

***ООО РНКО «Единая касса»***

**Финансовая отчетность и аудиторское заключение  
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года**

## Содержание

Аудиторское заключение .....	3
Отчет о финансовом положении по состоянию за 31 декабря 2016 года .....	5
Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2016 года .....	6
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2016 года .....	7
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2016 года .....	8
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года .....	9
1. Основная деятельность РНКО .....	9
2. Экономическая среда, в которой РНКО осуществляет свою деятельность .....	11
3. Основы составления отчетности .....	11
4. Принципы учетной политики .....	13
5. Денежные средства и их эквиваленты .....	16
6. Средства в других банках .....	16
7. Основные средства и нематериальные активы .....	17
8. Прочие активы .....	18
9. Средства других банков .....	18
10. Средства клиентов .....	19
11. Прочие обязательства .....	19
12. Уставный капитал .....	19
13. Процентные доходы и расходы .....	20
14. Комиссионные доходы и расходы .....	20
15. Прочие операционные доходы .....	20
16. Операционные расходы .....	21
17. Налог на прибыль .....	21
18. Управление рисками .....	22
19. Внебалансовые и условные обязательства .....	32
20. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	33
21. Операции со связанными сторонами .....	33
22. Управление капиталом .....	34
23. События после отчетной даты .....	34

## Аудиторское заключение

Участникам ООО РНКО «Единая касса»

### Аудируемое лицо:

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Расчетная небанковская кредитная организация «Единая касса»  
**Сокращенное наименование:** ООО РНКО «Единая касса»  
**Наименование на английском языке:** на Wallet One  
**Место нахождения:** 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2, стр. 204  
**Государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1127711000053

### Аудиторская организация:

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит БКР» (ООО «Интерком-Аудит БКР»)  
**Место нахождения:** 125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13  
**Государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1067746150251  
**Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:** Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)  
**Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):** 11606072657

### Заключение о годовой финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности ООО РНКО «Единая касса» (далее – РНКО), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию за 31 декабря 2016 года, отчет о совокупном доходе, отчеты о движении денежных средств и об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, а также основные принципы учетной политики и другие примечания.

### *Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность*

Руководство РНКО несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.