаренды не содержит оценки арендуемого помещения.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политики организации. В учетной политике отражены принципы ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций.

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере оказания услуг (по отгрузке).

Расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство», что закреплено в учетной политике Общества на основании п. 16 Приказа Минфина от 28 ноября 2001 г. № 97н. В связи с этим все расходы Общества, связанные с осуществлением деятельности по доверительному управлению, отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе статьи «Управленческие расходы». Показатель по статье «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» в отчете о прибылях и убытках отражает только расходы, связанные с операциями купли-продажи ценных бумаг. Соответственно, в форме 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» по строкам 720-760 раскрыты управленческие расходы по элементам затрат, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Амортизация (износ) по основным средствам начисляется равномерно линейным способом по установленным законодательством РФ нормам, исчисленным в соответствии со сроками полезного использования, для соответствующих групп основных средств в течение их нормативного срока службы/способности актива приносить доход Обществу.

Списание ценных бумаг производится при их реализации – метод ФИФО; переоценка рыночной стоимости производится ежемесячно.

Накопленный купонный доход (НКД) учитывается по счету 58 «Финансовые вложения».

По долговым финансовым вложениям ежемесячно производится начисление процентов на последний календарный день месяца согласно условиям выпуска.

Начисленный НКД отражается по счету 91.1 «Прочие доходы». Погашение и продажа НКД отражается в учете следующими проводками: Д-т76 К-т91.1 – начислен НКД к получению, Д-т91.2 К-т58 – списан НКД с учета.

Резерв по сомнительным долгам создан в сумме 149 тыс. руб. (по дебиторской задолженности ОАО «Нутринвестхолдинг» - см. раскрытие условного факта далее).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Не осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, учитывая заемные обязательства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Для целей налогообложения момент определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость установлен по отгрузке.

В учетную политику на 2010 год не планируются вносить существенные изменения по сравнению с учетной политикой на 2009 год.

Так как Общество рассматривает операции с ценными бумагами в качестве своей основной деятельности, то денежные потоки, связанные с этой деятельностью, показаны в составе денежных средств по текущей деятельности в отчете о движении денежных средств.

В бухгалтерском балансе Общества на конец отчетного периода отражена дебиторская задолженность в сумме 7 283 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность по НДС в размере 6 785 тыс. рублей.

Кредиторскую задолженность на конец года отчетного периода составляет задолженность по налогам и сборам в размере 6 тыс. рублей.

Состав краткосрочных финансовых вложений на конец отчетного года:

- Паи – 13 365 тыс. рублей,
- Облигации российских обществ – 29 707 тыс. рублей (в т.ч. НКД в сумме 1 097 тыс. рублей),
- Государственные и муниципальные ценные бумаги – 4 471 тыс. рублей (в т.ч. НКД в сумме 53 тыс. рублей).

Общая сумма выручки за 2009 год составляет 21 906 тыс. рублей.

Налог на прибыль по ставке 20% за 2009 год не начислялся, т.к. налоговая база для исчисления налога равна нулю.

Налог на прибыль с доходов в виде процентов, полученных (начисленных) по государственным и муниципальным ценным бумагам по ставке 15% составил 59 тыс. рублей.

Прибыль по данным бухгалтерского учета Общества по итогам отчетного года составил 6 188 тыс. рублей.

С 01.01.2009 снижена ставка налога на прибыль до 20%, в результате чего в учете списаны отложенные налоговые активы и обязательства на общую сумму 1 280 тыс. руб. В форме 3 «Отчет об изменении капитала» данная корректировка отражена по строке 103 «Списание отложенных налоговых активов и обязательств (изменение ставки налога на прибыль)».

В отношении исков, которые предъявлены Обществом:

Общество с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания» обратилось с иском к ОАО «Нутринвестхолдинг» в Арбитражный суд г.Москвы, исходя из следующих обстоятельств:

- в 2008 году Общество приобрело процентные документарные Облигации, эмитированные ОАО «Нутринвестхолдинг» в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг (зарегистрировано ФСФР России за гос.рег.№ 4-01-15111-Н от 11.05.2005г.) и Проспектом ценных бумаг.

