

## **ПРИЛОЖЕНИЕ №1**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2012 год



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
о бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
ООО «Элси»  
за 2012 год**

## Аудиторское заключение

Исх. № 517/4-2013  
26.08.2013

Участникам  
ООО «Элси»

### Аудируемое лицо:

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Элси»

**Место нахождения:** 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного ополчения, д.2

**Государственный регистрационный номер:** 1027802757806

### Аудитор:

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия»

**Место нахождения:** 198323, Ленинградская обл., п. Горелово, Волхонское ш., д.3

**Государственный регистрационный номер:** 1114725000246

**Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении** Действительный член Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», ОРНЗ 11202008613

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года.
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год.
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
  - Пояснений.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ООО «Элси» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 бухгалтерской 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.


Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Уполномоченное лицо  
ООО «АК «Круг Доверия»,  
Ведущий аудитор



 А.Ю.Григорьев

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000251, выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР» от 20.09.2012, протокол № 210, на неограниченный срок; член саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР», ОРНЗ 20602013433)

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 Декабря 2012 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности консультации по вопросам коммерческой деятельности

Организационно-правовая форма Частная форма собственности

ООО

Частная

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

199106, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г, НАРОДНОГО ОПОЛЧЕНИЯ ПР-КТ, д. 2

Коды		
0710001		
31	12	2012
57922245		
7805233787\780501001		
74.14		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	4925	4925
	в том числе:				
		11701	-	4925	4925
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	6270
	Итого по разделу I	1100	-	4925	11195
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4164	8609	2265
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2529	1323	320
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1635	7286	1945
	Резервы предстоящих расходов	12309	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9875	70	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12403	9875	70	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40	758	490
	в том числе:				
	Расчетные счета	12503	40	758	490
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	14079	9437	2755
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>14079</b>	<b>14362</b>	<b>13950</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14069	13442	13030
	Итого по разделу III	1300	14079	13452	13040
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	-	-	-
	Долгосрочные кредиты и займы (в валюте)	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	910	910
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	910	910
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	910	910
	<b>БАЛАНС</b>	1700	14079	14362	13950

Руководитель

Белюсов Константин  
Викторович  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер  
(подпись)Гордеева Ольга Ивановна  
(расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.

# Отчет о финансовых результатах

период с 1 Января  
за по 31 декабря 20 12 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Консультации по вопросам коммерческой деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

ООО

Частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
57922245		
7805233787/780501001		
74.14		
65	16	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	Январь- За Декабрь 20 12 г. <sup>3</sup>	Январь- За Декабрь 20 11 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	1206	1003
	Себестоимость продаж	2120	( 1064 )	( 847 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142	156
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	142	156
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	598	345
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	( 113 )	( 89 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	627	412
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	627	412

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	Январь- За Декабрь 20 12 г. <sup>3</sup>	Январь- За Декабрь 20 11 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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 <sup>6</sup>	2500	627	412
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Белоусов К.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Гордеева О.И.

(расшифровка подписи)

" 15 "

марта

20 13 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2012 г.**

Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2012	12	31
57922246		
78062337871780501001		
71.14		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма Консультации по коммерч. деятельности

форма собственности

ООО

Частная

Единица измерения

тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

**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 2010 г.	3100	10	-	-	-	13030	13040
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	412	412
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	412	412
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	10	-	-	-	13442	13452
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	627	627
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	627	627
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	10	-	-	-	14069	14079

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	14079	13452	13040



Руководитель

5 Марта 2013 г.

Белоусов Константин  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(подпись)*  
(подпись)

Гордеева Ольга  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Элси"</b>	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число)	по ОКПО	ИНН	по ОКВЭД	по ОКОПФ /ОКФС	по ОКЕИ
Идентификационный номер налогоплательщика						
Вид экономической деятельности <b>Консультации по вопросам коммерческ. деятельности</b>						
Организационно - правовая форма <b>Частная</b>						
ООО						
Единица измерения <b>тыс руб</b>						

КОДЫ		
0710004		
2012	12	31
57922245		
7805233787/780501001		
71.14		
65		16
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2011 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Платежи - всего	4120	(1178)	(868)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(476)	(36)
в связи с оплатой труда работников	4122	(702)	(531)
прочие платежи	4129	-	(301)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1178)	(868)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6800	1686
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6800	1686
Платежи - всего	4220	(5430)	(550)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5430)	(550)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1370	1136

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2011 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Платежи - всего	4320	(910)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(910)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(910)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(718)	268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	758	490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40	758
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель **Бердусов Константин Викторович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**Гордеева Ольга Ивановна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

Форма №5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч. деятельности по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма форма собственности  
ООО \_\_\_\_\_ Частная \_\_\_\_\_ по  
Единица измерения тыс. руб. ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2012	12	31
57922245		
7805233787780501001		
74.14		
65		16
384		

**Финансовые вложения**

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	4925	-	70	9875
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>4925</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>9875</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	8609	4164
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	1323	2529
прочая	613	7286	1635
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>8609</b>	<b>4164</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	910	-
в том числе:			
кредиты	644	910	-
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>910</b>	<b>-</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	810	610
Отчисления на социальные нужды	730	210	201
Прочие затраты	750	44	36
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>1064</b>	<b>847</b>



Руководитель

Белоусов Константин Викторович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гордеева Ольга Ивановна  
(расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Элси» ЗА 2012 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Элси» (сокращенное наименование - ООО «Элси») было создано 04.12.2001г. ИНН 7805233787, ОГРН 102780202757806.

Юридический адрес общества — 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен. Единственным участником общества является Белоусов Константин Викторович.

ООО «Элси» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

В 2012 г. Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Вложений в дочерние и зависимые общества ООО «Элси» не имеет.

### Основные элементы учетной политики.

#### Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия».

Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

#### **Учетная политика для целей налогового учета.**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доход».

В 2012 году изменения в учетную политику не вносились.

#### **Финансово-хозяйственная деятельность общества.**

Основным видом деятельности общества является оказание консультационных услуг. Выручка за 2012 год составила 1206,0 тыс. руб.

