

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

3. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения (продолжение)

3.2. Оценочные значения и допущения (продолжение)

Налоговое законодательство

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут предъявлять претензии по тем операциям и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. По состоянию на 31 декабря 2014 г. руководство считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Компании в отношении налоговых вопросов будет поддержана.

Отложенные налоговые активы признаются по неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой является вероятным получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены налоговые убытки.

Определение справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании

В ходе своей деятельности Компания проводит операции со связанными сторонами, включая выдачу займов по ставкам которые могут отличаться от рыночных. В соответствии с МСФО (IAS) 39, финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка таких операций, для того чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основание для суждений является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной ставки.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

4. Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2014 и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Компания планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления в силу.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» был выпущен в июле 2014 г. и предназначен заменить МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты»: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 включает в себя обновленные указания по классификации и изменению финансовых инструментов, включая новую модель по оценке ожидаемого кредитного убытка для расчета обесценения финансовых активов, а также новые требования по учету хеджирования. Стандарт также дает указания о признании или прекращении признания финансовых инструментов ранее учитываемых в соответствии с МСФО(IAS) 39. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу с годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2018 г., разрешено ранее применение.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает комплексный подход для определения того, должна ли признаваться выручка, в каком размере и в какой момент времени.

МСФО (IFRS) 15 заменяет собой действующие руководства по признанию выручки, включая МСФО (IFRS) 18 «Выручка», МСФО (IFRS) 11 «Договоры на строительство» и КРСФО 13 «Программа лояльности клиентов». Основной принцип нового стандарта заключается в том, что компания признает выручку, которая подразумевает передачу обещанных товаров и услуг покупателям в сумме, отражающей вознаграждение, которое, как ожидается, полагается компании в обмен на эти товары или услуги. Новый стандарт подразумевает увеличение раскрываемой информации о выручке, разъясняет учет операций, которым ранее не было уделено достаточно внимания, а также улучшает руководство по учету договоров с несколькими составляющими. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2017 г., разрешено ранее применение.

Прочие новые и измененные стандарты не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании:

- МСФО 14 «Регулируемые отложенные счета»
- «Учет приобретения доли в совместных операциях» (Изменения к МСФО (IFRS) 11)
- «Разъяснение допустимых методов амортизации» (Изменения к МСФО(IAS) 16 и МСФО (IAS) 38)
- «Планы с фиксированными выплатами: взносы сотрудников» (Изменения к МСФО (IAS) 19)
- «Ежегодные усовершенствования МСФО», период 2010-2012
- «Ежегодные усовершенствования МСФО», период 2011-2013

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

5. Выручка

Выручка за годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013 гг., представлена следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--|------------------|------------------|
| Выручка от розничной реализации товаров | 1 292 763 | 1 023 786 |
| Выручка от оптовой реализации товаров | 832 497 | 135 074 |
| Доходы от деятельности по микро-финансированию | 210 504 | 149 825 |
| Итого | 2 335 764 | 1 308 685 |

6. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---|----------------|----------------|
| Аренда | 195 328 | 146 603 |
| Зарплата и социальные отчисления | 123 754 | 96 424 |
| Рекламные расходы и маркетинг | 41 739 | 40 456 |
| Материальные затраты | 12 602 | 13 334 |
| Складские расходы | 4 889 | 2 386 |
| Банковские услуги, инкассация магазинов | 13 161 | 3 832 |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 14 377 | 9 804 |
| Страхование имущества | 225 | 121 |
| Прочие | 6 525 | 2 986 |
| Итого | 412 600 | 315 946 |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

7. Административные расходы

Административные расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--|----------------|----------------|
| Зарплата и социальные отчисления | 1 574 | 1 228 |
| Резерв по сомнительной дебиторской задолженности (Прим. 13) | 3 564 | 16 231 |
| Аренда | 2 825 | – |
| Командировочные расходы | 1 667 | 1 310 |
| Связь, почтовые расходы | 7 159 | 4 535 |
| Резерв по прочим финансовым активам (Прим. 15) | 1 676 | 28 320 |
| Материальные затраты | 233 | 156 |
| Информационные, консалтинговые, аудиторские и юридические услуги | 2 301 | 579 |
| Налоги, кроме налога на прибыль | 11 | 9 |
| Прочие | 182 | 962 |
| Итого | 21 192 | 53 330 |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

8. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы и расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| Прочие доходы | 2014 г. | 2013 г. |
|---|----------------|----------------|
| Аренда помещений и автотранспорта | 2 803 | – |
| Агентское вознаграждение | 232 | 817 |
| Доходы от операции уступки права требования по рассрочке и микро-займам выданным физическим лицам | 1 601 | 26 153 |
| Штрафы полученные | 12 667 | 3 409 |
| Списание кредиторской задолженности | 127 | – |
| Скидки поставщиков | 17 617 | – |
| Излишки от инвентаризации запасов | – | 4 440 |
| Прочие | 661 | 608 |
| Прочие операционные доходы | 35 708 | 35 427 |

