



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

Тел.: (495) 720-45-13, тел/факс: (499) 519-03-17
www.auditunlimited.ru, e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 69/17а.0217
от « 30 » марта 2017г.

Участникам и иным
пользователям
бухгалтерской отчетности
ООО «Региональная компания «Резерв»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Региональная компания «Резерв»
за 2016 год

Москва - 2017 год

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Региональная компания «Резерв» (сокращенное наименование ООО «Региональная компания «Резерв»).

Место нахождения: Россия, 117292, г. Москва, ул. Вавилова, дом № 57, корпус А

Основной государственный регистрационный номер – 1065047060341

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 115093, г. Москва, ул. Большая Серпуховская, дом № 44, оф. 19

Телефон: (499) 519-03-17; факс: (499) 519-03-27

Основной государственный регистрационный номер – 1077759118117

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС)

(Свидетельство о членстве № 7074 от 19.11.2014 года ОРНЗ: 11406037882),
местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Региональная компания «Резерв», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Региональная компания «Резерв» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Региональная компания «Резерв» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Региональная компания «Резерв» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Региональная компания «Резерв», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Региональная компания «Резерв»;

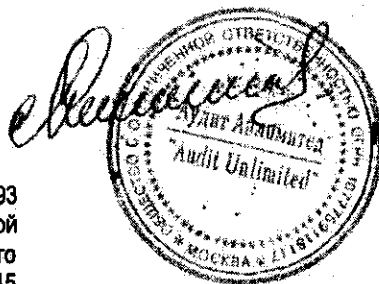
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Региональная компания «Резерв»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Региональная компания «Резерв» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Региональная компания «Резерв» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Региональная компания «Резерв» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000093
выдан на основании решения саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого
партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15
марта 2012г. № 6 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских
организаций – 21606047638.



И.Г. Жданова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2016
		96294911		
		5008041960		
		67.12.2		
		65	16	
		384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Региональная компания "Резерв" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 117292, Москва г, Вавилова ул, дом № 57А

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	-	-	-
2	Основные средства	1150	63	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	63	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	-	-	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	5 694	3 143	5 772
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 289	50 053	46 550
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 011	15 543	10 904
	Прочие оборотные активы	1260	48	55	10
	Итого по разделу II	1200	69 043	68 794	63 242
	БАЛАНС	1600	69 106	68 794	63 242

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	5 100	5 100	5 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 976	61 724	56 578
	Итого по разделу III	1300	67 076	66 824	61 678
	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	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	90	338	447
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 939	1 633	1 117
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 030	1 970	1 564
	БАЛАНС	1700	69 106	68 794	63 242



Руководитель

(подпись)

Александров Евгений
Анатольевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Региональная компания "Резерв"	по ОКПО	96294911		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5008041960		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	26 345	21 399
	Себестоимость продаж	2120	(9 594)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 751	21 399
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(21 762)	(21 090)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 011)	309
	Доходы от участия в других организациях	2310	37	-
	Проценты к получению	2320	5 560	6 590
	Проценты к уплате	2330	(1)	-
	Прочие доходы	2340	266	11
	Прочие расходы	2350	(508)	(103)
	в том числе:			
	Резерв на оплату отпусков		(255)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	343	6 807
	Текущий налог на прибыль	2410	(91)	(1 434)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(31)	(75)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(227)
	в том числе:			
			-	(227)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	252	5 146

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	252	5 146
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Михайлов Евгений
 (подпись) М.О.С. Михайлов Евгений
 (расшифровка подписи)

9 марта 2017 г.

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

Коды		
0710003		
31	12	2016
96294911		
5008041960		
67.12.2		
65	16	
384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Региональная компания "Резерв"** Форма по ОКУД 0710003
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2016
 по ОКПО 96294911
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 5008041960
 Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами** по ОКВЭД 67.12.2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС 65 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 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	5 100	-	-	-	56 578	61 678
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	5 146	5 146
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 146	5 146
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	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

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	5 100	-	-	-	61 724	66 824
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	252	252
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	252	252
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	5 100	-	-	-	61 976	67 076

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	61 678	5 373	(227)	66 824
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	61 678	5 373	(227)	66 824
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	56 578	5 373	(227)	61 724
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	56 578	5 373	(227)	61 724
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