В 2012 г. Обществом получены прочие доходы (проценты по предоставленным займам) в сумме 598 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2012 год составили 1064 тыс. руб.,

в том числе:

- Расходы на оплату труда – 810 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 210 тыс. руб.
- Расходы по аренде – 36 тыс. руб.
- Расходы по обязательному медицинскому страхованию – 8 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили за 2012 год 113 тыс. руб., в том числе – 23 тыс. руб. – оплата услуг банка, 90 тыс. руб. – благотворительный платеж.

В 2012 году Общество получило прибыль в размере 627 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. величина дебиторской задолженности по расчетам за оказанные услуги составила 2529,0 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

#### **Перечень дебиторов:**

ООО «БизнесКонсалтинг» - 320 тыс. руб.

ООО «Триада» - 1 003 тыс. руб.

ООО «Формула-К» - 1 206 тыс. руб.

В течение 2012 года Обществом были выданы краткосрочные займы на сумму 5 430 тыс. руб., были погашены заемщиками ранее предоставленные займы в сумме 6 800 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012 г. общая сумма выданных займов составила 9 875 тыс. руб., сумма задолженности заемщиков по начисленным процентам составила 1 632 тыс. руб.

Наименование заемщика	Сумма основного долга, тыс. руб.	Номер и дата договора	Срок возврата	Сумма процентов
ООО «Викинг-К»	180 000,00	50-3/03-12 от 13.12.2012	31.12.2013	619,67
ООО «Озерки»	350 000,00	53-ДЗ/01-12 от 13.12.2012	31.12.2013	1204,91
	50 000,00	53-ДЗ/02-12 от 18.12.2012	31.12.2013	124,32
ООО «Перспектива-С»	70 000,00	11(07-1-03) от 07.12.2011	31.12.2013	4 900,00
ООО «Прайм»	4 300 000,00	02/2012 от 22.03.2012	29.12.2013	246 377,06
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	4 925 000,00	б/н от 03.08.2007	31.12.2012	344 750,00

В 2012 г. Обществом был погашен привлеченный в 2010 г. беспроцентный заем в сумме 200,0 тыс. руб. перед ООО «Прайм».

Кроме того, был оплачен предъявленный к погашению составленный в 2010 г. вексель вексельной суммой 710 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2012 г. кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Информация о начисленных и перечисленных суммах страховых взносов за 2012 г. приведена ниже:

Наименование	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	Сумма перечисленных взносов, тыс. руб.
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование страховой части пенсии	123,56	123,56
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование накопительной части пенсии	33,87	33,87
Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ	18,47	18,47
Страховые взносы в Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования	32,49	32,49
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1,62	1,62

По состоянию на 31.12.2012 г. у Общества отсутствует задолженность по налогам и страховым взносам.

В 2012 г. единый налог Общество не начисляло в связи с отсутствием объекта налогообложения.

Генеральный директор

Гл.бухгалтер



К.В.Белоусов

О.И.Гордеева



**Общество с ограниченной ответственностью  
«ЭЛСИ»**

**Финансовая отчетность в соответствии с Международными  
стандартами финансовой отчетности и Отчет независимого  
аудитора за год, закончившийся 31 декабря 2012 года**

## Содержание

Отчет независимого аудитора

### ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении.....	4
Отчет о совокупном доходе.....	5
Отчет об изменении капитала .....	6
Отчет о движении денежных средств.....	7

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общие сведения об ООО «ЭЛСИ» и ее деятельности.....	8
2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность.....	8
3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	8
4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности.....	10
5. Долгосрочные и краткосрочные займы выданные.....	11
6. Дебиторская задолженность .....	11
7. Денежные средства и их эквиваленты .....	11
8. Акционерный капитал .....	12
9. Краткосрочные займы полученные.....	12
10. Резервы предстоящих расходов и платежей .....	12
11. Административные расходы.....	12
12. Финансовые доходы .....	13
13. Условные и договорные обязательства и операционные риски .....	13
14. Управление финансовыми рисками.....	13
15. События после отчетной даты.....	15

# Аудит • Оценка • Арбитраж

197022, Санкт-Петербург,  
ул. Ординарная, д.21,  
лит. А, пом. 2-н  
тел.: (812) 777-90-91  
факс.: (812) 777-90-92

## Аудиторское заключение

Исх. № 569/1/1-13  
от 04.10.2013

**Указание адресата:**

Участникам  
ООО «Элси»

**Аудируемое лицо:**

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Элси»

**Государственный  
номер:**

**регистрационный**

1027802757806

**Место нахождения:**

198216, Санкт-Петербург, пр. Народного ополчения, д.2

**Аудитор:**

**Наименование:**

Закрытое акционерное общество  
«Аудиторская компания «БИГ5»

**Государственный  
номер:**

**регистрационный**

1027804176828

**Место нахождения:**

197022, г. Санкт-Петербург, Ординарная ул., д.21, лит.А, пом.2Н

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года.
- Отчета о совокупном доходе за 2012 год.
- Отчета об изменении капитала за 2012 год.
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год.
- Примечания к финансовой отчетности.

## **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

## **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. 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 включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

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

## **Мнение**

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор  
ЗАО «АК «БИГ5»

«04» октября 2013 года



И.В. Галай

**Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»**  
**Отчет о финансовом положении**  
*(в рублях)*

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Займы выданные	5	-	6 028 625
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>-</b>	<b>6 028 625</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Дебиторская задолженность	6	1 871 233	1 164 304
Займы выданные	5	11 506 601	6 007 985
Денежные средства и их эквиваленты	7	39 641	758 283
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>13 417 475</b>	<b>7 930 572</b>
<b>Итого активы</b>		<b>13 417 475</b>	<b>13 959 197</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерный капитал	8	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль		13 295 163	13 020 199
<b>Итого капитал</b>		<b>13 305 163</b>	<b>13 030 199</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы полученные	9	-	862 579
Резервы предстоящих расходов и платежей	10	112 312	66 419
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>112 312</b>	<b>928 998</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>13 417 475</b>	<b>13 959 197</b>

Данная Финансовая отчетность утверждена «01» октябрь 2013 года

К.В.Белусов

Генеральный директор

О.И.Гордеева

Главный бухгалтер

**Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»**  
**Отчет о совокупном доходе**  
**(в рублях)**

За год, закончившийся

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Выручка		1 206 000	1 003 000
Административные расходы	11	(1 723 606)	(1 077 816)
Операционный убыток		(517 606)	(74 816)
Эффект дисконтирования займов			(14 149)
Финансовые доходы, нетто	12	792 570	664 916
Прибыль до налогообложения		274 964	575 951
Прибыль за период		274 964	575 951
Итого совокупная прибыль за период		274 964	575 951

**Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»**  
**Отчет об изменении капитала**  
*(в рублях)*

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Прим			
Остаток на 01 января 2011.	10 000	12 444 248	12 454 248
<b>Совокупная прибыль:</b>			
Прибыль за период	-	575 951	575 951
Итого совокупная прибыль за период	-	575 951	575 951
Остаток на 31 декабря 2011 г. / 01 января 2012 г.	10 000	13 020 199	13 030 199
<b>Совокупная прибыль:</b>			
Прибыль за период	-	274 964	274 964
Итого совокупная прибыль за период	-	274 964	274 964
Остаток на 31 декабря 2012 г.	10 000	13 295 163	13 305 163

**Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»**  
**Отчет о движении денежных средств**  
**(в рублях)**

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>			
Денежные средства, уплаченные поставщикам - третьим сторонам		(36 216)	(36 216)
Выплаты работникам		(701 822)	(530 640)
Прочие выплаты		(640 603)	(301 065)
<b>Чистая сумма денежных средств использованных в операционной деятельности</b>		<b>(1 378 642)</b>	<b>(867 921)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Займы предоставленные		(5 430 000)	(550 000)
Поступления от погашения займов		6 800 000	1 685 888
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>		<b>1 370 000</b>	<b>1 135 888</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Займы полученные		-	200 000
Погашение займов		(710 000)	-
<b>Чистая сумма денежных средств привлеченных в финансовой деятельности</b>		<b>(710 000)</b>	<b>-</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(718 642)</b>	<b>267 967</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>	<b>7</b>	<b>758 283</b>	<b>490 316</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>7</b>	<b>39 641</b>	<b>758 283</b>



## **1. Общие сведения об ООО «ЭЛСИ» и ее деятельности**

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, для ООО «ЭЛСИ» (далее – «Компания»).

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является обществом с ограниченной ответственностью.

Единственным участником общества является Белоусов Константин Викторович.

Основной деятельностью Компании является оказание консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности.

Зарегистрированный офис Компании располагается по адресу: 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

## **2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Суммы резервов под дебиторскую задолженность по основной деятельности определяются с использованием модели «понесенных убытков» в соответствии с требованиями применимых стандартов бухгалтерского учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникших в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Компании в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

## **3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики**

### ***Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности.***

Функциональной валютой Компании является валюта экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

**Финансовые инструменты - основные подходы к оценке.** Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость – это сумма, на которую можно обменять актив или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки на рыночных условиях между хорошо осведомленными, независимыми сторонами, действующими на добровольной основе. Справедливая стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на активном рынке.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче права собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость инструмента за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента.

Метод эффективной ставки процента – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента – это ставка, которая точно дисконтирует расчетные будущие денежные выплаты или поступления (не включая будущие кредитные убытки) в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого срока, до чистой балансовой стоимости финансового инструмента.

**Классификация финансовых активов и обязательств.** Финансовые активы Компании представлены категорией «Дебиторская задолженность», которая является производным финансовым активом с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена реализовать в ближайшем будущем. Финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости.

**Налог на прибыль.** Компания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доход» и не является плательщиком налога на прибыль, в связи с чем не возникает отложенных налогов.

**Дебиторская задолженность.** Компании включает задолженность покупателей и поставщиков по авансам выданным, а также прочую дебиторскую задолженность. Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитывается по справедливой стоимости переданных активов, включая сумму налога на добавленную стоимость, за вычетом резерва под обесценение. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму в первоначально установленный срок. Величину резерва составляет разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по эффективной ставке процента, соответствующей первоначальным условиям финансирования. Дисконтирование сумм дебиторской задолженности не осуществляется, если срок платежа наступит менее чем через 12 месяцев.

**Денежные средства и их эквиваленты.** Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

**Акционерный капитал.** Уставный капитал Компании в соответствии с учредительными документами номинирован в рублях.

**Налог на добавленную стоимость.** В связи с применением упрощенной системы налогообложения Компания не является плательщиком НДС.

**Прочие налоговые обязательства.** Включают в себя текущую задолженность Компании по оплате налогов и сборов, отличных от налога на прибыль, установленных налоговым законодательством РФ и отражается по состоянию на отчетную дату в сумме, подлежащей оплате.

**Кредиторская задолженность.** Задолженность поставщикам и подрядчикам начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств, и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Дисконтирование сумм кредиторской задолженности не осуществляется, если срок платежа наступит менее чем через 12 месяцев.

**Резервы предстоящих расходов и платежей.** Резервы признаются, если Компания вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной. В тех случаях, когда Компания ожидает возмещение затрат, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, при условии, что получение такого возмещения практически бесспорно.

**Вознаграждения работникам.** Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации, фонды социального страхования, фонды обязательного и добровольного медицинского страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Компании.

**Расходы на пенсионное обеспечение работников.** Компания уплачивает фиксированные взносы в государственный Пенсионный фонд Российской Федерации от имени работников и не несет никаких иных юридических или фактических обязательств вне сделанных платежей. Взносы для каждого сотрудника в Пенсионный фонд Российской Федерации рассчитываются в размере 10-22%, в зависимости от среднегодового вознаграждения каждого сотрудника. Общая величина взносов относится на расходы того же периода, в котором отражено начисление заработной платы и иных вознаграждений работникам за выполнение ими трудовых обязанностей.

**Признание выручки и затрат.** Реализация услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору. Выручка от оказания услуг и относящиеся к ней затраты признаются одновременно в одном и том же отчетном периоде. Выручка оценивается по справедливой стоимости и определяется из расчета всех поступлений за оказанные услуги, полученных (предстоящих к получению) с учетом суммы любых торговых скидок.

**Операции со связанными сторонами.** В ходе своей обычной деятельности Компания не проводила операции со связанными сторонами.

**Принцип непрерывности деятельности.** Руководство Компании полагает, что настоящая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и что у руководства нет ни намерения, ни необходимости прекратить деятельность или существенно ее сократить. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении текущих планов и финансового положения Компании.

