

Россия,
123056, г. Москва,
ул. Наметкина, д. 21, стр. Б.

Телефон: +7 (495) 504-85-20
Факс: +7 (495) 620-49-78
E-mail: alyans-audit@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«ТМ-ТРАСТ»
за 2008 год

Исполнительному органу,
Общему собранию участников
Общества с ограниченной ответственностью
«ТМ-ТРАСТ»

Аудитор

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Альянс — Аудит».
Место нахождения: 117420, город Москва, улица Наметкина, дом 21, строение Б.
Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 №002899038 от 09.10.2002 года, выдано ИМНС №27 по ЮЗАО г. Москвы.
Лицензия № Е 002780 от 10.12.2002 года, выдана Министерством финансов Российской Федерации, срок действия до 10.12.2012 года.

Аудируемое лицо

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ».
Место нахождения: 119180, г. Москва, Голутвинский 1-й пер, дом № 1.
Государственная регистрация Свидетельство о регистрации серии 77 № 006547351, выдано МФНС 46 по г. Москве 01 февраля 2005 года. ОГРН 1057746132674.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ» за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ» 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 аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. 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.

В результате выполнения аудиторских процедур, мы не имели возможность получить достаточных аудиторских доказательств относительно достоверности остатков по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного периода.

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы имели возможность убедиться в достоверности остатков по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного периода, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ» на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

17 июля 2009 года

**Генеральный директор
общества с ограниченной ответственностью
«Альянс — Аудит»
Апенышев Дмитрий Александрович**

**Руководитель аудиторской проверки
Стародубцев Андрей Владимирович
(аттестат по аудиту бирж, внебюджетных фондов и
инвестиционных институтов № К 012837 от 25.12.97 г.,
бессрочный)**



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2008 г.

	Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	
		0710001	
	Дата (год, месяц, число)	2008	12 31
Организация ООО "ТМ-ТРАСТ"	по ОКПО	76059390	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706566601	
Вид деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	67.12.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности		65	16
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 119180, Москва г, Голутвинский 1-й пер, дом № 1			

Дата утверждения **31.03.2009**

Дата отправки / принятия **-**

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Долгосрочные финансовые вложения	140	7	7
Итого по разделу I	190	7	7
II. Оборотные активы			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	16
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	756	963 006
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	750	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	969 869
Денежные средства	260	4 330	944
Итого по разделу II	290	5 086	1 933 835
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	5 093	1 933 842

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	5 000	10 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	85	162
Итого по разделу III	490	5 085	10 162
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	961 863
Кредиторская задолженность	620	8	961 817
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	-	46
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	17
задолженность по налогам и сборам	624	8	31
прочие кредиторы	625	-	961 722
Итого по разделу V	690	8	1 923 680
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	5 093	1 933 842

Руководитель

[Handwritten Signature]
(подпись)

Панов Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten Signature]
(подпись)

Лешкевич Евгения Олеговна

(расшифровка подписи)

31 марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Общество с ограниченной ответственностью
"ТМ-ТРАСТ"

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
76059390		
7706566601		
67.12.2		
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	2 265	750
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(3 521)	(3 069)
Валовая прибыль	029	(1 256)	(2 319)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1 256)	(2 319)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	878	-
Проценты к уплате	070	(280)	-
Прочие доходы	090	2 321	158 652
Прочие расходы	100	(1 561)	(156 274)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	102	59
Текущий налог на прибыль	150	(25)	(14)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	77	45

Руководитель _____
(подпись)

Панов Алексей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Лешкевич Евгения Олеговна
(расшифровка подписи)

31 марта 2009 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2008г.

