

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности**

**Общества с ограниченной
ответственностью
«РОН Инвест»**

**за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.
включительно**

АДРЕСАТ:

Участникам ООО «РОНИН»

СОДЕРЖАНИЕ:

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО	4
АУДИТОР	4
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА	5
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА	5
МНЕНИЕ	6

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ:	Общество с ограниченной ответственностью «РОН Инвест»
ОСНОВНОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ РЕГИСТРАЦИОННЫЙ НОМЕР	№ 1087746130823
МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:	105064, Россия, г. Москва, ул. Казакова., д. 23, стр.1

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ:	Общество с ограниченной ответственностью «Внешаудит консалтинг»
ОСНОВНОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ РЕГИСТРАЦИОННЫЙ НОМЕР	№ 1037739256180 от 28.01.2003 Межрайонной инспекции МНС России № 39 по г. Москве; №394.831 от 10.07.2000 г. Московской регистрационной палаты
МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, дом 10, офис 15
ЯВЛЯЕТСЯ ЧЛЕНОМ	Саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация), аккредитованной Министерством финансов РФ (рег. номер записи о внесении сведений в реестр - 03). Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА от 23 декабря 2009 г. за ОРНЗ 10203000816 (Свидетельство СРО РСА от 03 августа 2016 г.).

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОНИН», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «РОНИН» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 ООО «РОНИН», а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По мнению аудиторской организации **ООО «Внешаудит консалтинг»**, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ООО «РОНИН»** по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Внешаудит консалтинг»



О.В. Трохова

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000481
от 04.12.2012 г., ОРНЗ 29503007188

“28” марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

				Коды
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	84766405		
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность	ИНН	7718686491		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКВЭД	67.12.1		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПОФ / ОКФС	12165	34	
Местонахождение (адрес) 105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 873	3 577	3 340
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 873	3 577	3 340
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	37 910	37 000	40 091
	в том числе:				
	авансы уплаченные	1231	25 761	25 598	22 307
	задолженность покупателей	1232	2 435	5 188	9 573
	налоги и сборы	1233	969	3 354	7
	накопленный купонный доход	1234	4 638	1 006	4 695
	прочие дебиторы	1235	4 107	1 854	3 509
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	314 538	202 163	176 473
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 051 667	2 040 238	2 152 781
	в том числе:				
	собственные денежные средства	1251	1 297	6 861	6 437
	специальные брокерские счета	1252	2 050 370	2 033 377	6 437
	Прочие оборотные активы	1260	130	247	406
	Итого по разделу II	1200	2 404 247	2 279 650	2 369 753
	БАЛАНС	1600	2 407 120	2 283 227	2 373 093

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	170 000	90 000	90 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	123 102	98 914	78 533
	Итого по разделу III	1300	343 102	238 914	218 533
	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	2 055 636	2 037 968	2 148 952
	в том числе:				
	налоги и сборы		2 916	1 865	732
	задолженность перед поставщиками		2 019	661	1 855
	средства клиентов		2 050 392	2 033 377	2 146 364
	задолженность перед персоналом		-	1 913	-
	прочие кредиторы		308	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 383	6 346	5 608
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 064 018	2 044 314	2 154 560
	БАЛАНС	1700	2 407 120	2 283 227	2 373 093



Руководитель Федоров Василий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	84766405		
Вид экономической деятельности	Брокерская деятельность	по ОКВЭД	7718686491		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКФС / ОКФС	67.12.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12165	34	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	479 861	1 591 061
	Себестоимость продаж	2120	(341 515)	(1 489 232)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	138 346	101 829
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(125 677)	(106 950)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 669	(5 121)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 636	8 871
	Проценты к уплате	2330	(869)	(7 012)
	Прочие доходы	2340	106 828	52 232
	Прочие расходы	2350	(90 046)	(25 886)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 218	23 084
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 901)	(2 425)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11	(1 820)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(129)	(279)
	в том числе:			
	налог на доходы по гос.бумагам		(115)	(279)
	пени, штрафы		(14)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 188	20 380

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	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	24 188	20 380
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Федоров Василий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Брокерская деятельность
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
31	12	2016
84766405		
7718686491		
67.12.1		
12165	34	
384		