#### **4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности.**

##### ***МСФО и КИМСФО, вступившие в действие в отчетном периоде***

В отчетном периоде Компания применяла все новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, выпущенные Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО) и Комитетом по интерпретации международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО) при СМСФО, являющиеся обязательными для применения в отчетных периодах, начинающихся 1 января 2011 года или после этой даты. Их применение не повлекло никаких существенных изменений в оценке и представлении информации в финансовой отчетности Компании.

##### ***МСФО и КИМСФО, не вступившие в действие***

На дату утверждения данной финансовой отчетности были опубликованы следующие новые стандарты и интерпретации, принятые в Российской Федерации, которые являются обязательными для применения Компанией в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2012 года или после этой даты, которые она не стала применять ранее требуемой даты:

- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (измененный)
- МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (пересмотренный)
- МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия» (пересмотренный)
- МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты – раскрытие и представление информации» (измененный)
- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты – раскрытия» (измененный)
- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»
- МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности»
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытия информации о долях участия в других компаниях»
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости»

Помимо этого, ряд стандартов и интерпретаций был изменен в рамках Ежегодного усовершенствования МСФО. Эти изменения обязательны к применению в отношении годов, начинающихся 1 января 2013 года и после этой даты.

#### 5. Долгосрочные и краткосрочные займы выданные.

Компанией предоставлены краткосрочные займы третьим сторонам по сроку 31 декабря 2013 г. под 7% годовых.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Займы предоставленные другим организациям	-	6 028 625
<b>Итого долгосрочные займы выданные</b>	<b>-</b>	<b>6 028 625</b>

Отраженные в отчете о финансовом положении суммы краткосрочных выданных займов, рассчитаны на основе дисконтированных потоков денежных средств. Данные суммы отличаются от сумм, указанных в договоре, которые представляют собой контрактные недисконтированные денежные потоки.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Займы предоставленные другим организациям	11 506 601	6 007 985
<b>Итого краткосрочные займы выданные</b>	<b>11 506 601</b>	<b>6 007 985</b>

#### 6. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Задолженность покупателей (третьи стороны)	2 529 000	1 323 000
Резерв по сомнительным долгам	(661 500)	(160 000)
Прочая дебиторская задолженность	3 733	1 304
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>1 871 233</b>	<b>1 164 304</b>

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года представлен в таблице ниже:

	2012	2011
Резерв по сомнительным долгам на 1 января	160 000	-
Резерв по сомнительным долгам в течение года	501 500	160 000
<b>Резерв по сомнительным долгам 31 декабря</b>	<b>661 500</b>	<b>160 000</b>

#### 7. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства на текущих счетах в банках в российских рублях	39 641	758 283
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>39 641</b>	<b>758 283</b>

Надежность ОАО «НОМОС-БАНК» подтверждена рейтингами международных агентств: банку присвоены рейтинги агентств Fitch на уровне «BB» и Moody's на уровне «Ba3».

#### 8. Акционерный капитал

Уставный капитал Компании на дату государственной регистрации 04 декабря 2001 г. составляет 10 000 рублей и разделен на 1 долю, что составляет 100 % Уставного Капитала. Уставный капитал Компании полностью сформирован денежными средствами. Информация о единственном участнике Компании представлена в Примечании 1. По состоянию на 31 декабря 2012 величина Уставного Капитала Компании составляет 10 000 рублей.

#### 9. Краткосрочные займы полученные.

Отраженные в отчете о финансовом положении суммы полученных займов, рассчитаны на основе дисконтированных потоков денежных средств. Данные суммы отличаются от сумм, указанных в договоре, которые представляют собой контрактные недисконтированные денежные потоки.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Займы предоставленные другими организациями	-	862 579
<b>Итого краткосрочные займы полученные</b>	<b>-</b>	<b>862 579</b>

#### 10. Резервы предстоящих расходов и платежей

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Резерв по неиспользованным на конец отчетного периода отпускам сотрудников Компании	112 312	66 419
<b>Итого резервы предстоящих расходов и платежей</b>	<b>112 312</b>	<b>66 419</b>

#### 11. Административные расходы

	За год, закончившийся	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Заработная плата и страховые взносы	1 073 297	852 472
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	501 500	170 000
Расходы на благотворительность	89 500	-
Арендная плата	36 216	36 216
Услуги банка	23 059	19 128
Прочее	34	-
<b>Итого административные расходы</b>	<b>1 723 606</b>	<b>1 077 816</b>

## 12. Финансовые доходы

	За год, закончившийся	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Проценты к получению по выданным займам	839 991	718 701
Проценты к уплате по полученным займам	(47 421)	(53 785)
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>792 570</b>	<b>664 916</b>

## 13. Условные и договорные обязательства и операционные риски

**Условия ведения деятельности Компании.** Несмотря на происходящие в Российской Федерации значительные позитивные усовершенствования экономических тенденций, в стране еще остаются определенные аспекты, ухудшающие экономическое состояние зарождающегося рынка. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

**Налоговое законодательство.** Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Компании, основанному на интерпретации законодательства, отсутствует вероятность оспаривания налоговыми органами порядка применения Компанией положений налогового законодательства.

Соответственно, по состоянию на 31 декабря 2012 года (31 декабря 2011 года) резерв на потенциальные налоговые обязательства не начислялся.

**Судебные разбирательства.** У Компании отсутствуют текущие судебные разбирательства и прочие иски, которые могли бы оказать существенное влияние на ее операционную и финансовую деятельность.

**Вопросы охраны окружающей среды.** В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения.

Компания в своей деятельности уделяет первостепенное значение вопросам охраны окружающей среды и предусматривает предварительную оценку возможных последствий каждой новой технологии, каждого вида используемого сырья и продукта, каждого нового метода с целью предотвращения вредных последствий для окружающей среды. Компания ведёт открытый и конструктивный диалог с клиентами, организациями и общественностью.

## 14. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Компанией осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Компании в целях минимизации данных рисков.

**Кредитный риск.** Кредитный риск - это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания Компанией услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Руководство считает данный риск для компании минимальным.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Компании по классам активов включает следующее:

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>2012 г.</b>	<b>2011 г.</b>
<b>Внеоборотные активы</b>		
- Займы выданные (Примечание 5)	-	6 028 625
<b>Дебиторская задолженность</b>		
- Дебиторская задолженность по основной деятельности (Примечание 6)	1 867 500	1 163 000
- Займы выданные (Примечание 5)	11 506 601	6 007 985
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>		
- Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	39 641	758 283
<b>Итого риски, относящиеся к статьям баланса</b>	<b>13 413 242</b>	<b>13 957 893</b>
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>13 413 242</b>	<b>13 957 893</b>

Компания контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство компании проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, руководство считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску, которая раскрыта в Примечании 14.