В 2014 году Компания реализовала торговую дебиторскую задолженность розничных покупателей и микро-займы выданные физическим лицам номинальной стоимостью 58 065 тыс. руб., по которым контрагенты просрочили платежи, факторинговой компании за 46 480 тыс. руб. При выбытии данной задолженности Компания использовала начисленные резервы по сомнительной дебиторской задолженности от продажи в рассрочку в размере 6 606 тыс. руб. (см. Примечание 13) и резервы по микро-займам 6 376 тыс. руб. (см. Примечание 15). Чистая прибыль от продажи составила 1 601 тыс. руб. (2013 г.: 26 153).

| Прочие расходы | 2014 г. | 2013 г. |
|--|----------------|----------------|
| Курсовая разница | 6 | 1 |
| Убыток от выбытия основных средств | 15 | – |
| Списание дебиторской задолженности, авансов выданных | – | 40 |
| Списание товаров для перепродажи | 7 173 | 1 918 |
| Расходы, относящиеся к объектам сдаваемым в аренду | – | 180 |
| Недостачи от инвентаризации запасов | 1 576 | – |
| Расходы прошлых периодов | 668 | 5 552 |
| Прочие банковские расходы | – | 6 572 |
| Прочие расходы | 968 | 5 114 |
| Прочие операционные расходы | 10 396 | 19 337 |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

9. Финансовые доходы и финансовые расходы

Финансовые доходы и финансовые расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Финансовые доходы | | |
| Проценты по займам к получению | 27 693 | 51 580 |
| Проценты за предоставление рассрочки | 24 971 | 16 651 |
| Прочие | – | 49 |
| Итого | 52 664 | 68 280 |
| Финансовые расходы | | |
| Проценты по кредитам | 39 192 | 1 604 |
| Проценты по облигациям | 69 710 | 91 523 |
| Итого | 108 902 | 93 127 |

10. Налог на прибыль

Основные компоненты расходов по налогу на прибыль за отчетные годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013 гг.:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Текущий налог на прибыль | (73 097) | (49 833) |
| Отложенный налог на прибыль | (6 060) | 2 106 |
| Итого | (79 157) | (47 727) |

Сумма налоговых отчислений за год отличается от суммы, которая была бы получена при применении официальной ставки по налогу на прибыль к сумме чистой прибыли до налогообложения. Ниже представлена сверка суммы теоретического налога на прибыль, рассчитанного с применением установленной ставки налога на прибыль 20%, применимой для 2014, 2013 гг., и суммы фактических расходов по уплате налогов, отраженной Компанией в отчете о совокупном доходе:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--|-----------------|-----------------|
| Прибыль до налогообложения | 379 908 | 220 785 |
| Теоретический налог по ставке 20% | (75 982) | (44 157) |
| Эффект на налог на прибыль от применения ЕНВД до 30 июня 2013 г. | – | 4 636 |
| Необлагаемые доходы/(расходы) | (3 175) | (8 206) |
| Итого | (79 157) | (47 727) |

Различия, существующие между стоимостью активов и обязательств, отраженных в данной финансовой отчетности, и их стоимостью для целей налогообложения, приводят к возникновению определенных временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставке 20%.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

10. Налог на прибыль (продолжение)

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлен ниже:

| <i>(в тысячах российских рублей)</i> | 2013 г. | Отражено в отчете о прибылях и убытках | 2014 г. |
|--|---------|---|----------|
| Отложенный налоговый актив | | | |
| Прочие финансовые активы | 1 361 | (1 361) | – |
| Дебиторская задолженность | 2 771 | 188 | 2 959 |
| Запасы | 196 | (45) | 151 |
| Оценочные обязательства | 51 | 91 | 142 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 759 | 284 | 1 043 |
| Налоговые убытки | 2 087 | (2 087) | – |
| Сворачивание | (7 225) | 2 930 | (4 295) |
| Общая сумма отложенного налогового актива | – | – | – |
| Отложенное налоговое обязательство | | | |
| Основные средства | (8 626) | (2 587) | (11 213) |
| Финансовые активы | – | (125) | (125) |
| Прочие | – | (417) | (417) |
| Сворачивание | 7 225 | (2 930) | 4 295 |
| Общая сумма отложенного налогового обязательства | (1 401) | (6 060) | (7 460) |
| Итого чистый отложенный налоговый актив/налоговое обязательство | (1 401) | (6 060) | (7 460) |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

11. Основные средства

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| | Оборудование торговых залов | Другие виды основных средств | Итого |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Балансовая стоимость на 1 января 2013 г. | 36 736 | 252 | 36 988 |
| Первоначальная стоимость | | | |
| Остаток на начало года | 43 587 | 291 | 43 878 |
| Поступления | 19 890 | 651 | 20 541 |
| Выбытия | (38) | – | (38) |
| Остаток на конец года | 63 439 | 942 | 64 381 |
| Накопленная амортизация | | | |
| Остаток на начало года | (6 851) | (39) | (6 890) |
| Амортизационные отчисления | (9 736) | (68) | (9 804) |
| Выбытие амортизации | 38 | – | 38 |
| Остаток на конец года | (16 549) | (107) | (16 656) |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2013 г. | 46 890 | 835 | 47 725 |

| | Оборудование торговых залов | Другие виды основных средств | Итого |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Балансовая стоимость на 1 января 2014 г. | 46 890 | 835 | 47 725 |
| Первоначальная стоимость | | | |
| Остаток на начало года | 63 439 | 942 | 64 381 |
| Поступления | 30 395 | 302 | 30 697 |
| Выбытия | (59) | – | (59) |
| Остаток на конец года | 93 775 | 1 244 | 95 019 |
| Накопленная амортизация | | | |
| Остаток на начало года | (16 549) | (107) | (16 656) |
| Амортизационные отчисления | (14 2016) | (171) | (14 377) |
| Выбытие амортизации | 18 | – | 18 |
| Остаток на конец года | (30 737) | (278) | (31 015) |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г. | 63 038 | 966 | 6 004 |