09.06.2009 г. ОАО «Нутринвестхолдинг» допустило просрочку по выплате накопленного купонного дохода по указанным Облигациям

В соответствии Решением о выпуске ценных бумаг, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по облигациям (в том числе в случае дефолта и/или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обращаться с иском к должнику в арбитражный суд с требованием выплатить номинальную стоимость Облигации и/или выплатить предусмотренный ее доход. Таким образом, задолженность ОАО «Нутринвестхолдинг» перед Обществом составила 148 975,90 рублей.

- Общество направило ОАО «Нутринвестхолдинг» претензию в письменной форме с требованием исполнить вышеуказанные обязательства. Ответ на претензию получен не был, в связи с чем Общество обратилось в Арбитражный суд г. Москвы за разрешением спора.

- По результатам рассмотрения судебного спора, получено Решение Арбитражного г. Москвы о взыскании задолженности с ОАО «Нутринвестхолдинг» и его поручителей в полном объеме, включая уплаченную государственную пошлину в размере 4 479,52 рублей (резольютивная часть Решения Арбитражного г. Москвы объявлена 26.11.2009г.; полный текст Решения Арбитражного г. Москвы изготовлен 02.12.2009г.). До настоящего времени в адрес Общества апелляционная жалоба не поступала.

Другие факты хозяйственной деятельности, являющиеся событием после отчетной даты, и условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату и после отчетной даты места не имели.

В 2009 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях влияния мирового финансового кризиса на российскую экономику. Российская экономика, как и другие экономики мира, испытывает последствия экономического спада и понижения деловой активности в мире в целом.

Опираясь на финансовую поддержку участников Общества Компания предполагает продолжать осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях. В связи с этим отчетность за 2009 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Аффилированные лица Общества:

- ОАО «Альянс РОСНО Управление Активами»;
- Балашов Илья Анатольевич - является Генеральным директором с 10.12.2009;
- Мазуров Олег Игоревич - является членом Совета директоров Общества, является генеральным директором ОАО «Альянс РОСНО Управление Активами»;
- Васютинский Дмитрий Викторович, Фатеева Елена Анатольевна, Рябов Игорь Викторович, Акрамовский Михаил Георгиевич являются членами Совета директоров Общества.

Информация о связанных сторонах

По договору субаренды Общество выплачивает ОАО «Альянс РОСНО Управление Активами» 55 тыс. руб. в квартал.

По договору займа от 11.07.08 ОАО «Альянс РОСНО Управление Активами» в I кв. 2009 года вернуло Обществу краткосрочный займ в сумме 15 000 тыс. руб. и начисленные проценты в сумме 212 тыс. руб. (ставка 2% годовых).

По договору № 1-06/2009-уп уступки прав (цессии) по договору займа от 22.06.2009 Общество переуступило права (требования) ОАО «Альянс РОСНО Управление Активами», принадлежащие Обществу по договору целевого денежного займа № 1-3/2009 от 26.01.2009 за 1 531 тыс. руб.

На основании соглашения о финансовой помощи Общество в отчетном году получило финансовую помощь от ОАО «Альянс РОСНО Управление Активами» в сумме 3 000 тыс. руб.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу составляет 60 тыс. руб.

Генеральный директор

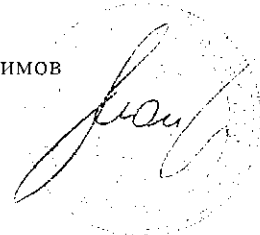
Главный бухгалтер

05 февраля 2010 года



И.А. Балашов

С.Ф. Галимов



**НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
«Московская аудиторская палата»**

107031, Москва, Петровский переулок, д.8, стр.2
Тел/факсы: 629-32-64, 609-00-52, 694-01-08/56

e-mail: moar@m-auditchamber.ru
сайт: www.m-auditchamber.ru

ВЫПИСКА

**из Реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов
некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (МоАП)**

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ОРНЗ	ОГРН	Место нахождения	
					код	наименование субъекта РФ
54	Независимая Консалтинговая Группа "2К Аудит – Деловые консультации"	ЗАО	10303000547	1027700031028	73	г. Москва

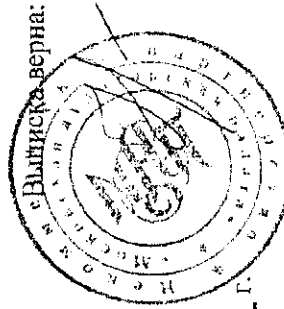
Начальник отдела по работе с членами Палаты

Никитина К.А.
(расшифровка подписи)

Дата выдачи: « 21 » января 20 10 г.