**Концентрация кредитного риска.** Компания минимально подвержена концентрации кредитного риска. Руководство осуществляет мониторинг и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Компании. На 31 декабря 2012 г. Компания имела 2 контрагента (2011 г.: 2 контрагента), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых была свыше 1 331 тыс. руб. (в 2011 г. свыше: 1 303 тыс. руб.). Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 10 849 тыс. руб. (2011 г.: 10 281 тыс. руб.) или 81% общей суммы дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности (2011 г.: 78%).

**Рыночный риск.** Компания минимально подвержена воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по процентным активам и обязательствам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

**Риск ликвидности.** Риск ликвидности - это риск того, что компания столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Компания подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся средств. Риском ликвидности управляет Руководство Компании. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Компании.

Портфель ликвидности Компании включает денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7). Согласно оценкам руководства денежные средства из портфеля ликвидности могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Руководство контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

**Валютный риск.** Компания осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в российских рублях и поэтому не подвержена валютному риску.

**Оценка справедливой стоимости.** Финансовые активы и обязательства Компании не являются свободно обращающимися на активном рынке и не имеют рыночных котировок. По состоянию на отчетные даты справедливая стоимость финансовых инструментов Компании существенно не отличается от их балансовой стоимости.

**15. События после отчетной даты.**

16 сентября 2013 года единственный участник Компании Белоусов Константин Викторович продал Компании Rail 1520 (BVI) Management Company Ltd часть своей доли в уставном капитале ООО «ЭЛСИ» размером 1% от величины уставного капитала и Компании Rail 1520 Cyprus Management Company Ltd часть своей доли в уставном капитале ООО «ЭЛСИ» размером 99% от величины уставного капитала.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭЛСИ»

Приказ

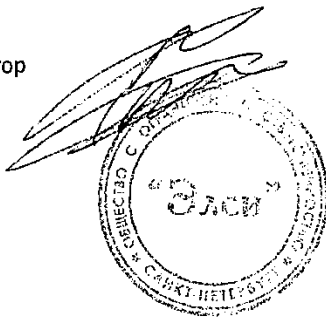
28.12.2011 N 10

Г. Санкт-Петербург

Об учетной политике Общества на 2012 год.

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Элси», утвержденная 30.12.2010 года на 2011 год, применяется без изменений в 2012 году.

Генеральный директор



К.В. Белоусов.

**УТВЕРЖДАЮ:**  
**Генеральный директор**



30.12.2010г.

**Учетная политика ООО "Элси"**

**на 2011 год**

В соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 г. N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами приказываю:

1. Утвердить Учетную политику ООО "Элси" для целей бухгалтерского учета.
2. Утвердить Учетную политику ООО "Элси" для целей налогообложения.
3. Установить, что учетные политики применяются с 1 января 2011 г.
4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО "Элси".

Настоящая учетная политика разработана в соответствии и во исполнение требований бухгалтерского, налогового и гражданского законодательства Российской Федерации с учетом структуры Организации и специфики ее деятельности.

#### **1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

1.1. Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

1.2. Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

1.2. Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы "1С :Бухгалтерия".

1.3. Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

1.4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

1.5. Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

1.6. Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

1.7. Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

1.8. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

1.9. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## **2. Учетная политика для целей налогового учета.**

2.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2. Исчисление налогов и сборов осуществляется главным бухгалтером, состоящим в штате Общества.

2.3. Налоговый учет ведется на основании первичных документов бухгалтерского учета с использованием автоматизированной формы учета – компьютерной программы «1С-Бухгалтерия».

2.4. Организация применяет объект налогообложения – доход.

2.5. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения

2.6. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в программе «1С-Бухгалтерия».

По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

2.7. Ведение налогового учета, а также контроль за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период осуществляется главным бухгалтером.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ ООО «Элси»

Код	Наименование	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто 2
10	Материалы			А		
10.1	Материалы, расходы на приобретение которых не принимаются для целей налогообложения	+		А	Номенклатура	Контрагенты
26	Общехозяйственные расходы			А		
41	Товары					
41.1	Товары, не принимаемые для налогового учета	+				
51	Расчетные счета			А		
57	Переводы в пути			А		
58	Финансовые вложения			А		
58.1	Паи и акции			А		
58.1.1	Паи			А		
58.1.2	Акции	+		А	Ценные бумаги	
58.3	Предоставленные займы			А	Контрагенты	Договоры
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по расходам, не принимаемым для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			АП	Контрагенты	Договоры
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			АП	Контрагенты	Договоры
63	Резервы по сомнительным долгам					
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
66.1	Краткосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
66.2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, не принимаемые для целей налогообложения			П	Контрагенты	Договоры
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
67.1	Долгосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
67.3	Проценты по долгосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
68	Расчеты по налогам и сборам			П		
68.1	Налог на доходы физических лиц			АП	Сотрудники	
68.11	Единый налог			АП		
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			АП		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			АП	Сотрудники	
69.21	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (страховая часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	

69.22	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (накопительная часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	
69.31	Страховые взносы в ФСС			АП	Сотрудники	
69.41	Страховые взносы в ФФОМС			АП	Сотрудники	
69.42	Страховые взносы в ТФОМС			АП	Сотрудники	
70	Расчеты с персоналом по оплате труда			АП	Сотрудники	
71	Расчеты с подотчетными лицами			П	Сотрудники	
75	Расчеты с учредителями			АП	Участники	
75.1	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			А	Участники	
75.3	Расчеты по выплате доходов			П	Участники	
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			АП		
76.3	Расчеты по депонированным суммам			АП	Сотрудники	
76.5	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы не принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
76.6	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
80	Уставный капитал			П		
81	Собственные доли, выкупленные у участников			П		
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			АП		
84.1	Прибыль, подлежащая распределению			АП		
84.2	Убыток, подлежащий покрытию			АП		
90	Доходы и расходы			АП		
90.1	Доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		
90.3	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
90.9	Прибыль / убыток от продаж			АП		
91	Прочие доходы и расходы			АП		
91.1	Прочие доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		
91.3	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
91.9	Сальдо прочих доходов и расходов			АП		
97	Расходы будущих периодов			А		
97.1	Расходы будущих периодов, не принимаемые для целей налогообложения			А		
99	Прибыли и убытки			АП		

