

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)				0710001
Форма по ОКУД				31 12 2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Русское Инвестиционное Общество"	по ОКПО		11684450
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7713756106
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД		64.99
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		12165 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес)	123022, Москва г, Рочдельская ул, дом № 15, строение 15, этаж 4 пом.IV ком. 9-11			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	263	373	408
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	134	207	215
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 571	5 571	7 233
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 968	6 151	7 856
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	88
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 025	945	932
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	46 162	102 200	104 610
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	872	9 536	270
	Прочие оборотные активы	1260	103	180	287
	Итого по разделу II	1200	48 162	112 861	106 187
	БАЛАНС	1600	54 130	119 012	114 043

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 516	129 319	129 319
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	40 167	1 646	78
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(32 811)	(24 103)	(35 805)
	Итого по разделу III	1300	30 872	106 862	93 592
	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	-	11 816	19 365
	Кредиторская задолженность	1520	22 648	82	172
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	610	252	914
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 258	12 150	20 451
	БАЛАНС	1700	54 130	119 012	114 043

Руководитель

(подпись)

Спиридов Виталий
Георгиевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды	
Форма по ОКУД			0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Русское Инвестиционное Общество"		по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика			11684450	
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		64.99	
Единица измерения: в тыс. рублей			12165	16
			по ОКЕИ	
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	5 838	8 017
	Себестоимость продаж	2120	-	(5 821)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 838	2 196
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(15 062)	(1 512)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 224)	684
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 206	-
	Проценты к получению	2320	719	163
	Проценты к уплате	2330	(704)	(1 015)
	Прочие доходы	2340	12 345	15 253
	Прочие расходы	2350	(13 011)	(1 721)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 669)	13 364
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 741)	(1 011)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1	(1 662)
	Прочее	2460	(40)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 708)	11 702

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(8 708)	11 702
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Спиридов Виталий
 Георгиевич
 (расшифровка подписи)

Главный
 бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Русское
Инвестиционное Общество"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки

по
ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
31	12	2017
11684450		
7713756106		
64.99		
12165	16	
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 2015 г.	3100	129 319	-	78	-	(35 805)	93 592
Увеличение капитала - всего: За 2016 г.	3210	-	-	-	-	11 702	11 702
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 702	11 702
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
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	-	-

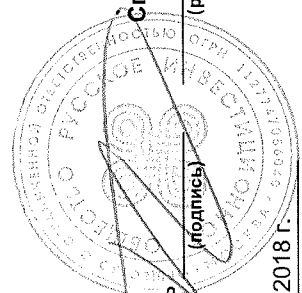
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	129 319	-	1 646	-	(24 103)	106 862
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	38 521	-	-	38 521
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	38 521	X	-	38 521
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	97 095	97 095
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(8 708)	(8 708)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	105 803	105 803
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 2017 г.	3300	23 516	-	40 167	-	(32 811)	30 872

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	93 592	11 702	1 568	106 862
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	93 592	11 702	1 568	106 862
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(35 805)	11 702	-	(24 103)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(35 805)	11 702	-	(24 103)
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	30 872	106 862	93 592



Руководитель **Спиридов Виталий Георгиевич**
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Русское Инвестиционное Общество"	ИНН	11684450		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7713756106		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКЕИ	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	6 431
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	6 431
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(14 315)	(7 971)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 428)	(1 939)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 220)	(5 455)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Государственных пошлин	4125	(21)	(400)
Прочие налоги и сборы	4126	(2 646)	(1)
прочие платежи	4129	-	(176)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14 315)	(1 540)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 085	163
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 650	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	555	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 206	163
Услуги управления ценными бумагами	4215	5 674	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 538)	-
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	(1 500)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(38)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11 547	163

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	15 893
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10 893
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	(5 896)	(5 250)
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	(5 896)	-
В связи с погашением займов	4324	-	(5 250)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 896)	10 643
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 664)	9 266
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 536	270
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	872	9 536
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Спиридов Виталий
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____

(подпись)