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 2014 г.	3100	50 000	-	90 000	-	78 533	218 533
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 380	20 380
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	20 380	20 380
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Дневник

3227

X

X

X

X

-

-

-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	50 000	-	90 000	-	98 914	238 914
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	24 188	24 188
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	24 188	24 188
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	50 000	-	170 000	-	123 102	343 102

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	218 533	20 380	1	238 914
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	218 533	20 380	1	238 914
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	78 533	20 380	1	98 914
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	78 533	20 380	1	98 914
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	343 102	238 914	218 533



Руководитель

(подпись)

Федоров Василий Игоревич

(рашифровка подписи)

9 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	Брокерская деятельность	по ОКПО	84766405		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	7718686491		
		по ОКВЭД	67.12.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12165	34	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	162 041 288	151 666 049
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	81 861	87 390
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	161 959 427	151 578 659
Платежи - всего	4120	(161 891 773)	(151 804 429)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36 100)	(40 385)
в связи с оплатой труда работников	4122	(85 218)	(65 555)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 177)	(5 890)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(161 767 278)	(151 692 599)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	149 515	(138 380)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	368 191	1 530 503
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	22 086	39 836
	4215	-	-
прочие поступления	4219	346 105	1 490 667
Платежи - всего	4220	(506 277)	(1 504 667)
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	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(506 277)	(1 504 667)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(138 086)	25 836

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 429	(112 544)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 040 238	2 152 781
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 051 667	2 040 237
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Федоров Василий Игоревич

(расшифровка подписи)

9 марта 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	10 511	(6 934)	599	-	-	(1 303)	-	-	11 110	(8 237)
	5210	за 2015г.	9 148	(5 808)	1 363	-	-	(1 126)	-	-	10 511	(6 934)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2016г.	6 705	(4 035)	599	-	-	(995)	-	-	7 304	(5 030)
	5211	за 2015г.	5 342	(3 226)	1 363	-	-	(810)	-	-	6 705	(4 035)
Транспортные средства	5202	за 2016г.	1 331	(466)	-	-	-	(266)	-	-	1 331	(732)
	5212	за 2015г.	1 331	(200)	-	-	-	(266)	-	-	1 331	(466)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2016г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	1 700	(1 700)
	5213	за 2015г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	1 700	1 700
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2016г.	651	(609)	-	-	-	(42)	-	-	651	(651)
	5214	за 2015г.	651	(558)	-	-	-	(51)	-	-	651	(609)
Другие виды основных средств	5205	за 2016г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	124	(124)
	5215	за 2015г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	124	(124)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2016г.	-	599	-	(599)	-
	5250	за 2015г.	-	1 363	-	1 363	-
В том числе:							
Компьютер сборный InWin CE685S Black 300W	5241	за 2016г.	-	47	-	47	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-
Компьютер сборный InWin BP655 "Black"	5242	за 2016г.	-	181	-	181	-
	5252	за 2015г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PE R320	5243	за 2016г.	-	146	-	146	-
	5253	за 2015г.	-	-	-	-	-
Копир. RICOH Aficio MP 301 SP	5244	за 2016г.	-	76	-	76	-
	5254	за 2015г.	-	-	-	-	-
Моноблок MSI AP16 Flex-021RU J1900 4Gb 500Gb Intel HD	5245	за 2016г.	-	45	-	45	-
	5255	за 2015г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo AIO	5246	за 2016г.	-	103	-	103	-
	5256	за 2015г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI'GP70 2PE-097RU', черный	5247	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2015г.	-	61	-	61	-
Коммутатор Catalyst 2960 Plus 24	5248	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2015г.	-	92	-	92	-
Диван Tosscata кожа	5249	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2015г.	-	215	-	215	-
Кресло Tosscata кожа		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	155	-	155	-
Стол письменный шпон TAO COTTO 151 1210/RC/02		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	121	-	121	-
Приставка SINETICA COTTO 151		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	74	-	74	-
Шкаф низкий 4 двери GALA ELCRE027 Black		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	99	-	99	-
Шкаф для бумаг с гардеробом GALA ELLIB014		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	136	-	136	-
Кресло Nulite-PAD/A кожа черный 28040		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	74	-	74	-
Ультрабук Lenovo IdeaPad Yoga13 (59359986) Grey 13.3"HD+TS/i7-35U/8G/256GSSD/GMA HD/w8		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	8	-	8	-
Ультрабук Lenovo Thinkpad Twist S230 (M2C39BT) 13.5"TS/i7-3517U/8G/128GSSD/GMA		за 2016г.	-	-	-	-	-