Примечание: * ОРНЗ – основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр;

** ОГРН – основной государственный регистрационный номер





СТРАХОВАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ
Информстрах

127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, 40, тел. (499) 973-52-48; 973-52-49

р/с 40702810138120102003 в «Сбербанке России» (ОАО) г. Москва.

к/с 30101810400000000225 БИК 044525225 ИНН 7701017213

П О Л И С 18/09-066360
СТРАХОВАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ
“ИНФОРМСТРАХ”

ЗАО «Страховая акционерная компания “Информстрах” в соответствии с Правилами страхования гражданской ответственности аудиторов принимает на страхование ответственность Страхователя перед третьими и аудируемыми лицами, возникшую в результате причинения ущерба, явившегося следствием аудиторских действий, совершенных с непреднамеренным нарушением действующего законодательства и нормативных актов Российской Федерации, регулирующих отношения в области налогообложения, статистического учета и отчетности.

Страхователь: ЗАО «Независимая консалтинговая группа

«2К Аудит - Деловые консультации»

Юридический адрес: 127051, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д.68/70, стр.2

Страховая сумма: 2 000 000 (Два миллиона) долларов США

Франшиза отсутствует

Застрахованные виды аудиторской деятельности:

- проведение проверок бухгалтерской (финансовой) отчетности, платежно-расчетной документации, налоговых деклараций и других финансовых обязательств аудируемых лиц (аудит);

- оказание сопутствующих аудиту услуг: (постановка, восстановление и ведение бухгалтерского учета, составление финансовой отчетности, бухгалтерское консультирование: анализ финансово-хозяйственной деятельности; консультирование в вопросах финансового, налогового и иного хозяйственного законодательства Российской Федерации; разработка и анализ инвестиционных проектов, составление бизнес-планов; проведение научно-исследовательских и экспериментальных работ в области, связанной с аудиторской деятельностью; проведение маркетинговых исследований).

Срок действия договора: с «16» сентября 2009 г. по «15» сентября 2010 г.

Территория страхования: Российская Федерация

Страховая компания “Информстрах” обязуется при наступлении страхового случая возместить третьему и (или) аудируемому лицу ущерб в течение 5-ти банковских дней с даты подписания страхового акта.

Страховым случаем по страхованию гражданской ответственности аудитора признается факт возникновения у Страхователя обязанности возместить вред, причиненный третьим и аудируемым лицам, явившийся результатом ненадлежащего осуществления Страхователем деятельности по проведению аудита и оказанию сопутствующих аудиту услуг и выразившийся в совершении ошибок и упущений.

Факт возникновения ответственности должен быть подтвержден наличием обоснованной претензии или искового заявления к Страхователю со стороны аудируемого или иного третьего лица, которому причинен вред.

Договор страхования вступает в силу с даты начала срока действия договора. Страхование по настоящему договору распространяется на страховые случаи, произошедшие после вступления договора страхования в силу.

Окончанием ответственности страховой компании “Информстрах” является истечение срока действия договора страхования, выплата 100% страхового возмещения и другие случаи, предусмотренные Правилами страхования.

К настоящему договору прилагаются и являются его неотъемлемой частью:

- 1. Правила страхования гражданской ответственности аудиторов страховой компании «Информстрах». Правила страхования Страхователю вручены.**
- 2. Заявление на страхование гражданской ответственности аудиторов.**

Страховщик
Генеральный директор
ЗАО САК «Информстрах»

В.М. Прошин
«04» сентября 2009 г.



066360



СИМЕ-
НАСТ.
2001
[Signature]