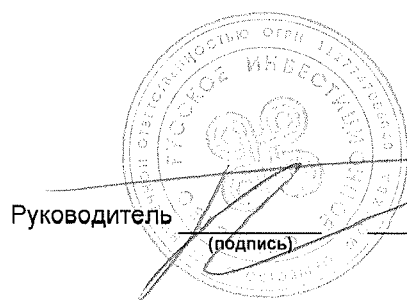
(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Русское Инвестиционное Общество"	по ОКПО	11684450		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7713756106		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
		Форма по ОКУД	0710006		
		Дата (год, месяц, число)	2017	12	31

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

**Спиридов Виталий
Георгиевич**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Русское Инвестиционное Общество"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	263	373	408
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	134	207	215
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 571	5 571	7 233
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	88
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 025	945	932
Финансовые вложения краткосрочные	1240	46 162	102 200	104 610
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	872	9 536	270
Прочие оборотные активы	1260	103	180	287
ИТОГО активы	-	54 130	119 012	114 043
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	11 816	19 365
Кредиторская задолженность	1520	22 648	82	172
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	610	252	914
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	23 258	12 150	20 451
Стоимость чистых активов	-	30 872	106 862	93 592

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2017г. за 2016г.	487 441	(115) (33)	- 47	(61) -	42 -	(49) (82)	- -	385 487	(122) (115)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2017г. за 2016г.	442 441	(80) (33)	- 1	(61) -	42 -	(38) (47)	- -	339 442	(76) (80)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102 5112	за 2017г. за 2016г.	45 -	(35) -	- 45	- -	- -	(10) (35)	- -	45 45	(45) (35)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

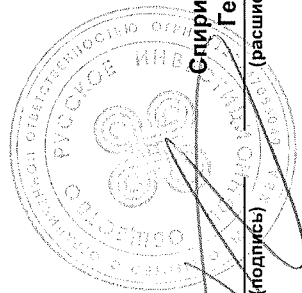
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	1	12	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	-	-
Прочие нематериальные активы	5132	-	12	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	
	5180	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Доменное имя 2 RIO-FINANCE.RU	5190	за 2016г.	1	46	(47)	-	
Доменное имя 2 RIO-FINANCE.com	5181	за 2017г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016г.	-	1	(1)	-	
	5182	за 2017г.	-	-	-	-	
Товарный знак	5192	за 2016г.	1	-	(1)	-	
	5183	за 2017г.	-	-	-	-	
	5193	за 2016г.	-	45	(45)	-	



Руководитель _____
Спиридов Виталий Георгиевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

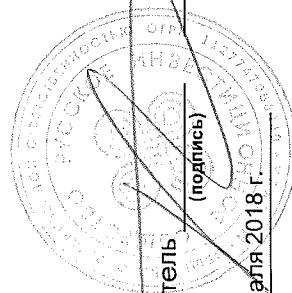
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-	-	-	
	5250	за 2016г.	-	63	(63)	-	
в том числе: Ноутбук ASUS UX305LA	5241	за 2017г.	-	-	-	-	
	5251	за 2016г.	-	63	63	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

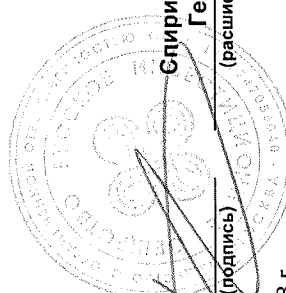


Руководитель _____
 (подпись)
Спиридов Виталий Георгиевич
 (расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-

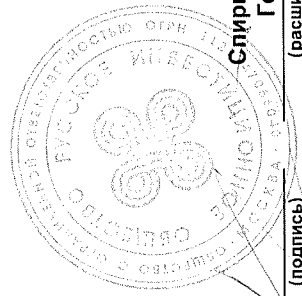


Руководитель Спиридов Виталий Георгиевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



**Спиридов Виталий
Георгиевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

9 февраля 2018 г.