HD/3G/W8Pro	за 2015г.	-	8	-	8	-
Шкаф встроенный в комплекте 1574*798*2132	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	37	-	37	-
Стол руководителя 40002 210*90*72	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	25	-	25	-
Экран 406*229 Draper Premier	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	20	-	20	-
Проектор Panasonic PT-DZ680ES/L	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	76	-	76	-
Объектив DLE250 для проектора Panasonic	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	15	-	15	-
CANTON Напольная AC Ergo 690 wenge	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	13	-	13	-
Масштабатор Kramer VP-728	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	9	-	9	-
Стол руководителя 210*100*3,5 (2001/P)	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	34	-	34	-
Шкаф GRD/91 90*43*201.5	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	8	-	8	-
Кресло руководителя Madera	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	10	-	10	-
Ноутбук, Ci5, 11.6 Touch, оружейный металл	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	8	-	8	-
Кресло Wikhahn 175/71 ON 17571	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	18	-	18	-
Кресло Forum President Кожа Pelle Frau 56 Siena 76*71*120/127	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	21	-	21	-
Ноутбук MSI'GP70 2PE-097RU', черный	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	11	-	11	-
Коммутатор Catalyst 2960 Plus 24	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	17	-	17	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
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	201	201	201
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	-	-	-
	5287	-	-	-

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	196 821	5 341	453 669	(343 765)	(2 383)	-	4 854	306 725	7 813
	5315	за 2015г.	182 821	(6 348)	1 504 667	(1 490 667)	6 698	-	4 991	196 821	5 341
в том числе:	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	196 821	5 341	453 669	(343 765)	(2 383)	-	4 854	306 725	7 813
	5310	за 2015г.	182 821	(6 348)	1 504 667	(1 490 667)	6 698	-	4 991	196 821	5 341

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	2	-	3 294	(3 293)	-	-	X	2	-
	5420	за 2015г.	2	-	3 209	(3 209)	-	-	X	2	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	2	-	3 294	(3 293)	-	-	-	2	-
	5421	за 2015г.	2	-	3 209	(3 209)	-	-	-	2	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	37 000	-	894 536	-	(893 626)	-	-	-	-	-	-	37 910	-
	5530	за 2015г.	40 091	-	2 719 618	-	(2 722 709)	-	-	-	-	-	-	37 000	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	7 040	-	153 636	-	(154 412)	-	-	-	-	-	-	6 264	-
	5531	за 2015г.	10 583	-	114 784	-	(118 327)	-	-	-	-	-	-	7 040	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	25 598	-	682 743	-	(682 303)	-	-	-	-	-	-	26 038	-
	5532	за 2015г.	22 307	-	2 538 025	-	(2 534 734)	-	-	-	-	-	-	25 592	-
Прочая	5513	за 2016г.	4 362	-	58 157	-	(56 912)	-	-	-	-	-	-	5 608	-
	5533	за 2015г.	7 202	-	66 809	-	(69 649)	-	-	-	-	-	-	4 362	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2016г.	37 000	-	894 536	-	(893 626)	-	-	-	X	X	X	37 910	-
	5520	за 2015г.	40 091	-	2 719 618	-	(2 722 709)	-	-	-	X	X	X	37 000	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	2 037 968	3 591 491 913	-	(3 591 474 245)	-	-	-	-	2 055 636
	5580	за 2015г.	2 148 952	2 216 040 678	-	(2 216 151 661)	-	-	-	-	2 037 968
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	2 034 190	3 591 373 705	-	(3 591 355 175)	-	-	-	-	2 052 720
	5581	за 2015г.	2 148 219	2 216 005 706	-	(2 216 119 735)	-	-	-	-	2 034 190
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	1 865	39 206	-	(38 155)	-	-	-	-	2 916
	5583	за 2015г.	732	32 324	-	(31 191)	-	-	-	-	1 865
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	735	-	(735)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	1 913	79 003	-	(80 916)	-	-	-	-	-
	5586	за 2015г.	-	1 913	-	-	-	-	-	-	1 913
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	2 037 968	3 591 491 913	-	(3 591 474 245)	-	X	X	X	2 055 636
	5570	за 2015г.	2 148 952	2 216 040 678	-	(2 216 151 661)	-	X	X	X	2 037 968