## **ПРИЛОЖЕНИЕ №2**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2013 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**по результатам проверки бухгалтерской отчетности**  
**ООО «ОВК Фипапс»**  
**за период 01.01.2013 по 31.12.2013**

г. Москва, 2014

**Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности,  
составленной в соответствии с установленными правилами  
составления бухгалтерской отчетности**

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2013 по 31.12.2013**

Адресат: участник ООО «ОВК Финанс»

**Сведения об аудируемом лице:**

Наименование организации: ООО «ОВК Финанс»

Государственный регистрационный номер: 1027902757806

Место нахождения: РФ, 198216, г. Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д. 2

**Сведения об аудиторе:**

Наименование организации: ООО «АВАКС Консалтинг»

Государственный регистрационный номер: 1117746185369

Место нахождения организации: 101000, г. Москва, ул. Покровка, д. 1/13/6 стр. 2, оф. 35

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор: Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11105017277



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «ОВК Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, составленной в соответствии со стандартами российского бухгалтерского учета.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 бухгалтерской 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ОВК Финанс» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год.

Мы не выражаем мнение о достоверности сравнительных оборотов за 2012 г.

Руководитель  
аудиторской организации  
ООО «АВАКС – Консалтинг»

Е.В. Мещерякова

13 мая 2014 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 декабря 2013 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	57922245
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7805233787
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	74.14
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/по ОКФС	65/23
Адрес (адрес)	198216, Санкт-Петербург г, пр. Народного Ополчения, дом № 2	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	4 925
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 925</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Материально-производственные запасы	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	106 196	4 164	8 609	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	15 025 050	9 875	70	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 925	40	758	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-
<b>Итого по разделу II</b>		<b>15 135 171</b>	<b>14 079</b>	<b>9 437</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>15 135 171</b>	<b>14 079</b>	<b>14 362</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	10	10	10	-
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль/(накопленный убыток)	35 052	14 069	13 442	-
<b>Итого по разделу III</b>		<b>35 062</b>	<b>14 079</b>	<b>13 452</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заёмные средства	15 000 000	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>15 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заёмные средства	100 109	-	910	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>		<b>100 109</b>	<b>-</b>	<b>910</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>15 135 171</b>	<b>14 079</b>	<b>14 362</b>

Генеральный директор  
А.И.Цыплаков

07 мая 2014 года



# **ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ** **за 2013 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	57922245
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7805233787
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	74.14
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2013 год	2012 год
Выручка		39 000	1 206
Себестоимость продаж		(17 930)	(1 064)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>21 070</b>	<b>142</b>
Управленческие расходы		-	-
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>21 070</b>	<b>142</b>
Проценты к получению		105 722	598
Проценты к уплате		(100 120)	-
Прочие доходы		-	-
Прочие расходы		(3 349)	(113)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>23 323</b>	<b>627</b>
Текущий налог на прибыль		(2 340)	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства		-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		-	-
Изменение отложенных налоговых активов		-	-
<b>Чистый (убыток)/прибыль</b>		<b>20 983</b>	<b>627</b>
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		20 983	627

Генеральный директор  
А.И.Цыплаков



07 мая 2014 года

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2013 год

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/ форма  
собственности  
Единица измерения

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК  
Финанс»

Консультирование по вопросам коммерческой  
деятельности и управления  
Общество с ограниченной ответственностью/  
Собственность иностранных юридических лиц  
тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ
31.12.2013	
по ОКПО	57922245
ИНН	7805233787
по ОКВЭД	74.14
по ОКОПФ	65/23
по ОКФС	
по ОКЕИ	384

## ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя

Величина капитала на 31 декабря 2011 года  
Чистая прибыль  
Изменение добавочного капитала  
Изменение резервного капитала

Величина капитала на 31 декабря 2012 года  
Чистый убыток  
Изменение добавочного капитала

Величина капитала на 31 декабря 2013 года

Генеральный директор  
А.И.Цыплаков

07 мая 2014 года



Пояснение	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	(Накопленный убыток)/Нераспределённая прибыль	Итого
	10	-	-	13 442	13 452
	-	-	-	627	627
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	10	-	-	14 069	14 079
	-	-	-	20 983	20 983
	-	-	-	-	-
	10	-	-	35 052	35 062

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
за 2013 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2013
ИНН	57922245
по ОКВЭД	7805233787
по ОКОПФ/по ОКФС	74.14
по ОКЕИ	65/23
	384

**Наименование показателя**

**За 2013 год**

**За 2012 год**

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

От продажи продукции, товаров, работ и услуг	41 529	-
Прочие поступления	-	-
На оплату товаров, работ, услуг	(20 187)	(476)
На оплату труда работников	(466)	(702)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(10)	-
На прочие выплаты, перечисления	(2 589)	-
<b>Сальдо денежных потоков от текущей деятельности</b>	<b>18 277</b>	<b>(1 178)</b>

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Возврат предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	27 313	6 800
Поступление процентов по долговым финансовым вложениям	-	-
Приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	-	-
Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(15 039 830)	(5 430)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>(15 012 517)</b>	<b>1 370</b>

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Получение заемных средств	15 005 125	-
Получение денежных вкладов собственников (участников)	-	-
Погашение заемных средств	(7 000)	(910)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>14 998 125</b>	<b>(910)</b>

<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>3 885</b>	<b>(718)</b>
---	--------------	--------------

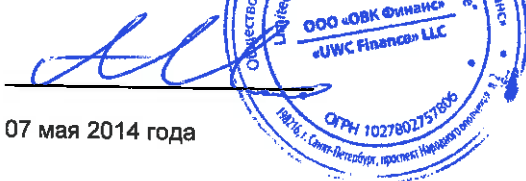
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>40</b>	<b>758</b>
---	-----------	------------

<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>3 925</b>	<b>40</b>
--	--------------	-----------

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

-	-
---	---

Генеральный директор  
А.И.Цыплаков



07 мая 2014 года



## **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (далее – «Общество») создано 04 декабря 2001 г. в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

Общество

Изначально Общество имело название ООО «Элси», 15 октября 2013 г. Общество сменило название на ООО «ОВК Финанс».