	Форма №3 по ОКУД	К О Д Ы		
	Дата (год, месяц, число)	0710003		
ООО "ТМ-ТРАСТ"		2008	12	31
Организация _____	по ОКПО	76059390		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН	7706566601		
Вид деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
_____ / Частная собственность				
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	010	5 000	-	-	43	5 043
Остаток на 1 января предыдущего года	030	5 000	-	-	43	5 043
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	5 000	-	-	85	5 085
Остаток на 1 января отчетного года	100	5 000	-	-	85	5 085
Чистая прибыль	102	X	X	X	77	77

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
	124	5 000	-	-	-	5 000
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10 000	-	-	162	10 162

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	5 085	10 162

Руководитель

[Handwritten signature]
(подпись)

Панов Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]
(подпись)

Лешкевич Евгения Олеговна

(расшифровка подписи)

31 марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ"

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2008	12	31
76059390		
7706566601		
67.12.2		
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	4 330	5 056
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	3 015	-
Прочие доходы	110	251 135	-
Денежные средства, направленные:	120	(1 211 747)	(3 122)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(138)	-
на оплату труда	160	(2 564)	(2 281)
на выплату дивидендов, процентов	170	(39)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(1 027)	(819)
на прочие расходы	190	(1 207 979)	(22)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(957 597)	(3 122)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	158 652
Полученные проценты	240	590	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	8 000	100
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(156 256)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(8 000)	(100)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	590	2 396

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	1 102 945	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(141 324)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	961 621	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	4 614	(726)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	8 944	4 330
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

[Handwritten Signature]
(подпись)

Панов Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten Signature]
(подпись)

Лешкевич Евгения Олеговна

(расшифровка подписи)

31 марта 2009 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710005		
		2008	12	31
Организация <u>ООО "ТМ-ТРАСТ"</u> по ОКПО		76059390		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7706566601		
Вид деятельности <u>Деятельность по управлению ценными бумагами</u> по ОКВЭД		67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
<u>Общество с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u> по ОКОПФ/ОКФС		65	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ		384		

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	7	7	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	691 869
Депозитные вклады	530	-	-	-	8
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	7	7	-	691 877
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

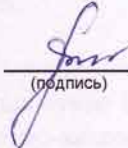
Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	755	963 006
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	750	-
авансы выданные	612	-	135
прочая	613	5	962 871
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	755	963 006
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	8	1 923 680
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	-	-
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	8	31
кредиты	644	-	-
займы	645	-	961 863
прочая	646	-	961 786
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
Итого	660	8	1 923 680

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Материальные затраты	710	-	-
Затраты на оплату труда	720	2 994	2 575
Отчисления на социальные нужды	730	527	494
Амортизация	740	-	-
Прочие затраты	750	-	-
Итого по элементам затрат	760	3 521	3 069
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	-	-
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Руководитель 
(подпись)
31 марта 2009 г.

Панов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
(подпись)

Лешкевич Евгения
Олеговна
(расшифровка подписи)



Общество с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ»

ОГРН 1057746132674 ИИН 7706566601
119180, г. Москва, 1-ый Голутвинский пер., д.1

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2008 год Общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ»

Основные сведения об Обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ»
Сокращенное наименование	ООО «ТМ-ТРАСТ»
Наименование на английском языке	«ТМ-TRUST» LLC
Юридический адрес:	119180, г. Москва, 1-ый Голутвинский пер., д. 1
ИНН	7706566601
КПП	770601001
Среднегодовая численность персонала в 2008 г.	5 чел.

В 2008 году ООО «ТМ-ТРАСТ» (далее – Общество) осуществляло деятельность по оказанию юридическим лицам консультационных услуг, связанных с вопросами купли-продажи ценных бумаг, продажами долей в уставном капитале третьим лицам, иные консультационные и юридические услуги.

Доходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой:

- 1. Выручку по договорам оказания консультационных услуг в сумме 2265 тыс. руб.

Проценты к получению представляют собой:

- 1. Процентный доход по операциям РЕПО в сумме 287 тыс. руб.
- 2. Процентный доход по договору займа и депозитному договору в сумме 591 тыс. руб.

Прочие доходы Общества представляют собой:

- 1. Выручку от реализации ценных бумаг в сумме 2321 тыс. руб.

Расходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой расходы, связанные с обеспечением осуществляемой деятельности – общехозяйственные расходы в сумме 3521 тыс. руб.

Проценты к уплате представляют собой:

- 1. Процентный расход по операциям РЕПО в сумме 280 тыс. руб.