Амортизация основных средств отнесена в коммерческие расходы в размере 14 377 (2013г.: 9 804).

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

12. Запасы

Запасы по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---|----------------|----------------|
| Сырье и материалы (по себестоимости) | 1 813 | 2 316 |
| Готовая продукция и товары для перепродажи (по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 844 840 | 453 156 |
| Итого | 846 653 | 455 472 |

Расходы по списанию готовой продукции и товаров для перепродажи до чистой стоимости реализации составили 1 157 (2013 г.: 1 430).

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлена следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---|------------------|----------------|
| Торговая дебиторская задолженность оптовых покупателей | 39 | 7 619 |
| Торговая дебиторская задолженность розничных покупателей | 451 156 | 258 197 |
| Резерв по сомнительной задолженности розничных покупателей | (3 564) | (6 606) |
| Прочая дебиторская задолженность | 22 694 | 107 506 |
| Задолженность связанных сторон (Примечание 22) | 532 506 | 40 685 |
| Итого | 1 002 831 | 407 401 |

Торговая дебиторская задолженность оптовых покупателей и прочая дебиторская задолженность выражена в рублях, обычно погашается в течение 12 месяцев. На нее не начисляются проценты.

Торговая дебиторская задолженность розничных покупателей выражена в рублях и возникает при продаже товаров в рассрочку. Рассрочка предоставляется на срок до десяти месяцев. Задолженность дисконтируется и на данную задолженность начисляются проценты в размере 11%.

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| На 1 января | 6 606 | 13 623 |
| Начисление резерва | 3 564 | 16 231 |
| Восстановление резерва | — | — |
| Использование резерва (Прим. 7) | (6 606) | (23 257) |
| На 31 декабря | 3 564 | 6 606 |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Данные о сроках просроченной торговой и прочей дебиторской задолженности представлены в таблицах ниже:

| | Не просрочен- ная и не обесцененная | Просроченная и не обесцененная | | | |
|--|---|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | | От 1 до 30 дн. | От 31 до 91 дн. | От 92 до 540 дн. | Более 540 дн. |
| 31 декабря 2014 г. | | | | | |
| Торговая дебиторская задолженность оптовых покупателей | 39 | - | - | - | - |
| Торговая дебиторская задолженность розничных покупателей | 417 638 | 13 891 | 10 613 | 5 450 | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 22 694 | - | - | - | - |
| Задолженность связанных сторон | 532 506 | - | - | - | - |
| Итого | 972 877 | 13 891 | 10 613 | 5 450 | - |

| | Не просрочен- ная и не обесцененная | Просроченная и не обесцененная | | | |
|--|---|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | | От 1 до 30 дн. | От 31 до 91 дн. | От 92 до 540 дн. | Более 540 дн. |
| 31 декабря 2013 г. | | | | | |
| Торговая дебиторская задолженность оптовых покупателей | 7 619 | - | - | - | - |
| Торговая дебиторская задолженность розничных покупателей | 245 917 | 4 623 | 1 014 | 37 | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 107 506 | - | - | - | - |
| Задолженность связанных сторон | 40 685 | - | - | - | - |
| Итого | 401 727 | 4 623 | 1 014 | 37 | - |

14. Авансы выданные

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 гг. авансы выданные включали авансы, выданные связанным сторонам в размере 376 и 117, соответственно (см. Примечание 22).

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

15. Прочие финансовые активы

Прочие финансовые активы по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--|----------------|----------------|
| Прочие внеоборотные финансовые активы | | |
| Займы выданные третьим лицам | – | – |
| Займы выданные связанным сторонам | 3 995 | – |
| Микро-займы выданные физическим лицам | 937 | 5 984 |
| Резерв под обесценение по микро-займам | (8) | (343) |
| Итого | 4 924 | 5 641 |
| Прочие оборотные финансовые активы | | |
| Займы выданные третьим сторонам | 3 539 | 4 358 |
| Микро-займы выданные физическим лицам | 181 170 | 83 476 |
| Резерв под обесценение по микро-займам | (1 668) | (6 033) |
| Займы выданные связанным сторонам | 626 133 | 293 157 |
| Итого | 809 174 | 374 958 |

Займы, выданные третьим лицам, выражены в рублях и выдаются по ставке от 12% до 17% (2013 г.: 12,4% до 14%) на срок до 1 года. Займы, выданные третьим лицам, не обеспечены.

