

127083, г. Москва,
ул. 8 Марта, 1, стр. 12,
БЦ «ТРИО», корп. 3, 4-й этаж

Телефон: +7 495 925 57 51
Факс: +7 495 925 57 51
E-mail: yans@uhy-yans.ru
Сайт: www.uhy-yans.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
ЗАО ИК «РИКОМ-ТРАСТ»
ЗА 2015 ГОД

Москва
Март, 2016

Содержание

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	4
1.2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	5
2. ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6

ПРИЛОЖЕНИЯ НА 33 ЛИСТАХ:

1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА;
2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД;
3. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА 2015 ГОД;
4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2015 ГОД;
5. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД.

УНУ Янс-Аудит Аудиторско-Консультационная Группа	АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ за период: 2015 год
Клиент: ЗАО ИК «РИКОМ-ТРАСТ»	стр. 3 из 7

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 пер., 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: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, 1, стр. 12, БЦ «ТРИО»,
корп. 3, 4 этаж

Свидетельство о государственной регистрации: ОГРН 1047796631123

Саморегулируемая организация: Некоммерческое 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 1 января по 31 декабря 2015 г. включительно.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года – на 2 листах;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год – на 2 листах;
- отчета об изменениях капитала 2015 год – на 4 листах;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год – на 3 листах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 года и отчету о финансовых результатах за 2015 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.

УНУ Янс-Аудит Аудиторско-Консультационная Группа	АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ за период: 2015 год
Клиент: ЗАО ИК «РИКОМ-ТРАСТ»	стр. 7 из 7

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО ИК «РИКОМ-ТРАСТ» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «АКГ «Я.Н.С. Аудит»


Литвинов Н.В.
(квалификационный аттестат № К 003872, протокол № 79 от 27.04.2000 г.
квалификационный аттестат № К 011184, протокол № 87 от 28.12.2000 г.
квалификационный аттестат № 03-000583, протокол № 188 от 13.02.2013 г.)

14 марта 2016 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация ЗАО ИК РИКОМ-ТРАСТ
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма/форма собственности ЗАО частная
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
Местонахождение (адрес) 121099 Москва, Проточный пер. дом 6

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	15
40057688		
7701033078		
65.23.1		
67		16
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2015 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ⁴	На 31 декабря 2013 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		2	1	
	Нематериальные активы	1110	379591	458922	459010
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130	7582	9048	9602
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
	Финансовые вложения	1150	73497	614	4069
	Отложенные налоговые активы	1160			
	Прочие внеоборотные активы	1170			
	Итого по разделу I	1100	460670	468584	472681
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			273
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	122547	105475	75126
	Финансовые вложения	1240	258322	237857	201301
	Денежные средства	1250	120433	160656	45971
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	501302	503988	322671
	БАЛАНС	1600	961972	972572	795352

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	253	253	253
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-3753	(-3753)	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	379315	458597	458597
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	539	539	539
	Резервный капитал	1360	13	13	13
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10719	30019	40405
	Итого по разделу III	1300	387086	485668	499807
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	572367	484360	294406
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	2519	2544	1139
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	574886	486904	295545
	БАЛАНС	1700	961972	972572	795352

Руководитель

И.А.Першин

Главный бухгалтер

Т.И.Краснюк

" 04 " 11 марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 15 г.

Организация ЗАО "ИК "РИКОМ-ТРАСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности операции ценными бумагами _____

Организационно-правовая форма/форма собственности частная _____

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	15
40057688		
7701033078		
65.23.1		
67	16	
384 (385)		

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 15 г. ³	20 14 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	59073	117575
	Себестоимость продаж	2120	(15292)	68177)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	43781	49398
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(128685)	(101688)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-84904	-52290
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	2
	Проценты к получению	2320	44050	27059
	Проценты к уплате	2330	(3)	70)
	Прочие доходы	2340	189357	91146
	Прочие расходы	2350	(155648)	(52089)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-7147	13758
	Текущий налог на прибыль	2410	(173)	(4122)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1602	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	-1980	-22
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-9300	9614

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u> </u> год 20 <u>15</u> г. ³	За <u> </u> год 20 <u>14</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-79282	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	-88582	9614
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Першин И.А.

Главный бухгалтер

Краснюк Т.И.