По положению на 31 декабря 2013 года состав и размер долей участников Общества выглядит следующим образом:

- Компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД., учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Республики Кипр, свидетельство о регистрации № HE 292198, место нахождения: Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр - доля участия 99% уставного капитала;
- Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД, учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, свидетельство о регистрации № 1664872, место нахождения: п/я 71, Крейгмур Чемберс, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова - доля участия 1% уставного капитала.

Свидетельством серии 78 № 001587891 от 17 декабря 2002 года о государственной регистрации юридического лица Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 102780202757806.

Общество зарегистрировано по адресу: 198216, Санкт-Петербург г, пр. Народного Ополчения, дом № 2.

Свидетельством серии 78 № 0199897 о постановке на налоговый учет от 04 декабря 2001 года Обществу присвоен ИНН 7805233787.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

По положению на 31 декабря 2013 года у Общества 4 штатных сотрудников.

Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2013 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2012 года.

До 3 квартала 2013 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения. По итогам 3 квартала 2013 г. Общество утратило право применения упрощенной системы налогообложения в связи с несоответствием требованиям, установленным пунктами 3 статьи 346.12 НК РФ.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы «1С-Предприятие 7.7».

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. Признание доходов**

Выручка Общества от оказания консультационных услуг для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость («НДС»).

В составе прочих доходов Общества, в частности, признаются следующие:

- Проценты по предоставленным займам и депозитным вкладам в соответствии с условиями договоров.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В ином случае указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения Общества принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В составе финансовых вложений Общества в отчетном году числятся:

- заемные средства, предоставленные сторонним организациям с целью получения доходов в виде процентов.



Доходы по финансовым вложениям в виде процентов, начисленных по депозитным вкладам и выданным займам, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе процентов к получению Общества.

#### **2.5. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

#### **2.6. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальных долей участников Общества. Размер уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

#### **2.7. Кредиты и займы полученные**

Задолженность за полученные Общество кредиты отражается в балансе с учетом начисленных на отчетную дату процентов. Дополнительные затраты Общества, связанные с получением и обслуживанием займов, учитываются в составе прочих расходов.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. Финансовые вложения

##### 3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Предоставленные займы			
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	-	-	4 925
Итого	-	-	4 925

##### 3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Предоставленные займы			
РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД	15 000 000	-	-
Инвестрос	25 050	-	-
ООО «Прайм»	-	4 300	-
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	-	4 925	-
ООО «Озерки»	-	400	-
ООО «Викинг-К»	-	180	-
ООО «Перспектива-С»	-	70	70
Итого	15 025 050	9 875	70

- 20 ноября 2013 года Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере 15 000 000 тыс. рублей. Процентная ставка составляет 9%.
- В феврале и августе 2013 г. Общество заключило с Инвестром договоры займа в размере 28 000 тыс. рублей и 10 000 тыс. рублей соответственно. Процентная ставка составляет 7%. В 2013 г. часть займа в размере 12 950 тыс. рублей была возвращена заемщиком.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. все иная задолженность по выданным займам с указанными выше заемщиками была погашена.

### 3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Покупатели и заказчики	-	2 529	1 323
Авансы выданные	1 484	-	-
Расчеты по налогам и сборам	17	-	2
Расчеты по процентам по займам выданным	104 695	1 635	1 034
Расчеты по выданным займам (беспроцентные)	-	-	6 250
<b>Итого</b>	<b>106 196</b>	<b>4 164</b>	<b>8 609</b>

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов у Общества нет просроченной дебиторской задолженности.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Текущие счета в банках	3 925	40	758
<b>Итого</b>	<b>3 925</b>	<b>40</b>	<b>758</b>

### 3.4. Заемные средства

В соответствии с условиями кредитных договоров, заключенных Обществом, полученные в 2013, 2012 и 2011 годах транши по кредитам, относились как на долгосрочные, так и на краткосрочные обязательства Общества.

Группировка привлеченных заемных средств по видам приведена ниже:

	Ставка, %	31 декабря 2013	31 декабря 2012	31 декабря 2012
<b>Долгосрочные заемные средства</b>				
в рублях				
ОТКРЫТИЕ БАНК (ОАО)	8,7%	15 000 000	-	-
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>		<b>15 000 000</b>	-	-
<b>Краткосрочные заемные средства</b>				
в рублях				
ОТКРЫТИЕ БАНК (ОАО)	8,7%	100 109	-	-
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>		<b>100 109</b>	-	-

4 декабря 2013 г. Общество разместило облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя в количестве 15 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения облигаций (утверждено решением Совета директоров Общества, принятым 22 октября 2013 г., Протокол от 22 октября 2013 г. № 1-2013).

В соответствии с Приказом № 2-ЮД от 2 декабря 2013 г. величина процентной ставки по первому купону установлена в размере 8,70%.

В течение 2013 года были начислены проценты по облигациям на общую сумму 100 109 тыс. руб.

### 3.5. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2013 и 2012 годы представлена следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Консультационные услуги	-	1 206
Купля-продажа товаров	39 000	-
<b>Итого</b>	<b>39 000</b>	<b>1 206</b>

### 3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>		
Расходы, связанные с куплей-продажей товаров	7 000	-
Расходы по оплате труда	708	1 028
Консультационные и аудиторские расходы	5 252	-
Расходы, связанные с размещением облигаций	4 934	-
Прочие затраты	36	36
<b>Итого</b>	<b>17 930</b>	<b>1 064</b>

### 3.7. Прочие расходы

Прочие расходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
<b>Прочие расходы</b>		
Расходы по оплате банковских услуг	81	23
Благотворительный платеж	3 056	90
Госпошлина за государственную регистрацию	204	-
Прочие	8	-
<b>Итого</b>	<b>3 349</b>	<b>113</b>

### 3.8. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на его деятельность или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами в 2013 и 2012 годах:

**Процентный доход по займам выданным**

	2013	(тыс. руб.) 2012
Связанная сторона № 1	103 562	-
Итого	<u>103 562</u>	<u>-</u>

**Денежные потоки со связанными сторонами**

	2013	(тыс. руб.) 2012
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
На предоставление займов другим лицам	(15 000 000)	-

**Дебиторская задолженность**

Вид операции	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2011 года
Связанная сторона № 1 Займы выданные	103 562	-	-
	<u>103 562</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Заемные средства**

Вид операции	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2011 года
Связанная сторона № 1 Займы выданные	15 000 000	-	-
Итого	<u>15 000 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2013 и 2012 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2013 и 2012 годов.