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	1 076	-	331	-	(440)	-	-	-	-	-	-	-	-	967	-	-
	5530	за 2016г.	952	-	545	-	(428)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 076	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	572	-	227	-	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-	738	-	-
	5531	за 2016г.	603	-	121	-	(151)	-	-	-	-	-	-	-	-	572	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	307	-	46	-	(314)	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-	-
	5532	за 2016г.	121	-	292	-	(106)	-	-	-	-	-	-	-	-	307	-	-
Прочая	5513	за 2017г.	197	-	58	-	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	190	-	-
	5533	за 2016г.	228	-	132	-	(172)	-	-	-	-	-	-	-	-	197	-	-
5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	1 076	-	331	-	(440)	-	-	-	-	-	-	-	X	967	-	-
	5520	за 2016г.	952	-	545	-	(428)	-	-	-	-	-	-	-	X	1 076	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

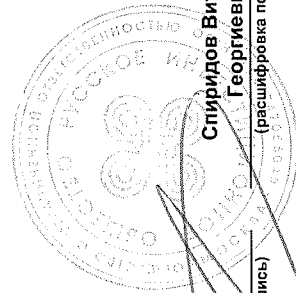
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	12 030	34 394	2 127	(25 944)	-	-	-	-	-	22 607
	5580	за 2016г.	19 557	5 398	1 118	(14 051)	-	-	-	-	8	12 030
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	82	22 431	-	(75)	-	-	-	-	-	22 438
	5581	за 2016г.	169	75	-	(162)	-	-	-	-	-	82
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	132	37	-	-	-	-	-	-	-	169
	5583	за 2016г.	1	128	4	(9)	-	-	-	-	8	132
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	11 816	11 926	2 127	(25 869)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	19 365	5 195	1 114	(13 858)	-	-	-	-	-	11 816
прочая	5566	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016г.	21	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017г.	12 030	34 394	2 127	(25 944)	-	-	-	-	-	22 607
	5570	за 2016г.	19 557	5 398	1 118	(14 051)	-	-	-	-	-	12 030

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



**Спиридов Виталий
Георгиевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

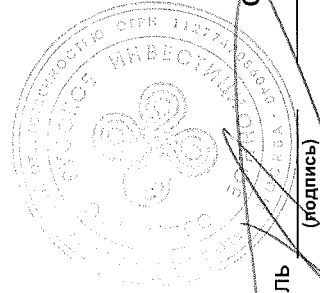
Руководитель

9 февраля 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	23	148
Расходы на оплату труда	5620	6 581	3 692
Отчисления на социальные нужды	5630	1 699	1 247
Амортизация	5640	122	152
Прочие затраты	5650	6 637	2 226
Итого по элементам	5660	15 062	7 465
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	15 062	7 465

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



Руководитель

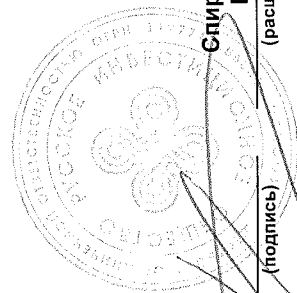
Спиридов Виталий
Георгиевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	252	927	(569)	-	610
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



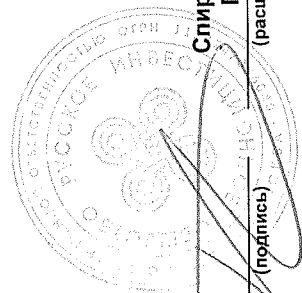
**Спиридов Виталий
Георгиевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

9 февраля 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



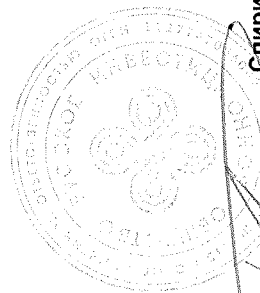
**Спиридов Виталий
Георгиевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

9 февраля 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		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					
за 2017г.	5910	-	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2017г.	5911	-	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Спиридов Виталий Георгиевич**
 (расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО»**

за 2017 год

дата утверждения: 22 марта 2018 года

Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО», сокращенное наименование - ООО «РИО» (далее Общество), ИНН 7713756106, зарегистрировано 17 октября 2012г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве, основной государственный регистрационный номер 1127747056040, ОКПО 11684450, КПП 770301001, ОКВЭД 64.99; ОКТМО 45346000.

Прежнее наименование Общества (ООО УК «ЭПИО») было изменено на Общество с ограниченной ответственностью «Русское Инвестиционное Общество» 13 января 2015 года, запись в ЕГРЮЛ о смене наименования произведена за номером 2157746251970.

