

Приложение № 3. Квартальная бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» на 30.06.2011 года, а также положение об учетной политике на 2011 год.

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

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

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

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

Руководитель

(подпись)

Александрова
Екатерина Михайловна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Александрова Екатерина
Михайловна

(расшифровка подписи)

05 Июля 2011 г.



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

		Коды		
		0710002		
		30	06	2011
		76607087		
		7710578825/772601001		
		65.2		
		67	16	
		384		

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 Организация **Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая компания"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Прочее финансовое посредничество**
 Организационно-правовая форма **закрытое акционерное общество** форма собственности **частная**
 Единица измерения: тыс. руб.

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

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

Руководитель

(подпись)

Александрова Екатерина Михайловна
 Главный бухгалтер
 (расшифровка подписи)

(подпись)

Александрова Екатерина Михайловна
 (расшифровка подписи)

05 Июля 2011 г.



ПРИКАЗ

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

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

ПРИКАЗЫВАЮ:

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

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

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

18. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

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

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

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

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

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

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

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

Директор
ЗАО «РТК»



Е.М. Александрова