" 04 " марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.**

Коды	
	0710003
31	12
	15
	40057688
	7701033078
	65.23.1
67	16
	384 (385)

Организация ЗАО "ИК "РИКОМ-ТРАСТ" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности операции с ценными бумагами по ОКПО _____
 Организация-правообладатель частная по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

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 20 013 г. ¹	3100	253	()	459136	13	40405	499807
За 20 14 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210					9614	9614
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9614	9614
переоценка НМА	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	x
реорганизация юридического лица	3216				x		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	(20000)	(23753)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3227	x	x	()	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	()	x	(20000)	(20000)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	()	x	()	()
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ²	3200	253	(3753)	459136	13	30019	485668
За 20 15 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	()	()
переоценка НМА	3312	x	x	()	x	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	()	x	()	()
дополнительный выпуск акций	3314	()	()	()	x	()	()
увеличение номинальной стоимости акций	3315	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3316	()	()	()	x	()	()
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	(79282)	()	(19300)	(98582)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(9300)	(9300)
переоценка НМА	3322	x	x	(79282)	x	()	(79282)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3327	x	x	()	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	()	x	(10000)	(10000)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	()	x	()	()
Величина капитала на 31 декабря 20 013 г. ³	3300	253	(-3753)	379854	13	10719	387086


Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ¹	Изменения капитала за 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

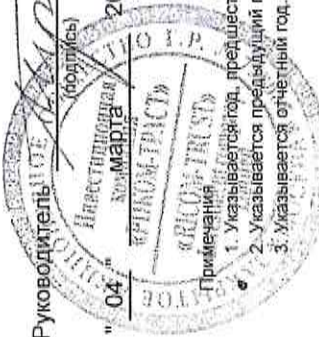
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	387086	485668	499807

Руководитель  Першин И.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Краснюк Т.И. (расшифровка подписи)

№ 04
 Индивидуальная
 Мария
 «РИОМ-ТРАСТ»
 «РИОМ-ТРАСТ»
 Примечание
 1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.




Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 15 г.

Организация ЗАО "ИК "РИКОМ-ТРАСТ" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности операции с ценными бумагами по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

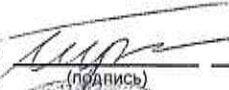
Коды		
0710004		
31	12	15
40057688		
7701033078		
65.23.1		
67	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	812204	957242
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9665	17069
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание		796773	829528
по дилерской деятельности		5000	108061
прочие поступления	4119	766	2584
Платежи - всего	4120	851614	(804429)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	73921	(54100)
в связи с оплатой труда работников	4122	41259	(30930)
процентов по долговым обязательствам	4123		()
налога на прибыль организаций	4124	8776	(1954)
по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание		687652	-358380
по дилерской деятельности			-326717
прочие платежи	4129	40006	(-32348)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-39410	152813

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	72757	23259
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	69826	23259
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2931	0
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(107528)	(75420)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	(698)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(107528)	(74722)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-34771	-52161
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(0)	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-74181	100652
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	160656	45971
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	120433	160656
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	33958	14033

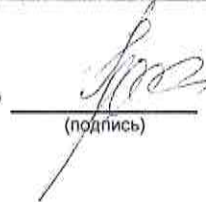
Руководитель



Першин И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Краснюк Т.И.

(расшифровка подписи)

" 04 "

апреля

20 16 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 01

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г. 1	459414	(539)	---	---	---	(2)	---	(79282)	---	380132	(541)	
	5110	за 2014 г. 2	459414	(537)	---	---	---	(2)	---	---	---	459414	(539)	
в том числе:														
Собственная программа	5101	за 2015 г. 1	458859	---	---	---	---	---	---	---	---	379577	---	
	5111	за 2014 г. 2	458859	---	---	---	---	---	---	---	---	458859	---	
Приобретенные программы	5102	за 2015 г. 1	555	(539)	---	---	---	(2)	---	---	---	555	(541)	
	5112	за 2014 г. 2	555	(537)	---	---	---	(2)	---	---	---	555	(539)	
	5103	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
	5113	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

0710005 с. 02

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. 4	На 31 декабря 2014 г. 2	На 31 декабря 2013 г. 5
Всего	5120	380132	458859	458859
в том числе: Собственные программы	5121	380132	458859	458859

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 03

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. 4	На 31 декабря 2014 г. 2	На 31 декабря 2013 г. 5
Всего	5130	533	533	533
в том числе: Приобретенные программы	5131	533	533	533