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	3 293	3 209
Расходы на оплату труда	5620	77 877	64 556
Отчисления на социальные нужды	5630	5 070	4 202
Амортизация	5640	1 303	1 025
Прочие затраты	5650	38 134	33 958
Итого по элементам	5660	125 677	106 950
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	125 677	106 950

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 346	2 037	-	-	8 383
в том числе:						
резерв на оплату отпусков работников	5701	6 346	2 037	-	-	8 383

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2016г.		за 2015г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2016г.	5910	-	-	-
		за 2015г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2016г.	5911	-	-	-
		за 2015г.	5921	-	-	-

09 марта 2017

В ИФНС № 1 по г. Москве

**Пояснительная записка к бухгалтерской и налоговой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РОН Инвест» за 2016 год.**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОН Инвест» (сокращенное наименование ООО «РОНИН») зарегистрировано 29 января 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1087746130823. ИНН/КПП 7718686491/770101001. Адрес местонахождения компании: 105064, г.Москва, ул.Казакова, д.23, стр.1. Тел. (495) 645-88-85, факс (495) 645-88-86.

Уставный капитал общества составляет 50000 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

ООО «РОНИН» является профессиональным участником рынка ценных бумаг. На основании соответствующих лицензий осуществляется брокерская деятельность, дилерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, деятельность биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле.

Среднесписочная численность сотрудников за 2016 год составила 43 человек.

**II. Информация об учетной политике организации
и об ее изменениях.**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, не было.

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «РОНИН» руководствовалось в 2016 году Учетной политикой, утвержденной Приказом № 27/12-02/ОД от «27» декабря 2012.

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

- Линейный метод амортизации основных средств
- Повышенные нормы амортизации не применяются
- Переоценка (кроме случаев модернизации) основных средств не производится
- Объекты стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материальных запасов и списываются в момент начала их использования
- списание материальных запасов по средней себестоимости
- списание финансовых вложений по методу ФИФО
- Переоценка и проверка на обесценение финансовых вложений производится 1 раз в год по состоянию на конец года.
- Сделки РЕПО с ценными бумагами отражаются как операции займа
- Учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается, на ремонт основных средств не создается.

**III. Основные показатели деятельности
и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты**

В 2016 году ООО «РОНИН» (далее – Общество) осуществляло дилерскую, депозитарную деятельность, деятельность по консультированию на рынке ценных бумаг, деятельность по привлечению инвесторов к участию в размещении облигационных займов.

Деятельность осуществляется Обществом в соответствии с лицензиями, выданными Федеральной службой по финансовым рынкам России, а именно:

- Лицензией № 177-11090-100000 от 18.03.2008 г. на осуществление брокерской деятельности;
- Лицензией № 177-11092-010000 от 18.03.2008 г. на осуществление дилерской деятельности;
- Лицензией № 177-1109-001000 от 18.03.2008 г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами;
- Лицензией № 177-11096-000100 от 18.03.2008 г. на осуществление депозитарной деятельности;
- Лицензией № 1172 от 06.05.2008 г. биржевого посредника.

IV. Пояснения к Бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс.

Актив Баланса.

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

1. задолженность клиентов по брокерской, депозитарной комиссии за четвертый квартал 2016 года в сумме 2 434,70 тыс.руб.
2. задолженность клиентов по начисленным, но не удержанным на конец года суммам НДФЛ и возмещению комиссий, остаток на брокерском счете в сумме 4 106,76 тыс.руб.
3. авансы и предоплаты выданные поставщикам в сумме 25 760,85 тыс.руб.
4. задолженность эмитентов облигаций по начисленным на конец года суммам купонного дохода, срок погашения которых не наступил в сумме 4 638,28 тыс.руб.
5. переплата по налогам и сборам 969,49 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе Общества в составе Краткосрочных финансовых вложений отражены вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг и имеющие рыночную стоимость. Переоценка финансовых вложений произведена на конец отчетного года. Для определения рыночных цен использовались данные ММВБ на 30.12.2016 (последний торговый день).

