

**Общество с ограниченной ответственностью
«Регион-Инвест»**

**Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

Содержание	Страница
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	3
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА	5
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА	7
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА	9



**Аудиторское заключение
о промежуточной сокращенной финансовой отчетности
ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ»
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ»).

Место нахождения: г. Москва.

Адрес: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, строение 3, офис 504.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.12.2010 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Адрес: 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» («НП ААС»), основной регистрационный номер записи 11506029300 в реестре НП ААС.

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (далее – «Общество»), состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении на 30 июня 2015 года, промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале, промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств и примечаний к финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (далее – «Отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает в себя планирование, внедрение и поддержание надлежащей системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудиторской организации

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



Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» по состоянию на 30 июня 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности, установленными для промежуточной отчетности.

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»

Милюкова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042

М.П.

Опалева М.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005178,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000113

10 августа 2015 г.



Аудит и консалтинг

Получатель ЗАО "Универс - Аудит"
Юридический адрес 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1
Телефон / факс (495)234-83-40 / (495)234-83-41
ИНН / КПП 7729424307 / 772901001
Расчетный счет 40702810500001402957
Банк получателя АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г.Москва
Корр. Счет 30101810200000000700
БИК 044525700

Счет № 375 от 21.07.15

Платательщик ООО "Регион-Инвест"

Адрес 127015 г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д. 23, стр. 3, оф. 504

Телефон

Факс

Предмет счета	Сумма
Предоплата за аудиторские услуги по Договору № АМ007/15 от 01.07.2015 г.	42 372,88
НДС - 18 %	7 627,12
Всего к оплате:	50 000,00

Сумма прописью: Пятьдесят тысяч рублей 00 копеек

Просим произвести оплату счета в течение 5 банковских дней и выслать копию платежного поручения по факсу

Генеральный директор

Лимаренко Д.Н.

Главный бухгалтер

Синельникова И.В.



Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 года

	Примечания	30.06.2015	тыс. руб. 31.12.2014
Активы			
Инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости	3	3 415 859	3 409 689
Отложенные налоговые активы	12	1 595	6 854
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4	402	240
Авансы выданные	5	575	592
Денежные средства и эквиваленты	6	55 114	27 429
ИТОГО АКТИВЫ		3 473 545	3 444 804
Собственный капитал			
Уставный капитал	7	20 000	10 000
Нераспределенная прибыль		28 154	7 114
ИТОГО КАПИТАЛ		48 154	17 114
Обязательства			
Кредиты и займы	8	3 424 102	3 427 061
Кредиторская задолженность	9	1 289	629
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 425 391	3 427 690
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 473 545	3 444 804

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

10 августа 2015 года



Мержуев Т.Ш.

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

		тыс. руб.	
	Примечания	6 месяцев 2015	6 месяцев 2014
Процентные доходы			
Купонный доход		128 720	-
Дисконт по ценным бумагам		58 759	222
Займы выданные		682	-
Средства в банках		961	-
		189 122	222
Процентные расходы			
Облигационный заем (купонный доход)		(156 210)	-
Проценты по кредитам и займам		(782)	(42)
Прочие затраты на финансирование		(271)	-
		(157 263)	(42)
Чистые процентные доходы		31 859	179
Доходы от оказания услуг			
Доходы от оказания услуг		-	466
Чистые доходы от переоценки иностранной валюты		925	-
Прочие операционные доходы		-	1 144
Чистые доходы		32 784	1 790
Административные и прочие операционные расходы	10	(6 485)	(1 169)
Прибыль до налогообложения		26 299	620
Расходы по налогу на прибыль	11	(5 259)	(66)
Прибыль за отчетный период		21 039	554
Прочий совокупный доход за отчетный период		-	-
Итого совокупный доход за отчетный период		21 039	554

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

10 августа 2015 года



Мержуев Т.Ш.

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

	Примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	тыс. руб. Итого
На 1 января 2015 года		10 000	7 114	17 114
Прибыль за отчетный период		-	21 039	21 039
Прочий совокупный доход		-	-	-
Итого совокупный доход		-	21 039	21 039
Увеличение уставного капитала	7	10 000	-	10 000
На 30 июня 2015 года		20 000	28 154	48 154

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

	Примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	тыс. руб. Итого
На 1 января 2014 года		10	4 948	4 958
Прибыль за отчетный период		-	554	554
Прочий совокупный доход		-	-	-
Итого совокупный доход		-	554	554
Финансовая помощь участника Общества	13	-	2 000	2 000
На 30 июня 2014 года		10	7 502	7 512

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

10 августа 2015 года



Мержуев Т.Ш.