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

0710005 с. 04

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---
	5150	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---
в том числе:	5141	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---
	5151	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---
	5142	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---
	5152	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---
	5143	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---
	5153	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---

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

0710005 с. 05

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5170	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
в том числе:	5161	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5171	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
	5162	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5172	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
	5163	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5173	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5190	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
в том числе:	5181	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5191	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
	5182	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5192	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
	5183	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5193	за 2014 г. 2	---	---	---	---	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г. 1	21208	(12160)	---	504	(1466)	---	---	20704	(13122)
	5210	за 2014 г. 2	20343	(10742)	865	---	(1418)	---	---	21208	(12160)
в том числе:											
	5201	за 2015 г. 1	6331	(917)	---	---	(59)	---	---	6331	(976)
	5211	за 2014 г. 2	6331	(858)	---	---	(59)	---	---	6331	(917)
	5202	за 2015 г. 1	12699	(9065)	---	504	(1407)	---	---	12195	(13122)
	5212	за 2014 г. 2	11834	(7706)	865	---	(1359)	---	---	12699	(9065)
	5203	за 2015 г. 1	2178	(2178)	---	---	---	---	---	2178	(2178)
	5213	за 2014 г. 2	2178	(2178)	---	---	---	---	---	2178	(2178)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5230	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе:											
	5221	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5231	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5222	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5232	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5223	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5233	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5250	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
в том числе:	5241	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5251	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
	5242	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5252	за 2014 г. 2	---	---	---	---	
	5243	за 2015 г. 1	---	---	---	---	
	5253	за 2014 г. 2	---	---	---	---	

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

Наименование показателя	Код	За 2015 год ¹	За 2014 год ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---	---
в том числе:			
---	5261	---	---
---	5262	---	---
---	5263	---	---
---	---	---	---
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	---	---
в том числе:			
---	5271	---	---
---	5272	---	---
---	5273	---	---
---	---	---	---

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с. 08

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ²	На 31 декабря 2013 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	---	---	---
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	---	---	---
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---	---	---
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	---	---	---
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	---	---	---

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	накопленная корректировка 7	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г. 1	73497	---	---	---	---	---	---	---	73487	---
	5311	за 2014 г. 2	4069	---	---	(3455)	---	---	---	---	614	---
в том числе:												
	---	за 2015 г. 1	614	---	---	---	---	---	---	---	614	---
	---	за 2014 г. 2	4069	---	---	(3455)	---	---	---	---	614	---
	---	за 2015 г. 1	72883	---	---	---	---	---	---	---	72873	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г. 1	237857	---	20465	---	---	---	---	---	258322	---
	5315	за 2014 г. 2	201301	---	36556	---	---	---	---	---	237857	---
в том числе:												
	---	за 2015 г. 1	237857	---	20465	---	---	---	---	---	258322	---
	---	за 2014 г. 2	201301	---	36556	---	---	---	---	---	237857	---
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2015 г. 1	311354	---	20465	---	---	---	---	---	331809	---
	5310	за 2014 г. 2	205370	---	36556	(3455)	---	---	---	---	238471	---

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 10

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. 4	На 31 декабря 2014 г. 2	На 31 декабря 2013 г. 5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	---	---	---
в том числе:				
---	---	---	---	---
---	---	---	---	---
---	---	---	---	---
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	---	---	---
в том числе:				
---	---	---	---	---
---	---	---	---	---
---	---	---	---	---
Иное использование финансовых вложений	5329	---	---	---

e

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5420	за 2014 г. 2	273	---	---	(273)	---	---	---	---	---	---
в том числе:												
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	273	---	---	(273)	---	---	---	---	---	---
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4.2. Запасы в залоге

0710005 с. 11

е

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. 4	На 31 декабря 2014 г. 2	На 31 декабря 2013 г. 5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	---	---	---
в том числе:				
	---	---	---	---
	---	---	---	---
	---	---	---	---
	---	---	---	---
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	---	---	---
в том числе:				
	---	---	---	---
	---	---	---	---
	---	---	---	---
	---	---	---	---

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. 4		На 31 декабря 2014 г. 2		На 31 декабря 2013 г. 5	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	---	---	---	---	---	---
в том числе:							
	5541	---	---	---	---	---	---
	5542	---	---	---	---	---	---
	5543	---	---	---	---	---	---
	---	---	---	---	---	---	---