Юридический адрес: 123022, г.Москва, Рочдельская ул, д. 15, стр.15, этаж 4 пом. IV ком. 9-11

Уставный капитал на 31.12.2012г. составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2013г. составляет 91 950 тыс. руб.;

Уставный капитал на 31.12.2014г. составляет 102 038 тыс. руб.;

Уставный капитал на 31.12.2015г. составляет 129 319 тыс. руб.;

Уставный капитал на 31.12.2016г. составляет 129 319 тыс. руб.;

Уставный капитал на 31.12.2017г. составляет 23 515,908 тыс. руб и состоит из вкладов следующих участников:

- Гражданин РФ Гусаков Иван Константинович, доля составляет 32%, эквивалент 7 525 тыс. руб. и имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца ООО «РИО».

- Гражданка РФ Продовикова Алеся Викторовна, доля составляет 11,008%, эквивалент 2 589 тыс. руб.;

- Гражданин РБ Ерунцов Антон Юрьевич, доля составляет 19,5966%, эквивалент 4 608 тыс. руб.;

- Гражданин РФ Учитель Дмитрий Юрьевич, доля составляет 20,5954%, эквивалент 4 843 тыс. руб.;

- Гражданин РФ Шелобков Алексей Анатольевич, доля составляет 16,8%, эквивалент 3 951 тыс. руб.;

Событие после отчетной даты: в 2018 году поменялся состав учредителей. Единственным учредителем 26.01.2018 стал гражданин РФ Шакиров Вадим Валерьевич с долей 100%. Сам уставной капитал остался прежним. Запись ЕГРЮЛ за номером 6187746142006 от 26.01.2018

17.10.2012г. на должность директора Общества назначен Спиридов Виталий Георгиевич - Протокол Общего Собрания Участников Общества № 1 от 19.09.12г.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.17 г. составила 6 человек. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.17 г. составила 6 человек

Основным видом деятельности Общества (согласно ОКВЭД) является:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «РИО на основании лицензии №21-000-1-00-958 от 06 июня 2013 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам РФ, в 2016 году осуществляло:

– доверительное управление закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «ТЕРУС» (правила доверительного управления №3025 от 13.08.2015 г.);

– доверительное управление закрытым паевым инвестиционным хедж-фондом «РИО

недвижимость» (правила доверительного управления №3114 от 11.02.2016 г.);

– доверительное управление закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «РИО-ЛИОН ЭСТЕЙТ» (правила доверительного управления №3009 от 16.07.2015 г.);

– доверительное управление закрытым паевым инвестиционным фондом особо рискованных (венчурных) инвестиций «РИО Венчур 15» (правила доверительного управления №3024 от 13.08.2015 г.);

– доверительное управление интервальным паевым инвестиционным фондом фондов «Н-Факториал 585» (правила доверительного управления №2877 от 08.10.2014 г.);

– доверительное управление интервальным паевым инвестиционным хедж-фондом «Н-Факториал 643» (правила доверительного управления №2639 от 15.08.2013 г.);

– доверительное управление интервальным паевым инвестиционным хедж-фондом «Н-Факториал 840» (правила доверительного управления №2640 от 15.08.2013 г.);

2. Список связанных сторон. Операции со связанными сторонами

Юридических лиц, являющихся по отношению к Обществу связанными, нет.

Физические лица, являющиеся по отношению к Обществу связанными:

1. Директор ООО «РИО» в период с 17.10.12г. по 31.12.17г. - Спиридов В.Г.
2. Контролёр ООО «РИО» в период с 01.11.12г. по 31.12.17г. - Учитель Д.Ю.
3. Директор юридического департамента в период с 03.09.14г. по 31.12.17г. – Продовикова А.В.
4. Директор по развитию в период с 05.11.14г. по 15.07.16г. – Гусаков И.К.
5. Директор по инновационным и венчурным проектам в период с 02.03.15г. по 14.07.16г. – Шелобков А.А.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводило следующие операции со связанными сторонами в 2017 году:

Связанная сторона	Вид операции	
	Безвозмездная передача денежных средств, ООО «РИО», тыс.руб.	Закрытие ранее выданных займов и начисленных процентов в счет безвозмездной передачи средств ООО «РИО», тыс. руб.
Спиридов В.Г.	55	7
Гусаков И.К.	651	9 377
Учитель Д.Ю.	412	-
Шелобков А.А.	-	4 311
Продовикова А.А.	-	

Выплаты в пользу связанных сторон, занимающих должности в управленческом персонале за 2017г.