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

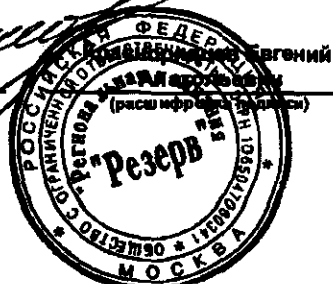
		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Региональная компания "Резерв"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	96294911		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	5008041960		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67.12.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 323	23 848
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 088	23 191
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	235	657
Платежи - всего	4120	(24 019)	(21 725)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 246)	(3 304)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 572)	(17 707)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 655)	(9)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(546)	(705)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 696)	2 123
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	160 655	57 592
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 871	2 836
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	150 400	48 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 384	6 016
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	240
Платежи - всего	4220	(167 242)	(55 076)
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	-	(3 076)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(158 000)	(52 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(9 242)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 587)	2 516

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	39 752	-
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	39 752	-
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	39 752	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 469	4 639
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 543	10 904
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 012	15 543
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

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	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	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	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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.	636	(636)	112	-	-	(49)	-	-	748	(685)
	5210	за 2015г.	636	(636)	-	-	-	-	-	-	636	(636)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2016г.	501	(501)	112	-	-	(49)	-	-	613	(551)
	5211	за 2015г.	501	(501)	-	-	-	-	-	-	501	(501)
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.	-	112	-	(112)	-
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	Ноутбук HP Probook470	5241	за 2016г.	-	56	-	56
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	
Коробочная версия программного обеспечения Microsoft Office	5242	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2015г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Probook470 17.3"	5243	за 2016г.	-	56	-	56	-
	5253	за 2015г.	-	-	-	-	-

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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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	-	-	-
	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	накопительная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопительная корректировка	
						включением процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопительная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	44 500	-	52 014	48 510	6 442	-	48 004	-	-
в том числе:											
	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2015г.	44 500	-	52 014	48 510	6 442	-	48 004	-	-
	5305	за 2016г.	65 054	-	173 077	175 841	-	62 289	-	-	-
	5315	за 2015г.	12 050	-	15 000	10 000	168	-	17 050	-	-
в том числе:											
	5306	за 2016г.	65 054	-	173 077	175 841	-	62 289	-	-	-
Финансовык вложений - итого	5316	за 2015г.	12 050	-	15 000	10 000	168	-	17 050	-	-
	5300	за 2016г.	65 054	-	173 077	175 841	-	62 289	-	-	-
	5310	за 2015г.	56 550	-	67 014	58 510	6 510	-	65 054	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	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		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	-	-	58	(58)	-	-	X	-	-
	5420	за 2015г.	6	-	62	(68)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-
	5421	за 2015г.	6	-	62	(68)	-	-	-	-	-
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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2016г.	3 143	-	81 371	3 582	82 382	5 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5530	за 2015г.	5 772	-	1 160	6 575	(10 364)	3 143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	3 143	-	81 371	3 582	(82 382)	5 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2015г.	5 772	-	1 160	6 575	(10 364)	3 143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	3 143	-	81 371	3 582	82 382	5 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2015г.	5 772	-	1 160	6 575	(10 364)	3 143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		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 взаимных платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				получение		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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	5571	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5563	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	5580	за 2016г. за 2015г.	338 447	3 195 8 884	- -	3 443 (8 993)	- -	- -	- -	90 338	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	338	3 195	-	(3 443)	-	-	-	90	
	5581	за 2015г.	447	8 884	-	(8 993)	-	-	-	338	
взаимы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2016г.	338	3 195	-	3 443	-	X	X	90	
	5570	за 2015г.	447	8 884	-	(8 993)	-	X	X	338	

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	-	-	-

892

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	58	68
Расходы на оплату труда	5620	15 142	14 774
Отчисления на социальные нужды	5630	3 155	2 932
Амортизация	5640	49	-
Прочие затраты	5650	3 357	3 316
Итого по элементам	5660	21 761	21 090
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	21 761	21 090

* - 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	1 633	307	-	-	1 939
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		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					
в том числе:					
за 2016г.	5910	-	-	-	-
за 2015г.	5920	-	-	-	-
за 2016г.	5911	-	-	-	-
за 2015г.	5921	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Региональная компания «Резерв»

117292, Россия, г. Москва, ул. Вавилова, д. 57А, ОГРН 1065047060341, ИНН 5008041960,
тел./факс: (495) 647-76-86, e-mail: secretary@rc-rezerv.ru

Почтовый адрес: 117292, Россия, г. Москва, ул. Вавилова, д. 57А

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. за 2016 год.

ООО «Региональная компания «Резерв» (ИНН 5008041960, ОГРН 1065047060341), адрес 117292, Россия, г. Москва, ул. Вавилова, д. 57А является профессиональным участником рынка ценных бумаг, имеет лицензии на следующие виды деятельности: брокерскую, дилерскую, доверительное управление.