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---
в том числе:	5571	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г. 1	484360	90347	---	(2340)	---	572367
в том числе:	5580	за 2014 г. 2	294406	126954	---	---	---	484360
	---	за 2015 г. 1	7850	10880	---	---	---	18730
	---	за 2014 г. 2	1158	6692	---	---	---	7850
	---	за 2015 г. 1	2562	---	---	(2340)	---	222
	---	за 2014 г. 2	413	2149	---	---	---	2562
	---	за 2015 г. 1	473948	79467	---	---	---	553415
	---	за 2014 г. 2	292835	118113	---	---	---	473948
	---	за 2015 г. 1	---	---	---	---	---	---
	---	за 2014 г. 2	---	---	---	---	---	---
Итого	5550	за 2015 г. 1	484360	90347	---	(2340)	---	572367
	5570	за 2014 г. 2	294406	126954	---	---	---	484360

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. 4	На 31 декабря 2014 г. 2	На 31 декабря 2013 г. 5
Всего	5590	---	---	---
в том числе:				
---	5591	---	---	---
---	5592	---	---	---
---	5593	---	---	---
---	5594	---	---	---
---	---	---	---	---

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2015 г. 1	3а 2014 г. 2
Материальные затраты	5610	15292	68177
Расходы на оплату труда	5620	33055	32198
Отчисления на социальные нужды	5630	---	---
Амортизация	5640	1468	1141
Прочие затраты	5650	94162	68349
Итого по элементам	5660	143977	169865
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	143977	169865

7. Оценочные обязательства

0710005 с. 17

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2544	3253	(3278)	---	2519
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2544	3253	(3278)	---	2519
	5702	---	---	---	---	---
	5703	---	---	---	---	---
		---	---	---	---	---

8. Обеспечения обязательств

0710005 с. 17

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. 4	На 31 декабря 2014 г. 2	На 31 декабря 2013 г. 5
Полученные - всего	5800	---	---	---
в том числе:				
	5801	---	---	---
	5802	---	---	---
	5803	---	---	---
	---	---	---	---
Выданные - всего	5810	---	---	---
в том числе:				
	5811	---	---	---
	5812	---	---	---
	5813	---	---	---
	---	---	---	---

9. Государственная помощь

0710005 с. 18

Наименование показателя	Код	За 2015 г. 1		За 2014 г. 2	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	---	---	---	---
в том числе:					
на текущие расходы	5901	---	---	---	---
на вложения во внеоборотные активы	5905	---	---	---	---
Бюджетные кредиты - всего					
2015 г. 1	5910	---	---	---	---
2014 г. 2	5920	---	---	---	---
в том числе:					
2015 г. 1	5911	---	---	---	---
2014 г. 2	5921	---	---	---	---
2015 г. 1	5912	---	---	---	---
2014 г. 2	5922	---	---	---	---

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе 'Первоначальная стоимость' приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы 'Накопленная амортизация' и 'Начисленная амортизация' изменяет соответственно 'Накопленный износ' и 'Начисленный износ'.
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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 2015 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 № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

11. Расшифровка отдельных строк формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2015 г.

Основные средства

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

- здания и сооружения 4972
- машины, оборудование, транспорт 2610

Пересмотр сроков полезного использования основных средств в истекшем отчетном периоде не производился.

Нематериальные активы

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

- исключительные права на программы ЭВМ 379440
- право на программы ЭВМ 151

В отчетном году порядок использования НМА не изменялся, сроки использования остались без изменений. В соответствии с учётной политикой компании и на основании договора №03/435/30141 от 30 ноября 2015г специалистами ООО «АКЦ «Департамент профессиональной оценки» была определена рыночная стоимость НМА. Снижение стоимости НМА составило 79 282 тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения

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

- доли дочернего предприятия ООО «Риком-консалтинг» 614
- депозит, размещённый в Сбербанке сроком до ноября 2018г 72883

Краткосрочная дебиторская задолженность

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

- расчеты с поставщиками 1262
- расчёты с покупателями 1202
- расчеты с бюджетом 7132
- расчеты с подотчетными лицами 22525
- расчеты по страхованию 244

- расчеты с организаторами торговли	84246
- проценты по депозитам	5936
- прочее	0

Краткосрочные финансовые вложения

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

-ОФЗ	15000 шт.	14991
- НКД по облигациям		486
- займы, предоставленные клиентам по договорам комиссии		136824
- депозиты		106021

Денежные средства

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

- денежные средства в кассе	8876
- денежные средства на расчетных счетах в банках	7385
- денежные средства на расчетных счетах на торговых площадках	104172

Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)

Убыток за отчетный период	9300
За счет нераспределенной прибыли прошлых лет в 2015г. по решению учредителей была произведена выплата дивидендов в сумме	10000
Нераспределенная прибыль	10719

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная задолженность имеет следующую структуру (тыс. руб.)