тыс.руб.

	Спиридов В.Г.
Вознаграждения (заработная плата)	311

Начисленные налоги и обязательные платежи	40
---	----

	Учитель Д.Ю.
Вознаграждения (заработная плата)	3098
Оплата по договору	500
Начисленные налоги и обязательные платежи	503

3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

Основа составления

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и сроки, установленные нормативными актами РФ. Изменения в учетной политике на год, следующий за данным отчетным годом, не предусмотрены.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов.

Изменение первоначальной стоимости объекта допускается в случаях его достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, учитываются в качестве основных средств с момента ввода в эксплуатацию.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии - по рыночной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- а) ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- б) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации;
- в) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования для группы основных средств «Программно-аппаратные средства и комплексы», а также для групп основных средств, скомпонованных из различных программно-аппаратных средств и комплексов, представляющих собой единый объект учета, находящихся на балансе Общества, составляет 60 месяцев (или 5 лет).

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Расходы на текущий и капитальный ремонт основных средств отражаются в учете по фактическим затратам.

Начисление налога на имущество отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Активы, стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственные запасов.

Учет материально – производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Данный способ учета относится ко всем группам МПЗ, принадлежащим Обществу.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет нематериальных активов

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Данный способ учета относится ко всем группам нематериальных активов, принадлежащим Обществу.

Фактической себестоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Перечень таких затрат аналогичен перечню затрат на приобретение МПЗ.

Переоценка группы однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов, не производится. Проверка на обесценение в порядке, определенном МСФО, не производится.

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

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом в случае, если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива, не является надежным.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей финансовых вложений может быть серия, партия и тому подобная совокупность предметов. При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Компания производит ежемесячно.

Учет займов и кредитов

Учет кредитов и займов, полученных на срок не более 12 месяцев, осуществляется на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Учет кредитов и займов, полученных на срок более 12 месяцев, осуществляется на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, изначально учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных не подлежат и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора.

Расходы по кредитам и займам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательств по

полученному займу (кредиту).

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно, в соответствии с условиями договоров, на счете 66 «Проценты по краткосрочным кредитам и займам» либо счете 67 «Проценты по долгосрочным кредитам и займам», и отражаются в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Управленческие расходы. Учет и порядок признания

К управленческим расходам Общества относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью. Учет данных расходов производится в соответствии с Инструкцией к Плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000. Управленческие расходы не распределяются по объектам калькулирования и полностью списываются на себестоимость оказанных услуг в сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в учете как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Перечень расходов, отнесенных к данной категории: лицензионные платежи и плата за программное обеспечение, расходы по страхованию имущества. Отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Прочие оборотные активы» и (или) «Прочие внеоборотные активы» в соответствии со сроком списания.

Задолженность покупателей и заказчиков

По итогам инвентаризации 2017 года сомнительной дебиторской задолженности Обществом не выявлено, резервов по сомнительным долгам не создано.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Учет постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств ведется на счете 99 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Убыток Общества за 2017 год по данным бухгалтерского учета составила 8 708 тыс. руб., по данным налогового учета налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 355 тыс. руб. и была покрыта за счет убытка прошлых лет, уменьшающего налоговую базу в 2017 году. Постоянные налоговые активы (ПНО) 1 011 тыс. руб., изменение отложенных налоговых активов (ОНА) составило 1 662 тыс. руб.

Начисленные активы и обязательства

Вид операции	Учет в БУ	Учет в НУ	Вид начисления	тыс. руб.
				сумма
Оценочные обязательства	-140	0	ОНА	28
Переоценка активов	-5602	0	ПНО	1120
Расходы не принимаемые к НУ	-63	0	ПНО	13
Штрафы, пени	-202	0	ПНО	40

Не понятно откуда все эти цифры взялись, с каких счетов БУ за 2016 год. Да и суммы тоже не понятны.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Изменение остаточной стоимости по группам нематериальных активов (строка 1110 баланса)

тыс. руб.