Свидетельство о постановке на налоговый учет 50 №008995221 выдано МРИФНС РФ № 13 по Московской области 20.09.2006г.

На 31.12.16г. участниками общества являются:

Частная компания с ограниченной ответственностью по акциям «Флосиена Трейдинг Лтд» - 100% уставного капитала;

Дочерних и зависимых обществ ООО «Региональная компания «Резерв» не имеет.

Компания начала вести финансово-хозяйственную деятельность с сентября 2007 года. Среднегодовая численность работников в 2016г. – 10 человек.

Органами управления обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор Общества;

В обществе сформирована инвентаризационная комиссия. По состоянию на 31.12.2016г. были проведены инвентаризации капитальных вложений, а также инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами. Отклонений не выявлено.

Основные принципы учетной политики компании:

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Переоценка основных средств

В 2016 году основные средства переоцениваться не будут.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Списание материалов

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Учет финансовых вложений

В учетной политике компании на 2016г. помимо доходов и расходов от обычных видов деятельности при формировании налоговой базы учитываются доходы и расходы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Учет бумаг обращающихся и не обращающихся на ОРЦБ ведется отдельно. Также обособленно ведется учет по договорам доверительного управления. Отчетность по ним формируется отдельно и высылается учредителям управления.

Тест на обесценение финансовых вложений не проводился, в связи с отсутствием признаков обесценения. В 2016 году была одна сделка по продаже некотируемых на бирже ценных бумаг. Был продан пакет акций НПО "Элсиб" ОАО на сумму 2 871 000,00 руб.

Все финансовые вложения в виде вкладов в другие организации являются краткосрочными. Компания планирует их продажу и покупку новых в следующем отчетном периоде.

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является:

номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежемесячно.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет расходов

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете следующим образом:

отдельными проводками в конце отчетного периода при расчете авансового платежа налога на прибыль

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Основание: пункт 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Пояснения к некоторым статьям бухгалтерского баланса:

Уставный капитал компании составляет 5100000.00 рублей

Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе 5 694 тыс. руб. состоит в основном из текущей задолженности покупателей за оказанные услуги – 3 516 тыс. руб., расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами -1 586 тыс. руб. и задолженности банка по начисленному купонному доходу по ОФЗ – 294 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 90 тыс. руб. состоит в основном из текущего долга бюджету по зарплате – 32 тыс. руб.; и текущих долгов контрагентам за оказанные услуги – 41 тыс. руб.

В 2016г. компания получила чистую прибыль в размере 253 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2016 год составил 91 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 120 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства составили 60 тыс. руб. Они образовались в результате положительных сумм при переоценке пакетов ценных бумаг. В течение отчетного года. Постоянные налоговые обязательства составили 31 тыс. руб.

В 2016 году компания разместила 102 400 тыс. руб. долгосрочных и 37 000 тыс. руб. краткосрочных депозитов. За год получено 7 348 тыс. руб. процентов.

В течение 2016 года по итогам каждого месяца компанией проводилась переоценка имеющихся на балансе пакетов акций. Переоценка проводилась в соответствии с рыночными котировками, полученными от ММВБ. Положительная сумма переоценок составила 17,5 тыс. руб., отрицательная 6,17 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 утвержденным приказом Минфина №167н 13.12.10. в компании в 2016 году был создан резерв на оплату отпусков в 2017 году в сумме 1 025 тыс. руб.

Связанные стороны:

Частная компания с ограниченной ответственностью по акциям «Флосиена трейдинг Лтд»;
Генеральный директор – Краснорядцев Е.А.;

Сделок с компаниями, являющимися связанными сторонами, не заключалось.

Вознаграждение управленческого персонала в отчетном году составило 8 550,6 тыс. руб.

Задолженности перед исполнительным органом на 31.12.2016г. компания не имела.

Событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние компании не наступало.

Генеральный директор
ООО «Региональная компания «Резерв»



Е.А. Краснорядцев

Главный бухгалтер

А.Б.Силантьев

Прошито, пронумеровано и скреплено

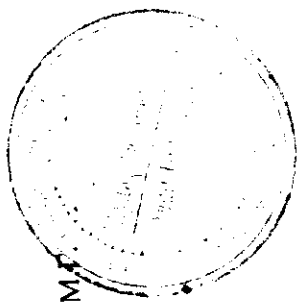
печатью

№ (подпись и печать) лист(ов/а)

Генеральный директор

ООО «Аудит Андроид»

Жданова М.



[Handwritten signature]