Микро-займы, выданные физическим лицам, представляют собой займы в рублях в сумме до 50 без обеспечения, выданные на срок до двух лет. Проценты по данной задолженности начисляются по ставке от 65,7% до 365% годовых и зависят в основном от срока, на который предоставляется займ (2013 г.: от 120,45% до 365,00%).

Движение резерва по прочим финансовым активам:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| На 1 января | 6 373 | 1 818 |
| Начисление резерва | 1 676 | 28 320 |
| Восстановление резерва | – | – |
| Использование резерва (Прим. 7) | (6376) | (23 762) |
| На 31 декабря | 1 676 | 6 376 |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

15. Прочие финансовые активы (продолжение)

Данные о сроках просроченных прочих финансовых активов представлены в таблицах ниже:

| | Не просрочен- ные и не обесценен- ные | Просроченные и не обесцененные | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | | От 1 до 30 дн. | От 31 до 91 дн. | От 92 до 540 дн. | Более 540 дн. |
| 31 декабря 2014 г. | | | | | |
| Займы выданные третьим сторонам | 3 539 | – | – | – | – |
| Микро-займы выданные физическим лицам | 85 496 | 6 557 | 8 479 | 26 918 | – |
| Проценты по микро-займам к уплате | 52 981 | – | – | – | – |
| Займы выданные связанным сторонам | 630 128 | – | – | – | – |
| | 772 144 | 6 557 | 8 479 | 26 918 | – |

| | Не просрочен- ные и не обесценен- ные | Просроченные и не обесцененные | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | | От 1 до 30 дн. | От 31 до 91 дн. | От 92 до 540 дн. | Более 540 дн. |
| 31 декабря 2013 г. | | | | | |
| Займы выданные третьим сторонам | 4 358 | – | – | – | – |
| Микро-займы выданные физическим лицам | 64 660 | 3 343 | 1 504 | 138 | – |
| Проценты по микро-займам к уплате | 13 439 | – | – | – | – |
| Займы выданные связанным сторонам | 293 157 | – | – | – | – |
| | 375 614 | 3 343 | 1 504 | 138 | – |

16. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в кассе | 3 073 | 3 001 |
| Денежные средства на счетах в банках | 34 788 | 22 999 |
| Средства на депозитах в банке | – | – |
| Итого | 37 861 | 26 000 |

Денежные средства на счетах в банках представляют собой средства на текущих банковских счетах, на которые не начисляются проценты.

В 2014 году средства на депозитах не размещались.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

17. Капитал

Объявленный уставный капитал Компании полностью оплаченный. Номинальная стоимость уставного капитала в 2014 году составляет 10 (2013г.: 10). Уставный капитал представлен одной долей собственника – ОАО «ОР». Число голосов на общем собрании участников пропорционально доле в уставном капитале. Эмиссионного дохода нет.

Дивиденды

В 2014 году Компания объявила и выплатила дивиденды в размере 1 100 (2013 г.: 8 005) за 2013 год.

18. Процентные кредиты и займы

Процентные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлены следующим образом:

| Долгосрочные кредиты и займы | 2014 г. | 2013 г. |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Кредиты, полученные у банков | 480 490 | – |
| Облигационный займ | 1 000 000 | – |
| Итого | 1 480 490 | – |

| Краткосрочные кредиты и займы | 2014 г. | 2013 г. |
|---|----------------|----------------|
| Кредиты полученные у банков | 4 680 | – |
| Облигационный займ | 5 555 | 697 643 |
| Займы полученные у организаций | 36 | 30 |
| Займы полученные у связанных сторон (Прим. 22) | 590 | 4 445 |
| Итого | 10 861 | 702 118 |

Кредиты, полученные у банков, выражены в рублях. По данным кредитам начисляются проценты по ставке от 11,5% до 14,01% (2013 г.: 12,85%). Долгосрочные кредиты, полученные у банков, подлежат погашению в течение 2016 гг.

В 2014 году в обращении находилось 2 облигационных займа. Первый облигационный займ (гос. рег. номер 4-01-16005-R от 10 мая 2011 г.) был выпущен в 2011 году и представляет собой 695 500 (2011 г.: 700 000) облигаций, номиналом 1000 рублей каждая со сроком погашения до - 25 июня 2014 г. Купон выплачивался в июне и декабре в течение срока обращения облигаций.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

18. Процентные кредиты и займы (продолжение)

По состоянию на июнь 2014 года купон выплачивался по ставке 12,85 (2013 г.: 12,85%).
Эффективная ставка составила 13,25%. (2013 г.: 11,44%) годовых

Второй облигационный займ (биржевые облигации, идентификационный номер 4B02-04-16005-R от 03 сентября 2014г.) был выпущен в 2014 году и представляет собой 500 облигаций, номиналом 2 млн рублей каждая со сроком погашения до 06 сентября 2019 г. Купон выплачивается ежеквартально в течение срока обращения облигаций. По состоянию на 31 декабря 2014 года купон выплачивался по ставке 11,5% годовых. Эффективная ставка составила 12,01%.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Компания имеет неиспользованные кредитные линии на сумму 19 000 (на 31 декабря 2013: 0)

Более подробная информация о сроках погашения кредитов и займов раскрыта в Примечании 24.