Показатель	Остаточная стоимость на 31.12.17г.	Доля (%)	Остаточная стоимость на 31.12.16г.	Доля (%)
Сайт УК ЭПИО	-	-	62	17%
Сайт РИО	263	100%	297	80%
Доменные имена ЭПИО	-	-	3	<1%
Доменные имена РИО	-	-	1	<1%
Товарный знак	-	-	10	3%
Итого:	263	100%	373	100%

Изменение остаточной стоимости по группам основных средств (строка 1150 баланса)

тыс. руб.

Показатель	Остаточная стоимость на 31.12.17г.	Доля (%)	Остаточная стоимость на 31.12.16г.	Доля (%)
Офисная техника и оборудование	134	100%	207	100%
Итого:	134	100%	207	100%

Принятый Обществом срок полезного использования объектов основных средств данной группы составляет 60 месяцев.

Запасы по состоянию на 31.12.2017 отсутствуют

Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.17г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.17г. составляет 1025 тыс.руб.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.16г.	Доля (%)	на 31.12.16г.	Доля (%)	Изменения
Авансы, выданные поставщикам	39	4%	307	32%	-268
Расчеты с покупателями и заказчиками	778	76%	572	61%	206
Расчеты с бюджетом по	169	15%	66	7%	-103

налогам и сборам					
Прочая задолженность	39	4%	-	-	39
Итого:	1025	100%	945	100%	80

Состав финансовых вложений (строка 1240 баланса)

Показатель	тыс. руб.					
	Общая сумма на 31.12.17г.	Оц. ст-ть за ед.	Кол-во шт.	Общая сумма на 31.12.16г	Оц. ст-ть за ед.	Кол-во шт.
Инвестиционные паи	-	-	-	88601	102,46	82038
Акции Газпром	29343	129,87	225945	1689	153,55	11000
Акции Иркутскэнерго	-	-	-	11910	15,08	789800
ОФЗ Минфин РФ	16819	1118	15000	-	-	-
Итого:	46162			102200		

Данная группа финансовых вложений отнесена к категории оборотных активов, т.к. у Общества существует обоснованное намерение осуществлять в течение следующего календарного года сделки по обмену как уже имеющихся ценных бумаг, так и вновь приобретаемых ценных бумаг.

Состав прочих оборотных активов (строка 1260 баланса)

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает расходы будущих периодов. В данную группу активов входят лицензионные платежи и плата за программное обеспечение, которые составляют 100 % от общей суммы.

тыс. руб.		
на 31.12.17г.	на 31.12.16г	Изменения
103	180	-77

Изменения в уставном капитале (строка 1310 баланса)

Учредитель	тыс. руб.			
	Номинальная стоимость доли на 31.12.17г.	Доля (%)	Номинальная стоимость доли на 31.12.16г.	Доля (%)
Учитель Д.Ю.	4843,2	20,5954%	26633,8	20,5954%
Гусаков И.К.	7525,0	32%	41382,1	32%
Шелобков А.А.	3950,7	16,8%	21725,6	16,8%
Продовикова А.Ю.	2588,6	11,008%	14235,5	11,008%
Ерунцов А.Ю	4608,3	19,5966%	25342,2	19,5966%
Итого:	23515,9	100%	129319,2	100%

Краткосрочные займы (строка 1510 баланса)

тыс.руб.				
Наименование займодавца	Номер договора	Сумма задолженности на 31.12.17г.	Сумма задолженности на 31.12.16г.	Срок погашения

		проценты	основной долг	проценты	основной долг	кредита
Продовиков Д.Ю.	15/10 от 15.10.2014	-	-	368	3726	15.10.2017
Продовиков Д.Ю.	26/05 от 26.05.2015	-	-	26	408	27.05.2017
Продовиков Д.Ю.	23/06 от 23.05.2015	-	-	75	1230	24.05.2017
Продовиков Д.Ю.	29/04 от 29.04.2015	-	-	33	500	30.04.2017
Продовиков Д.Ю.	30/06 от 30.06.2015	-	-	6	99	30.04.2017
ООО КНС	б/н от 01.04.2016	-	-	345	5000	01.04.2017
Итого:		-	-	853	10963	

По состоянию на 31.12.16г. залоги под обеспечение займов не выдавались.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов отнесены:

тыс.руб.