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

		6 месяцев 2015	тыс. руб. 6 месяцев 2014
Примечания			
Денежные средства от операционной деятельности			
Проценты полученные		129 539	188
Проценты уплаченные		(157 761)	(9)
Прочие полученные операционные доходы		-	33
Уплаченные административные и прочие операционные расходы		(8 290)	(1 680)
Уплаченный налог на прибыль		-	(7)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(36 511)	(1 476)
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Возврат займов выданных		1 170	4 411
Погашение векселей полученных		59 100	1 000
Выдача займов		(7 000)	(5 615)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		53 270	(204)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Привлечение займов		78 500	-
Возврат займов		(78 500)	(30)
Дополнительные взносы в уставный капитал		10 000	-
Финансовая помощь участника Общества		-	2 000
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		10 000	1 970
Влияние изменений официального обменного курса ЦБ РФ на денежные средства и их эквиваленты		926	-
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов		27 685	290
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	6	27 429	396
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6	55 114	687

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

10 августа 2015 года



Мержуев Т.Ш.

Примечания к финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Регион-Инвест» (далее – «Общество») было зарегистрировано 15 октября 2010 года на территории города Москвы (Российская Федерация). Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, строение 3, офис 504.

Основным видом деятельности Общества являются операции с ценными бумагами.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года, составленной по Международным стандартам финансовой отчетности.

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Общества является российский рубль (RUB).

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Обществом

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2014 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2015 года. Общество не применяло досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Хотя Общество впервые применило эти новые стандарты и поправки в 2015 году, они не имеют существенного влияния ни на годовую финансовую отчетность Общества, ни на его промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки описаны ниже:

«Пенсионные программы с установленными выплатами: взносы работников» (Поправки к МСФО (IAS) 19)

Согласно МСФО (IAS) 19 при учете пенсионных программ с установленными выплатами организация должна принимать во внимание взносы работников или третьих сторон. Если взносы связаны с оказанием услуг, они должны относиться на сроки оказания услуг в качестве отрицательного вознаграждения. Данные поправки поясняют, что, если сумма взносов не зависит от количества лет оказания услуг, организации разрешается признавать такие взносы в качестве снижения стоимости услуг в периоде, в котором оказывались услуги, вместо их распределения на сроки оказания услуг. Данная поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты. Поправка не влияет на отчетность Общества, так как оно не имеет пенсионных планов с установленными выплатами, предусматривающих взносы работников или третьих сторон.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Поправка применяется ретроспективно и поясняет, что управляющая организация (организация, которая предоставляет услуги ключевого управленческого персонала) является связанной стороной, на которую распространяются требования к раскрытию информации о связанных сторонах. Кроме этого, организация, которая пользуется услугами управляющей организации, должна раскрывать информацию о расходах, понесенных в результате управленческих услуг. Данная поправка не будет влиять на отчетность Общества, так как оно не получает управленческие услуги от других организаций.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010 – 2012 годов»

Данные поправки вступают в силу с 1 июля 2014 г., и Общество впервые применило их в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Они включают:

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»

Поправка применяется перспективно и поясняет исключение фразы применения МСФО (IFRS) 3, а именно:

- Совместное предпринимательство в целом, а не только совместные предприятия не относятся к сфере применения МСФО (IFRS) 3
- Данное исключение из сферы применения применяются только к учету в финансовой отчетности самого совместного предпринимательства.

Общество не является объектом совместного предпринимательства, и данная поправка к нему не относится.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Поправка применяется ретроспективно и поясняет, что исключение в отношении портфеля в МСФО (IFRS) 13 применяется не только к финансовым активам и финансовым обязательствам, но также к другим договорам, относящимся к сфере применения МСФО (IFRS) 9 (или, если применима, МСФО (IAS) 39). Общество не применяет исключение в отношении портфеля в МСФО (IFRS) 13.

МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»

МСФО (IAS) 40 разграничивает инвестиционную недвижимость и недвижимость, занимаемую владельцем (т.е. основные средства) на основе анализа дополнительных услуг. Поправка применяется ретроспективно и поясняет, что МСФО (IFRS) 3, а не анализ дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40, используется для определения того, является ли операция покупкой актива или объединением бизнеса. Данная поправка не влияет на учетную политику Общества, т.к. у него отсутствует инвестиционная недвижимость.

3 ИНВЕСТИЦИИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

	Эффективная ставка процента	Срок погашения	30.06.2015	31.12.2014
тыс. руб.				
Займы выданные				
Блинова Е.П.	20,00%	31.12.2017	6 778	6 221
ООО «БестЛайн»	12,00%	31.12.2015	5 955	-
			12 733	6 221
Котируемые облигации				
ОАО «Россельхозбанк» (RSHB Capital)	12,14%	17.03.2016	1 089 883	1 072 364
АО «ГазПромБанк» (GPB Eurobond Finance PLC)	10,99%	25.07.2016	810 231	798 360
ОАО «Альфа-Банк» (Alfa Bond Issuance PLC)	11,39%	26.04.2016	329 304	325 133
ОАО «РусГидро» (RusHydro Finance Limited)	12,73%	28.10.2015	599 172	585 696
АО «ГазПромБанк (GPB Eurobond Finance PLC)	11,03%	15.12.2015	269 796	266 818
			3 098 386	3 048 371
Векселя				
ООО «Регион Девелопмент»	4,97%	по предъявлении, но не ранее 16.02.2015	304 741	355 097
			304 741	355 097
			3 415 859	3 409 689
Внеоборотные инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости			817 009	2 202 078
Оборотные инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости			2 598 851	1 207 611

Все инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости, удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором потоков денежных средств, и договорные условия обуславливают получение в указанные сроки потоков денежных средств, являющихся исключительно платежами основного долга и процентов на непогашенную сумму основного долга.

Все облигации переданы в залог в счет обеспечения обязательств по выплате номинальной стоимости облигаций эмитированных ООО «Регион-Инвест».

4 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	тыс. руб.	
	30.06.2015	31.12.2014
Прочая дебиторская задолженность	402	240
За вычетом резерва на обесценение	-	-
	402	240

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

5 АВАНСЫ ВЫДАНЫЕ

	тыс. руб.	
	30.06.2015	31.12.2014
Авансы выданные, всего	575	592
За вычетом резерва на обесценение	-	-
	575	592

Все авансы выданные являются краткосрочными.

6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30.06.2015	тыс. руб. 31.12.2014
Банковские счета в рублях	45 414	12 962
Депозиты в рублях	9 700	3 700
Депозиты в валюте	-	10 767
	55 114	27 429

7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2015 года уставный капитал Общества составляет 20 000 тыс. руб. (на 31.12.2014: 10 тыс. руб.). В первом полугодии 2015 года уставный капитал был увеличен на сумму 10 000 тыс. руб., которая была оплачена денежными средствами участниками Общества Скрылевым Р.Д. (9 900 тыс. руб.) и Блиновой Е.П. (100 тыс. руб.).

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 30 июня 2015 года участниками Общества являются:

	Доля участия в уставном капитале Общества
Скрылев Р.Д.	99%
Блинова Е.П.	1%
	100%

8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Эффективная ставка процента	Срок погашения	тыс. руб. 30.06.2015	31.12.2014
Облигационный заем	10,50%	12.09.2019	3 084 234	3 087 193
Собственные векселя	0,00%	по предъявлении но не ранее 20.02.2015	339 868	339 868
			3 424 102	3 427 061
Долгосрочные финансовые обязательства			2 995 344	2 997 433
Краткосрочные финансовые обязательства			428 758	429 628

19.08.2014 Банком России были зарегистрированы (ГРН 4-01-36446-R) проспект эмиссии и решение о выпуске ценных бумаг Общества. Обществом были эмитированы процентные неконвертируемые документарные облигации серии 01 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций, размещаемых по открытой подписке.

Дата начала и окончания размещения ценных бумаг: 18 сентября 2014 года. Облигации включены в раздел «Первый уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

Облигационные займы отражены в оценке по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

На основании решения о размещении биржевых облигаций серии БО-01 Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-ИНВЕСТ», принятого Советом директоров Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-ИНВЕСТ» «12» марта 2015 г., Протокол от «12» марта 2015 г. № 01/СД/ 2015. зарегистрирован выпуск биржевых облигаций в количестве 5 000 000 штук номиналом 1 000 руб. Облигации допущены к торгам на фондовой бирже 20.05.2015г., на текущую дату указанный выпуск не размещен.