Залоги

По состоянию на 31 декабря 2014 г., стоимость товаров для перепродажи, используемых в качестве залогового обеспечения по полученным кредитам составила 23 091 (2013 г.: 23 091).

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

19. Отложенная выручка

Отложенная выручка по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг. представлена суммой платежей от клиентов, полученных за подарочные сертификаты. С июля 2013 года Компания перестала взимать плату при продаже товаров в рассрочку.

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---|------------|------------|
| Платежи, полученные для оплаты за рассрочку | – | – |
| Неиспользованные подарочные сертификаты | 349 | 361 |
| Итого | 349 | 361 |

20. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг., представлена следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---|----------------|----------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 351 621 | 4 398 |
| Задолженность персоналу | 7 740 | 10 565 |
| Прочая кредиторская задолженность | 5 459 | 8 301 |
| Кредиторская задолженность связанных сторон (Прим. 22) | 167 570 | 185 382 |
| Итого | 532 390 | 208 646 |

21. Резервы

Компания начисляет резерв на гарантийный ремонт обуви. На 31 декабря 2014 г. сумма резерва составила 712 (2013 г.: 257).

22. Операции со связанными сторонами

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной мере влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны включают собственника, ключевой управленческий персонал, компании, находящиеся под общим контролем конечного собственника, компании, находящиеся под контролем ключевого управленческого персонала, а также компании, в отношении которых у Компании имеется существенное влияние.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

22. Операции со связанными сторонами (продолжение)

В следующей таблице представлены общие суммы операций, проведенных со связанными сторонами:

| | Продажи связанным сторонам | Закупки у связанных сторон | Дебиторская задолженность связанных сторон | Кредиторская задолженность связанных сторон |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|--|
| 2014 г. | | | | |
| Компании под общим контролем | 334 003 | 1 257 367 | 532 690 | 167 570 |
| Конечный собственник | – | – | 192 | – |
| Близкие родственники | – | – | – | 2 |
| Итого | 334 003 | 1 257 367 | 532 882 | 167 570 |
| | | | | |
| | Продажи связанным сторонам | Закупки у связанных сторон | Дебиторская задолженность связанных сторон | Кредиторская задолженность связанных сторон |
| 2013 г. | | | | |
| Компании под общим контролем | 91 276 | 1 071 090 | 40 685 | 185 382 |
| Конечный собственник | – | – | – | – |
| Близкие родственники | – | – | – | – |
| Итого | 91 276 | 1 071 090 | 40 685 | 185 382 |

Условия сделок со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам, в основном, включали поставку товаров и оказание услуг.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на конец года были необеспеченными; расчеты по ним осуществлялись денежными средствами. Гарантий по дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон получено и предоставлено не было. За годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013гг., Компания не отражала обесценения дебиторской задолженности по суммам, подлежащим выплате связанными сторонами. Оценка возможного наличия обесценения производится в каждом финансовом году посредством анализа финансовой позиции соответствующей связанной стороны и состояния рынка, на котором такая сторона ведет деятельность.

В 2012 году Компания предоставила в залог товары с залоговой стоимостью 23 091 тыс. руб. по кредитам от банков связанной стороны. На 31 декабря 2014 г. непогашенная сумма кредитов от банков, по которым Компания предоставила залог по кредитам от банков связанным сторонам, составляет 25 908 тыс. руб.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

22. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Условия сделок со связанными сторонами (продолжение)

Информация о займах выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон, представлена ниже:

| | Задолженность по займам выданным связанным сторонам | Задолженность по займам полученным от связанных сторон | Доходы по процентам | Расходы по процентам |
|------------------------------|---|--|---------------------|----------------------|
| 2014 г. | | | | |
| Компании под общим контролем | 613 487 | – | 8 117 | 590 |
| Конечный собственник | 7 990 | – | 474 | – |
| Близкие родственники | – | – | – | – |
| Итого | 621 477 | – | 8 651 | 590 |
| | Задолженность по займам выданным связанным сторонам | Задолженность по займам полученным от связанных сторон | Доходы по процентам | Расходы по процентам |
| 2013 г. | | | | |
| Компании под общим контролем | 261 771 | 1 791 | 1 409 | 2654 |
| Конечный собственник | 28 975 | – | 1 002 | – |
| Близкие родственники | – | – | – | – |
| Итого | 360 643 | – | 2 411 | 2 654 |

Займы, выданные связанным сторонам в 2014 г., выдавались по ставкам от 11% до 12% годовых (2013 г.: от 12.4% до 14%). Займы, выданные связанным сторонам, подлежат гашению в течение 2014-2016 гг.

Вознаграждение, выплаченное ключевому руководящему персоналу Компании

Ключевой управленческий персонал состоит из топ-менеджеров Компании, количество которых составило четыре человека по состоянию на 31 декабря 2014 г. (2013 г.: 4). Сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу за 2014 год, составила 885 (2013 г.: 724). Вознаграждение включало заработную плату, премии, оплату отпуска.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

23. Условные и договорные обязательства

Обязательства по операционной аренде – Компания выступает в качестве арендатора

Компания заключала договоры операционной аренды в отношении объектов торговой недвижимости, складских и офисных помещений. Срок аренды по данным договорам варьируется от 1 года до 5 лет.