- расчеты с поставщиками	18731
- расчеты с организаторами торговли	53174
- расчеты с клиентами по брокерским договорам	498821
- расчеты с клиентами по договорам купли-продажи	804
- расчеты с клиентами по дивидендам	615
- расчеты по налогам и сборам	203
- расчеты с персоналом	19

12.Расшифровка отдельных строк формы № 2 «Отчет о финансовых результатах за 2015год»

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

- брокерская	31569
- депозитарная	7169
- консалтинговая	912
- расчетно-кассовое обслуживание	770
- деятельность спецдепозитария и регистратора	3615
- дилерская	15038
- от реализации амортизируемого имущества	0

Себестоимость продаж (тыс. руб.)

- дилерская деятельность	15292
--------------------------	-------

Проценты к получению (тыс. руб.)

- по займам и депозитам	4961
- по маржинальным займам	39089

Прочие доходы (тыс. руб.)

- доходы от сдачи помещений в аренду	247
--------------------------------------	-----

- дивиденды	1
- НКД	1155
- курсовая разница положительная	184770
- положительная корректировка стоимости ценных бумаг	675
- прочее	2466

Проценты к уплате (тыс. руб.)

- по займам	3
-------------	---

Прочие расходы (тыс. руб.)

- услуги банков	1244
- комиссия биржи	1913
- курсовая разница отрицательная	146853
- отрицательная корректировка стоимости ценных бумаг	397
- списание задолженности	2964
- налог на имущество и транспортный налог	140
- НКД уплаченный	0
- прочее	2184

13. Пояснения к отдельным строкам отчета о движении денежных средств

По строкам « по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание» в разделе денежные потоки от текущей деятельности отражены суммы операций клиентов компании по договорам комиссии по брокерской деятельности, по строкам « по дилерской деятельности » в разделе денежные потоки от текущей деятельности отражены суммы собственных операций с ценными бумагами.

14. 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 три года. 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, не обращающиеся 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.

15. 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 Черныш Татьяна Андреевна 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. В 2015г из прибыли прошлых лет были начислены и выплачены дивиденды в сумме 7598 тыс. руб. Выданные займы на конец отчетного периода погашены. Сомнительных долгов и резервов по сомнительным догам нет. Списания дебиторской задолженности и других долгов не было. Вознаграждение, выплаченное ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» основному управленческому составу компании, за 2015год составило 4285.9тыс.руб. в том числе: оплата труда 3136.9тыс.руб., отчисления в страховые фонды 741.2тыс.руб., НДФЛ 407.8тыс.руб. Дивиденды, выплаченные из прибыли прошлых лет ЗАО «ИК «Риком-Траст» в 2015 составили 204 тыс.руб., НДФЛ, уплаченный с дивидендов- 26 тыс. руб. Остаток средств на брокерских счетах составил 7092 тыс.руб.

16. Информация в соответствии с ПБУ 18/02.

По итогам деятельности за 2015 год ПНО составили 1602тыс. руб. по затратам, не принимаемым к налогообложению.

17. Изменения в сравнительные показатели

При составлении отчетности за 2015год изменения в сравнительные показатели отчетности предыдущих лет не вносились в связи с уточнением порядка составления отчетности.

18. Оценочные обязательства

В соответствии с положениями учетной политики ЗАО «ИК «РИКОМ-ТРАСТ» в отчетном году формировал резерв по отпускам, на 01.01.2016 величина резерва составила 2519тыс. руб. В 2015году 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.

19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31 декабря 2015 года не было.

Президент

Главный бухгалтер



Першин 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» (НП МоАП)

Запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП МоАП сделана

« 28 » декабря 2009 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

10403002618

Сведения о НП МоАП (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 НП МоАП



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства

« 15 » февраля 2010 г.