9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.06.2015	тыс. руб. 31.12.2014
Торговая кредиторская задолженность	316	51
Задолженность по налогам и сборам	108	-
Задолженность перед персоналом	504	286
Резерв на аудит	136	200
Резерв по неиспользованным отпускам	226	92
	1 289	629

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

10 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	6 месяцев 2015	тыс. руб. 6 месяцев 2014
Заработная плата и страховые взносы	4 503	57
Юридические и консультационные услуги	751	212
Аренда помещений	511	21
Аутсорсинг	240	135
Расходы на аудит	136	100
Услуги банка	127	13
Уступка права требования	-	507
Прочие операционные расходы	218	125
	6 485	1 169

11 РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	6 месяцев 2015	тыс. руб. 6 месяцев 2014
<i>Текущий налог на прибыль:</i>		
Текущие расходы по налогу на прибыль	-	1
<i>Отложенный налог на прибыль:</i>		
Относящийся к возникновению и уменьшению временных разниц	5 259	65
Расходы по налогу на прибыль	5 259	66

Ниже представлена сверка дохода по налогу на прибыль и бухгалтерской прибыли, умноженной на ставку налогообложения, действующую на территории Российской Федерации:

	6 месяцев 2015	тыс. руб. 6 месяцев 2014
Прибыль/(убыток) до налогообложения по ставке 20%	26 299	620
По официальной ставке налога на прибыль 20%	5 259	124
Доходы, не учитываемые при налогообложении	-	(58)
Итого расходы по налогу на прибыль	5 259	66

12 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ/(ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)

Отложенные налоговые активы (обязательства) и их изменения относятся к следующим статьям:

	31.12.2014	Доход/ (расход)	30.06.2015
Инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости	(2 578)	(11 752)	(14 330)
Налоговый убыток	9 374	6 478	15 852
Кредиторская задолженность	58	15	73
	6 854	(5 259)	1 595

Все изменения отложенных налогов признаны в составе прибыли или убытка.

13 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

	Характер отношений
Связанные стороны на 31.12.2014	
Скрылев Р.Д.	Участник Общества, доля участия в уставном капитале 99%, председатель Совета директоров
Павлов И.М.	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров
Эдилова С.Г.	Член Совета директоров
Блинова Е.П.	Участник Общества, доля участия в уставном капитале 1%
Связанные стороны на 30.06.2015	
Скрылев Р.Д.	Участник Общества, доля участия в уставном капитале 99%, председатель Совета директоров
Мержуев Т.Ш.	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров
Эдилова С.Г.	Член Совета директоров
Блинова Е.П.	Участник Общества, доля участия в уставном капитале 1%

В первом полугодии 2015 года Обществом не осуществлялись операции со связанными сторонами, за исключением операций по оплате уставного капитала, описанных в Примечании 7, и выплаты вознаграждения за выполнение трудовых обязанностей ключевому управленческому персоналу.

По состоянию на 30.06.2015 непогашенная задолженность Блиновой Е.П. по займу составляет 6 778 тыс. руб., отражена в составе финансовых активов, удерживаемых до погашения (Примечание 3).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества за первое полугодие 2015 года составляет 4 279 тыс. руб.

14 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не имеет договорных обязательств по будущим операциям и условных фактов хозяйственной жизни, которые следует раскрывать в финансовой отчетности.

15 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**Управление финансовыми рисками**

В состав основных финансовых инструментов Общества входят облигации («евробонды»), а также займы, торговая и прочая кредиторская задолженность. Основным финансовым обязательством, используемым для привлечения средств для финансирования хозяйственной деятельности Общества является собственный облигационный займ. Общество имеет торговую и прочую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Общества. Общество не заключало какие-либо сделки с производными инструментами.

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам, а также валютному риску и риску ликвидности.

Контроль за управлением указанными рисками осуществляет руководство Общества. Руководство Общества пересматривает и утверждает политику управления каждым из перечисленных выше рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: процентный риск (риск изменения процентных ставок); валютный риск и прочие ценовые риски.

15 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Задачей управления рыночным риском является контроль за рыночным риском и оптимизации финансовых результатов от его влияния.