Минимальная арендная плата (без НДС) будущих периодов по договорам аренды без права расторжения по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг. представлена следующим образом:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--------------------|--------------|--------------|
| До 1 года | 5 568 | 6 387 |
| От 1 года до 5 лет | - | 948 |
| Более 5 лет | - | 249 |
| Итого | 5 568 | 7 584 |

Судебные разбирательства

На 31 декабря 2014 г. руководству Компании не известно о существенных судебных разбирательствах, исках и требованиях, которые могли бы привести к потенциальным убыткам.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Отдельные законодательные и нормативные акты в области налогообложения не всегда четко сформулированы. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и федеральными налоговыми органами.

В настоящее время действует жесткий режим начисления штрафов и пеней, связанных с отраженными и выявленными нарушениями российских законов, постановлений и соответствующих нормативов. Штрафы и пени начисляются при обнаружении занижения налоговых обязательств. Как следствие, сумма штрафов и пеней может превышать сумму неотраженного налога.

В Российской Федерации налоговая декларация подлежит пересмотру и проверке в течение трех лет. Проведение выездной налоговой проверки или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

Руководство считает, что Компания уплатила или начислила все установленные законом налоги. В случае наличия неопределенности в отношении налогов Компания начисляла налоговые обязательства на основании максимально точных субъективных оценок руководства в отношении вероятного оттока ресурсов, имеющих экономическую ценность, на погашение таких обязательств.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

24. Цели и политика управления финансовыми рисками

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Руководство Компании анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен.

Рыночные цены включают в себя четыре типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск, риск изменения цен на товары и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Существующие займы выданы Компанией по фиксированным процентным ставкам, поэтому Компания не подвержена процентному риску.

Как правило, Компания получает займы и кредиты по фиксированным ставкам, поэтому не использует инструменты хеджирования для управления процентным риском.

В кредитном портфеле нет кредитов с плавающей процентной ставкой, поэтому доходы и расходы, также как и операционные денежные потоки, преимущественно, не зависят от изменений процентной ставки на рынке.

На финансовых рынках наблюдается повышенная волатильность, поэтому ЦБ РФ значительно увеличил учетную ставку, что привело к существенному увеличению ставок денежного рынка. Соответственно, у Компании появились риски возможного одностороннего повышения процентных ставок банками-кредиторами по ранее выданным кредитам, на основе действующих кредитных договоров. В случае снижения учетной ставки ЦБ РФ, кредитными договорами предусмотрена возможность снижения ставок по уже выданным кредитам.

Существенную долю в кредитном портфеле компании занимает облигационный займ на сумму 1 млрд. руб. Процентная ставка по данному займу зафиксирована до даты оферты (9 сентября 2016 г.), и ставка не может быть повышена в одностороннем порядке до этого момента.

При изменении процентных ставок Компания, как правило, использует различные варианты для минимизации отрицательного эффекта на финансовые результаты, включая рефинансирование, возобновление существующих позиций и альтернативное финансирование. Группа имеет достаточный объем открытых и невыбранных кредитных лимитов с фиксированной процентной ставкой.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

24. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с финансовым инструментом, будут меняться из-за изменения обменного курса валюты.

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг. Компания не имела финансовых активов или обязательств выраженных в иностранной валюте.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и прочие финансовые инструменты.

Кредитные риски, относящиеся к торговой и прочей дебиторской задолженности, постоянно отслеживаются и, при необходимости, по сомнительной задолженности начисляется резерв. Текущая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску по данному активу. Компания оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую, поскольку ее клиенты, в основном, осуществляют свою деятельность в одной отрасли и в рамках одного географического региона.

Кредитный риск управляется на уровне Группы, в которую входит Компания. Группа производит оценку кредитоспособности на основе их финансового положения и прошлого опыта. Каждый новый оптовый покупатель утверждается руководством Группы. Заказчики Компании однородны в отношении качества своей задолженности и подверженности кредитному риску. Основываясь на истории работы с данными покупателями, а также включая историю платежей в течение недавнего кредитного кризиса, руководство Компании полагает, что риск невыполнения своих обязательств такими покупателями очень низок.

Несмотря на то, что оплата дебиторской задолженности зависит от экономических факторов, руководство Компании считает, что кредитный риск, относящийся к торговой и прочей дебиторской задолженности, не превышает суммы резерва, уже начисленного в отчете о финансовом положении (Примечание 13).

Управление кредитным риском по розничной продаже в рассрочку осуществляется на уровне Группы, в которую входит Компания, и заключается в оценке платежеспособности розничного покупателя, включая оценку его финансового положения, историю взаимоотношений и другие факторы. Взыскание просроченной задолженности осуществляется согласно утвержденному положению по работе с просроченной задолженностью, которая предусматривает работу сотрудников отдела финансовой безопасности, процедуру судебного взыскания

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

24. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Кредитный риск (продолжение)

Управление риском по программе «Микрозаймы» заключается в оценке платежеспособности физического лица, включая оценку его финансового положения, историю взаимоотношений с Компанией, проверка контактной информации и другие меры.