Прочие расходы Общества представляют собой:

- 1. Фактические расходы на приобретение реализованных ценных бумаг в сумме 1448 тыс. руб.
- 2. Фактические расходы, произведенные за услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание и пр.) в сумме 112 тыс. руб.

Финансовые вложения в ценные бумаги отражены в составе краткосрочных финансовых вложений в соответствии с п. 19 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации»

В бухгалтерском балансе Общества в составе краткосрочной дебиторской задолженности на конец года, в частности, отражены:

1. дебиторская задолженность ОАО «НОМОС-БАНК» в сумме 1 246 тыс. рублей, находящихся на счете по договору на брокерское обслуживание, предназначенная для инвестирования в ценные бумаги.
2. обязательства ОАО «НОМОС-БАНК» перед Обществом по возврату ценных бумаг переданных Обществом в обеспечение займа по сделкам РЕПО в сумме 961 622 тыс. руб.
3. задолженность по авансам выданным по договору на оказание юридических услуг ООО «Вермонт Финанс»

.В бухгалтерском балансе Общества в составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец года, в частности, отражены:

1. задолженность перед контрагентами по сделкам РЕПО по полученным займам.
2. обязательства Общества перед контрагентами по сделкам, заключенным на бирже через брокера ОАО «НОМОС-БАНК» по возврату ценных бумаг полученных в обеспечение выданного займа по первым частям сделок РЕПО при завершении сделки РЕПО в сумме 961 622 тыс. руб.
3. задолженность Общества перед ОАО «НОМОС-БАНК» за комиссию по сделкам с ценными бумагами в сумме 100 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих доходов по текущей деятельности отражены:

1. денежные средства, поступившие от учредителей Общества на увеличение уставного капитала в сумме 5 000 тыс. руб.
2. денежные средства, поступившие от брокера в рамках расчетов по договору на брокерское обслуживание в сумме 246 000 тыс. руб.

В составе прочих расходов отчета о движении денежных средств включены денежные средства, перечисленные брокеру на осуществление операций с ценными бумагами в сумме 1 207 954 тыс. руб.

Информация о крупных сделках:

Крупные сделки в отчетном периоде Обществом не заключались.

Информация Общества аффилированных лицах.

По состоянию на 31.12.2008г. аффилированными лицами Общества являются:

Организация / физическое лицо	Характер аффилированности	Основание для признания аффилированности
Панков Александр Борисович	Генеральный директор; Член Совета директоров Общества, участник Общества	Протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «ТМ-ТРАСТ» от 31.03.2006г.
ООО «Профактив»	Участник Общества	Протокол Учредительного собрания ООО «ТМ-ТРАСТ» от 31.12.2004 г.

В течение 2008г. Общество проводило операции с открытым акционерным обществом «НОМОС-БАНК» в рамках обычной деятельности - ОАО «НОМОС-БАНК» оказывало Обществу следующие услуги:

1. Услуги по учету на расчетных счетах Общества средств Общества.
2. Услуги на рынке ценных бумаг.

Прочее:

Решением внеочередного общего собрания участников ООО «ТМ-ТРАСТ» от 31.03.2008 г. внесены изменения в Устав Общества (протокол № 15 от 31.03.2008г.).

В течение отчетного года увеличен уставный капитал ООО «ТМ-ТРАСТ» с 5 000 000 (Пяти миллионов) рублей до 10 000 000 (Десяти миллионов) рублей за счет внесения дополнительных вкладов участниками (Протокол № 14 от 27.02.2008 г., протокол № 15 от 31.03.2008г)

Состав участников Общества на 31.12.2008 г.

Наименование зарегистрированного лица	Размер доли участника	Номинальная стоимость доли участника
ООО «Профактив»	99 %	9 900 000 (Девять миллионов девятьсот тысяч) рублей
Гражданин РФ Панков А.Б.	1 %	100 000 (Сто тысяч) рублей

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

События после отчетной даты, способные повлиять на показатели, отчетности не происходили.

Генеральный директор ООО «ТМ-ТРАСТ»

А.В. Панов

Главный бухгалтер ООО «ТМ-ТРАСТ»

Е.О. Лешкевич