(i) Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится при изменении от рыночной процентной ставки. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства с переменными процентными ставками.

(ii) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, который выражены в долларах США и евро.

Общество не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков операций Общества. Балансовая стоимость денежных активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

	Обязательства		Активы	
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2015	31.12.2014
долл. США	-	-	-	10 767
	-	-	-	10 767

• Анализ чувствительности

10-процентное укрепление (ослабление) курса рубля по отношению к долл. США на 30.06.2015 и 31.12.2014 увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности процентные ставки, остаются неизменными.

	Прибыль/(убыток) до налогообложения	
	6 месяцев 2015	2014
	тыс. руб.	тыс. руб.
долл. США	-	(1 077)

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств по финансовым инструментам или клиентским договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с размещением денежных средств в облигации.

Общество преимущественно размещает денежные средства в облигации («евробонды») призванные кредитовать крупные российские компании. Общество не имеет обеспечения по финансовым активам.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого конкретного эмитента облигаций.

15 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

В приведенной ниже таблице указаны сроки погашения финансовых обязательств Общества, исходя из недисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями. Таблица включает данные о денежных потоках с учетом процентов и основной суммы долга.

	Балансовая стоимость	Суммы по договору	3 месяца и меньше	3-12 месяцев	1-2 года	тыс. руб. 3-5 лет
На 30 июня 2015						
Кредиты и займы	3 424 102	4 664 690	408 046	157 080	314 161	3 785 402
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 181	1 181	1 181	-	-	-
	3 425 283	4 665 871	409 227	157 080	314 161	3 785 402
На 31 декабря 2014						
Кредиты и займы	3 427 061	4 570 800	157 080	157 080	314 159	3 942 481
Торговая и прочая кредиторская задолженность	629	629	629	-	-	-
	3 427 690	4 571 429	157 709	157 080	314 159	3 942 481

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли участников.

Общество осуществляет мониторинг капитала с использованием соотношения собственных и заемных средств, которое представляет собой отношение чистой задолженности к сумме капитала и чистой задолженности. В состав чистой задолженности Общество включает процентные займы от банков и третьих лиц, облигационный заем, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность, за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Общество установило систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости и на регулярной основе проверяет существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то руководство Общества анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

15 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Общество признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

- Справедливая стоимость котируемых облигаций определяется на основе котировок цен на отчетную дату.
- Справедливая стоимость некотируемых инструментов, займов выданных и полученных определяется путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.

Сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по категориям финансовых инструментов, которые отражаются в финансовой отчетности, показывает, что справедливая стоимость по категориям финансовых инструментов соответствует их балансовой стоимости отраженной в финансовой отчетности, за исключением прочих финансовых активов.

		30.06.2015		31.12.2014	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Уровень 3	402	402	240	240
Инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Котируемые облигации	Уровень 1	3 098 386	3 094 625	3 048 371	2 740 396
Займы выданные	Уровень 3	12 733	12 733	6 221	6 221
Векселя	Уровень 3	304 741	304 741	355 097	355 097
Денежные средства и их эквиваленты	Уровень 1	55 114	55 114	27 429	27 429
		3 471 375	3 467 614	3 437 358	3 129 383
Обязательства					
Кредиты и займы полученные					
Облигационный заем	Уровень 1	3 084 234	3 088 890	3 087 193	3 089 760
Собственные векселя	Уровень 3	339 868	339 868	339 868	339 868
Кредиторская задолженность	Уровень 3	1 181	1 181	629	629
		3 425 283	3 429 939	3 427 690	3 430 257

Расхождение вызвано оценкой облигаций, являющихся инвестициями, приобретенными до погашения, и отраженными в балансе по амортизированной стоимости.

ООО «Регион-Инвест»

Промежуточная финансовая отчетность за 6 месяцев 2015 года

**15 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ
(продолжение)**

Данные облигации обращаются на рынке ценных бумаг и их рыночная стоимость на отчетную дату ниже номинала.

16 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество 10 июля 2015 года приняло решение о размещении 3-х дополнительных выпусков облигаций серии 01 по 3 млрд рублей каждый.

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

10 августа 2015 года



Мержуев Т.Ш.

Всего прошито и пронумеровано
19 (девятнадцать)
лист(а)(ов)
Партнер
ЗАО "Универс-Аудит"
Милloкова И.М.