Денежные средства размещены в кредитно-финансовых учреждениях, имеющих минимальный риск невыполнения обязательств на момент открытия счета или размещения депозита. Руководство Компании оценивает российские банки как надежных контрагентов, занимающих стабильное положение на российском рынке.

Прочие финансовые активы представлены займами, выданными третьим и связанным сторонам и ничем не обеспечены. Компания постоянно отслеживает финансовое положение должников. По состоянию на 31 декабря 2014, 2013гг. не было никаких индикаторов, свидетельствующих о необходимости обесценения таких активов.

Компания не является держателем и не выпускает финансовые инструменты для операций хеджирования или перепродажи. Дебиторская задолженность и займы выданные ничем не обеспечены. Максимальное влияние кредитного риска оценивается в текущей стоимости каждого финансового актива в отчете о финансовом положении на 31 декабря, как показано ниже:

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---|------------------|----------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | 37 861 | 26 000 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 1 002 831 | 407 401 |
| Прочие оборотные финансовые активы | 809 174 | 374 958 |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | – | – |
| Прочие внеоборотные финансовые активы | 4 924 | 5 641 |
| Итого | 1 854 790 | 814 000 |

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск того, что у Компании не будет достаточно активов для своевременного погашения финансовых обязательств, когда по ним придет срок уплаты.

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, финансовой аренды и контрактов по покупке в рассрочку.

Компания осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

24. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Риск ликвидности (продолжение)

В целях обеспечения непрерывного ежедневного контроля за ликвидностью в Финансовой службе Группы, куда входит Компания выделены отдельные структурные подразделения.

Риск ликвидности управляется на уровне Группы, в которую входит Компания. На уровне Группы создан Отдел бюджетирования и финансового анализа. Он разрабатывает и регулярно актуализирует долгосрочные, среднесрочные и краткосрочные планы денежных потоков от операционной и финансовой деятельности, учитывая планы по развитию розничной сети, рост количества магазинов, сезонность торговли. Таким образом, определяется точная потребность Компании в денежных средствах в рамках прогнозируемых периодов. В периоды низкой ликвидности планируется привлечение заемных средств для обеспечения исполнения обязательств Компании. Учитывая сезонность бизнеса, привлечение заемных средств происходит в период низкого сезона, а погашение соответствующих обязательств проводится в период высокого сезона и наличия достаточного количества поступлений в виде выручки.

В Группе создан отдел по привлечению ресурсов, в задачи которого входит получение лимитов в рамках банковского кредитования и привлечение финансирования с помощью инструментов открытого финансового рынка. Отдел привлечения ресурсов Группы управляет риском потери ликвидности путем обеспечения достаточных резервов по открытым и неиспользуемым кредитным линиям в нескольких банках, а также использует краткосрочные депозиты в банках для накопления средств перед погашением крупных срочных обязательств (кредиты банков, облигационные займы).

Все финансовые обязательства Компании представляют собой непроемкие финансовые инструменты.

Компания проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. Компания имеет доступ к источникам финансирования в достаточном объеме, а сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев компания способна погасить в надлежащие сроки.

В приведенной ниже таблице представлена обобщенная информация о договорных недисконтированных платежах по финансовым обязательствам Компании в разрезе сроков погашения этих обязательств.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

24. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Риск ликвидности (продолжение)

| На 31 декабря 2014 г. | Балансовая стоимость | Платежи по контракту | До 1 года | 2 года | 3 года и более |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Кредиты банков (Прим. 18) | 485 170 | 572 471 | 69 117 | 503 354 | – |
| Облигационный займ (Прим. 18) | 1 005 555 | 1 200 699 | 114 685 | 86 014 | 1 000 000– |
| Торговая кредиторская задолженность (Прим. 20) | 351 621 | 351 621 | 351 621 | – | – |
| Задолженность персоналу (Прим. 20) | 7 740 | 7 740 | 7 740 | – | – |
| Прочая кредиторская задолженность (Прим. 20) | 5 459 | 5 459 | 5 459 | – | – |
| Кредиторская задолженность связанных сторон (Прим. 20) | 167 570 | 167 570 | 167 570 | – | – |
| Итого | 2 023 115 | 2 305 560 | 716 192 | 589 368 | 1 000 000 |

| На 31 декабря 2013 г. | Балансовая стоимость | Платежи по контракту | До 1 года | 2 года | 3 года и более |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|----------|-------------------|
| Кредиты банков (Прим. 18) | – | – | – | – | – |
| Облигационный займ (Прим. 18) | 697 643 | 740 061 | 740 061 | – | – |
| Торговая кредиторская задолженность (Прим. 20) | 4 398 | 4 398 | 4 398 | – | – |
| Задолженность персоналу (Прим. 20) | 10 565 | 10 565 | 10 565 | – | – |
| Прочая кредиторская задолженность (Прим. 20) | 8 301 | 8 301 | 8 301 | – | – |
| Кредиторская задолженность связанных сторон (Прим. 20) | 185 382 | 185 382 | 185 382 | – | – |
| Итого | 902 289 | 948 707 | 948 707 | – | – |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

24. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Риск ликвидности (продолжение)

Руководство полагает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в отчете о финансовом положении Компании, по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг. приблизительно равна их справедливой стоимости в основном ввиду того, что эти инструменты будут погашены в ближайшем будущем.

Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Группы и максимизации акционерной стоимости.

Компания управляет структурой капитала на уровне Группы и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

Для покрытия потребности в капитале Компания сочетает такие виды заимствований, как краткосрочные и долгосрочные кредиты, облигационные займы, займы физических лиц, а также задолженность перед поставщиками. Программа наращивания количества магазинов усиливает потребность в капитале, так как затраты, необходимые для открытия новых магазинов, увеличивают финансовую нагрузку Компании. Компания регулярно проводит анализ своих потребностей в капитале для определения необходимых мер по поддержанию сбалансированной структуры капитала посредством выпуска новых или погашения существующих долговых обязательств. Для поддержания устойчивости своего финансового положения Компания ежеквартально отслеживает такой показатель как соотношение собственных и заемных средств.

В случае ухудшения ситуации, Компания может погасить ряд кредитов, что вернуло бы соотношение на приемлемый уровень. Прибыль, полученная Компанией, позволяет привлекать дополнительные заимствования на развитие, оставляя финансовую устойчивость на приемлемом уровне. В те кварталы, когда у Компании имеются резервы по данному нормативу, собственник Компании оставляет средства в обороте под будущее развитие.

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

25. Операционные сегменты

Руководство Компании считает, что Компания функционирует в одном сегменте. Для оценки результатов деятельности и принятия управленческих решений руководство Компании использует сводную управленческую информацию, подготовленную на основе данных Российских принципов бухгалтерского учета.

В таблицах ниже отражена сверка выручки и прибыли, которую анализирует руководство Компании с аналогичными показателями финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2014, 2013 гг., соответственно.

| Выручка | 2014 г. | 2013 г. |
|---|------------------|------------------|
| Выручка за отчетный период по данным управленческого учета | 2 351 448 | 1 327 067 |
| <i>Корректировки:</i> | | |
| Отличие в методе начисления процентов по микро-займам | – | (4 432) |
| Отличие в оценках при признании выручки | (26 244) | (13 013) |
| Прочие | 10 560 | (937) |
| Итого | 2 335 764 | 1 308 685 |

| Прибыль за отчетный период | 2014 г. | 2013 г. |
|---|----------------|----------------|
| Совокупный доход по данным управленческого учета | 284 856 | 175 469 |
| <i>Корректировки:</i> | | |
| Начисление резерва по сомнительной задолженности | 7849 | 2 264 |
| Корректировка начисленных процентов по микро-займам | – | (4 432) |
| Капитализация объектов основных средств стоимостью менее 40 тыс. руб., списанных в управленческом учете | 12 937 | 10 575 |
| Различие во времени признания доходов и расходов | (845) | 3 938 |
| Корректировка по отложенным налогам | (3 973) | (2 313) |
| Корректировка по отложенной выручке | – | 172 |
| Отличия в оценках при признании выручки от продажи в рассрочку | (26 244) | (13 013) |
| Начисление процентов по дебиторской задолженности от продажи в рассрочку | 26 664 | 5 065 |
| Прочие | (493) | (4 667) |
| Итого | 300 751 | 173 058 |

ООО «Обувьрус»
Примечания к финансовой отчетности (продолжение)

25. Операционные сегменты (продолжение)

В таблицах ниже представлена сверка активов и обязательств Компании и аналогичных показателей финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 гг.:

| Активы | 2014 г. | 2013 г. |
|--|------------------|------------------|
| По данным управленческого учета | 2 737 915 | 1 329 638 |
| <i>Корректировки:</i> | | |
| Резервы по сомнительной задолженности | (5 337) | (13 186) |
| Корректировка основных средств | 56 068 | 43 131 |
| Развернутое представление активов и обязательств | 5 848 | 8 147 |
| Эффект от начисления расходов в различных периодах | (1 073) | (228) |
| Корректировка дебиторской задолженности по оценке | (7 528) | (7 948) |
| Прочие | (1 610) | (4 023) |
| Итого | 2 784 283 | 1 355 531 |

| Обязательства | 2014 г. | 2013 г. |
|--|------------------|----------------|
| По данным управленческого учета | 2 039 902 | 915 381 |
| <i>Корректировки:</i> | | |
| Развернутое представление активов и обязательств | 5 848 | 8 147 |
| Отложенные налоговые обязательства | 7 461 | 1 401 |
| Прочие | 5 301 | 4 482 |
| Итого | 2 058 512 | 929 411 |

26. События после отчетной даты

В декабре 2014 года Компанией было принято решение о размещении пятой серии биржевых облигаций, в количестве – 500 (пятьсот) штук; номиналом 2 млн рублей каждая. Биржевые облигации были зарегистрированы ЗАО «ФБ ММВБ», идентификационный номер 4B02-05-16005-R от 09 февраля 2015 г.

В период с 31 декабря 2014 по 31 марта 2015 у Компании не было намерений по достижению новых соглашений с коммерческими банками о привлечении заемных средств в виде долгосрочных кредитов и долгосрочных кредитных линий.

Реорганизационные мероприятия, связанные с изменениями в уставном капитале, после отчетной даты не проводились.