	2017г.	2016г.
в состав прочих расходов (проценты к уплате стр.2330 Формы 2)	2127	1015
в стоимость инвестиционного актива	-	-

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.17г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.17г. составляет 22648 тыс.руб

Состав краткосрочной кредиторской задолженности

тыс.руб.

	на 31.12.17г.	Доля (%)	на 31.12.16г.	Доля (%)	Изменения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	<1%	82	100%	-74
Расчеты с покупателями	41	<1%	-	-	41
Расчеты по налогам и сборам	169	<1%	-	-	169
Прочие кредиторы	22430	99%	-	-	22430
Итого:	22648	100%	82	100%	

Состав оценочных обязательств (строка 1540 баланса)

тыс.руб.

	на 31.12.17г.	Доля (%)	на 31.12.16г.	Доля (%)	Изменения
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	610	100%	252	100%	358
Итого:	610	100%	252	100%	

Резерв формируется путем ежемесячных отчислений в размере 10% от ФОТ, включающего взносы на социальное страхование. Расчет нормы отчислений в резерв осуществлен исходя из периодичности и порядка предоставления ежегодных оплачиваемых отпусков, утвержденных нормами трудового законодательства РФ.

На конец отчетного года резерв корректируется исходя из кол-ва дней отпуска, приходящего на каждого сотрудника, включая взносы на социальное страхование.

5. Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

Выручка от оказания услуг за 2017 год (НДС не облагается на основании подпункта 12.2 пункта 2 статьи 149 НК РФ) составляет 5838 тыс. руб.

Затраты на производство (издержки обращения) за 2017 год составили 15062 тыс. руб.

Состав затрат на производство (строка 2120)

тыс.руб.

Наименование	Сумма
Оплата труда (включая налоги и сборы)	-
Госпошлины	-
Итого:	-

Управленческие расходы за 2017 год составили 15062 тыс. руб.

Состав управленческих расходов (строка 2220)

тыс.руб.

Наименование	Сумма
Консалтинг, информационные и юридические услуги	2780
Материальные расходы	160
Амортизация	122
Аренда	1704
Программное обеспечение и сопровождение	252
Телефония/интернет	30
НДС по необлагаемой деятельности	349
Прочие налоги и сборы	1736
Услуги аудитора	296
Услуги оценщика	110
Оплата труда	7508
Прочие расходы	12
Итого:	15062

Состав прочих доходов (строка 2340)

тыс.руб.

Наименование	Сумма
Реализация ценных бумаг	12345
Итого:	12345

Состав прочих расходов (строка 2350)

тыс.руб.

Наименование	Сумма
Дополнительные расходы от доверительного управления ПИФ	5709
РКО / Услуги банка	27
Прочие расходы	1051
Переоценка ценных бумаг	6224
Итого:	13011

По состоянию на 31.12.2016г. отсутствуют обеспечения обязательств и платежей Общества, как выданные так и полученные.

6. За 2016г. Обществом, как субарендатором, не были использованы энергетические ресурсы

Данные о количестве потребленной электроэнергии и поставщике у Общества отсутствуют, т.к. учитываются Арендодателем совокупно в составе арендных платежей.

8. Действия Общества, направленные на дальнейшее уменьшение убытков в будущем

По итогам деятельности размер стоимости чистых активов Общества составляет за 2015 год – 93 592 тыс. руб., за 2016 – 106 862 тыс. руб. за 2017 год – 30 872 руб. При этом, по данным бухгалтерского учета убыток (до налогообложения) Общества за 2015 год - 13312 тыс. руб., за 2016 Прибыль (до налогообложения) составила 13 364 тыс. руб., убыток за 2017 год – 8 708 тыс. руб.

В сравнении с 2016 годом непокрытый убыток Общества по итогам 2017 года увеличился на 8708 тыс. руб.

Общество соблюдает требования к размеру собственных средств управляющей компании, установленные Указанием ЦБ РФ от 19 июля 2016г. № 4075-У.

Общество НЕ планирует окончание своей деятельности, ликвидацию, реорганизацию.

Генеральный директор
ООО «РИО»

Спиридов В.Г.