В составе Краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2016 имеются облигации корпоративных эмитентов на сумму 314 537,65 тыс.руб., номинированные в российских рублях, включенные в котировальные листы ММВБ.

Пассив Баланса.

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

- остаток денежных средств клиентов в сумме 2 050 392,42 тыс.руб.
- услуги, товары полученные от поставщиков в 2016 году, оплата по которым произойдет в 2017 году в сумме 2 019,01 тыс.руб.
- переплаты клиентов по суммам НДФЛ в сумме 308,10 тыс.руб.
- задолженность по налогам, начисленным в декабре 2016 г. по результатам деятельности Общества за 2016 г. в сумме 2 916,11 тыс.руб.

Оценочные обязательства

На отчетную дату сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется в бухгалтерской отчетности за 2016 год, исходя из величины, равной сумме обязательства организации, оплатить неиспользованный по состоянию на 31.12.2016 очередной отпуск каждому работнику с учетом страховых взносов по ставкам, действующим с 01.01.2016 года. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков работников в размере 8 382,54 тыс.руб. относится на расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы).

Прибыль Общества за 2016 финансовый год не распределялась и в общей сумме отнесена на нераспределенную прибыль. Нераспределенная прибыль на конец отчетного 2016 года составила 123 101,71 тыс.руб.

Отчет о прибылях и убытках.

Доходы Общества по обычным видам деятельности за 2016 год представляют собой выручку, полученную от реализации облигаций в сумме 345 635,45 тыс.руб., от деятельности по консультированию на рынке ценных бумаг, от осуществления брокерских операций, в сумме 134 225,52 тыс.руб. Выручка получена от деятельности на территории РФ. Оплата производится денежными средствами путем безналичных расчетов.

Земельные участки на балансе не числятся, горюче-смазочные материалы не реализовывались.

Расходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой расходы, связанные с обеспечением осуществляемой деятельности – себестоимость реализованных облигаций 341 515,18 тыс.руб., и управленческие расходы в сумме 125 677,48 тыс.руб.

Прочие доходы Общества представляют собой:

1. Накопленный купонный доход отраженный при выбытии ценных бумаг и начисленный к получению на конец отчетного периода в сумме 19 353,43 тыс. руб.
2. Накопленный купонный доход по государственным ценным бумагам 1 635,60 тыс. руб.
3. Положительную разницу между рыночной стоимостью финансовых вложений по состоянию на конец отчетного года и фактическими затратами на их приобретение в сумме 7 113,07 тыс.руб. (не учитываемые при налогообложении)
4. Положительные курсовые разницы в сумме 80361,89 тыс. руб.

Прочие расходы Общества представляют собой:

1. Комиссии кредитных и брокерских организаций в сумме 1 612,20 тыс.руб.
2. Расходы не учитываемые при налогообложении в сумме 125,38 тыс.руб.
3. Консультационные, транспортные, юридические, рекламные и пр.расходы в сумме 2 836,55 тыс. руб.
4. Накопленный купонный доход отраженный при поступлении ценных бумаг в сумме 2 256,25 тыс.руб.
5. Накопленный купонный доход отраженный при поступлении государственных ценных бумаг 868,95 тыс. руб.
6. Отрицательную разницу между рыночной стоимостью финансовых вложений по состоянию на конец отчетного года и фактическими затратами на их приобретение в сумме 3 150,40 тыс.руб. (не учитываемые при налогообложении)
7. Отрицательные курсовые разницы в сумме 80051,72 тыс. руб.
8. Налог на имущество за 2016 год в сумме 13,13 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год:

1. по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 30 217,73 руб.
2. Текущий налог на прибыль по ставке 20% составил 5 901,01 тыс. руб. Налог на доходы по госбумагам 115,00 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Активов, относящихся к денежным эквивалентам у организации нет.

Открытых и неиспользованных организацией кредитных линий, недополученных займов нет. Недоступных для использования денежных средств нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Федоров В.И.

Бердичевская М.С.

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью 39... листов

Генеральный директор
ООО «Внешаудит консалтинг»
Трохова О.В. *Трохова*