В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Компания обязана раскрывать информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, определяемому Компанией в соответствии с положениями настоящего ПБУ. Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. В течение 2013, 2012 и 2011 годов Компания не производила выплат членам управленческого персонала в связи с тем, что данные сотрудники не состояли в штате Компании и исполняли управленческие функции по договору о предоставлении персонала со связанной стороной.

**3.9. Риски**

**Операционная среда** – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение

уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Поскольку РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В марте 2014 года США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

**Налогообложение** – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества.

### 3.10. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Генеральный директор  
А.И. Цыплаков



07 мая 2014 года

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ОВК ФИНАНС»**

**Финансовая отчетность в соответствии с  
Международными стандартами финансовой  
отчетности за год, закончившийся 31 декабря  
2013 года**

## Содержание

### Заключение независимого аудитора

Отчет о финансовом положении .....	5
Отчет о совокупном доходе .....	6
Отчет об изменении капитала .....	7
Отчет о движении денежных средств .....	8

### Примечания к финансовой отчетности

1. Общие сведения об ООО «ОВК Финанс» и ее деятельности .....	9
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	9
3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики .....	9
4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности .....	11
5. Займы выданные .....	12
6. Дебиторская задолженность .....	13
7. Денежные средства и их эквиваленты .....	13
8. Облигации выпущенные .....	14
9. Резервы предстоящих расходов и платежей .....	14
10. Акционерный капитал .....	14
11. Выручка .....	15
12. Себестоимость .....	15
13. Административные расходы .....	15
14. Финансовые доходы .....	16
15. Прочие доходы .....	16
16. Прочие расходы .....	16
17. Условные и договорные обязательства и операционные риски .....	16
18. Управление финансовыми рисками .....	17
19. Операции со связанными сторонами .....	19
20. События после отчетной даты .....	19



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям ООО «ОВК Финанс»  
и иным лицам.

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

#### Сведения об аудируемом лице

Полное наименование (организационно-правовая форма)	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»
ОГРН	1027802757806
Место нахождение	198216, г. Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д.2
ИНН/КПП	7805233787 / 780501001

#### Сведения об аудиторской организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Эф Си Джи»
ОГРН	1117746185369
Юридический адрес	101 000, г. Москва, ул. Покровка, д.1/13/6 стр.2
ИНН/КПП	7701910466 / 770101001
Член партнерства Некоммерческого «Российской коллегии аудиторов»	Свидетельство №1247-Ю от 20.04.2014 года Основной Регистрационный номер записи в государственном реестре аудитор и аудиторских организаций 11105017277

### ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО "ОВК Финанс", состоящей из:

- отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2013 год;
- отчета об изменениях в капитале за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

### Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство ООО «ОВК Финанс» 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 небрежных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой финансовой отчетности 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 годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 аудируемого лица, а также оценку представления годовой финансовой отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» по состоянию на 31 декабря 2013 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

"19" октября 2015 г.

Генеральный директор  
ООО «Эф Си Джи»



Л.А. Безгинова  
Квалификационный аттестат  
№03-000657

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»  
Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31.12.2013 г.  
(в рублях РФ)

	Прим	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные</b>			
Займы выданные связанным сторонам	5	15 025 000 000	
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>15 025 000 000</b>	
<b>Оборотные активы</b>			
Дебиторская задолженность	6	1 500 890	1 871 233
Проценты к получению связанные стороны	5	104 695 412	
Проценты к получению, прочие			1 631 601
Займы выданные	5	50 000	9 865 000
Денежные средства и их эквиваленты	7	3 924 883	39 641
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>110 171 185</b>	<b>13 417 475</b>
<b>Итого активы</b>		<b>15 135 171 185</b>	<b>13 417 475</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	10	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль		34 617 821	13 295 163
<b>Итого капитал</b>		<b>34 627 821</b>	<b>13 305 163</b>
<b>Обязательства</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Облигации выпущенные	8	15 000 000 000	
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>15 000 000 000</b>	
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Проценты к уплате	8	100 109 589	
Резервы предстоящих расходов и платежей	9	433 775	112 312
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>100 543 364</b>	<b>112 312</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>15 135 171 185</b>	<b>13 417 475</b>

Данная Финансовая отчетность была утверждена «14» мая 2014 года

А.И. Цыплаков  
Генеральный директор



**Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»**  
**Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся**  
**31.12.2013 г.**  
*(в рублях РФ)*

	Прим	2013 г.	2012 г.
Выручка	11	144 722 354	1 206 000
Себестоимость	12	(107 119 945)	-
<b>Валовая прибыль</b>		<b>37 602 409</b>	<b>1 206 000</b>
Административные расходы	13	(9 663 035)	(1 723 606)
<b>Операционная прибыль (убыток)</b>		<b>27 939 374</b>	<b>(517 606)</b>
Финансовые доходы, нетто	14	-	792 570
Прочие доходы	15	661 500	-
Прочие расходы	16	(4 938 216)	-
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>23 662 658</b>	<b>274 964</b>
Налог на прибыль		(2 340 000)	-
<b>Прибыль за период</b>		<b>21 322 658</b>	<b>274 964</b>
<b>Итого совокупная прибыль за период</b>		<b>21 322 658</b>	<b>274 964</b>

Данная Финансовая отчетность была утверждена «14» мая 2014 года

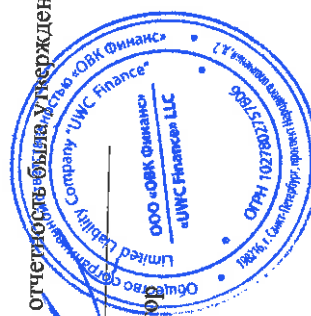
А.И. Цыплаков  
 Генеральный директор



При м	Акционерный Капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 01 января 2012 г.	10 000	13 020 199	13 030 199
Совокупная прибыль:			
Прибыль за период			
Остаток на 31 декабря 2012 г.		274 964	274 964
/			
01 января 2013 г.	10 000	13 295 163	13 305 163
Совокупная прибыль:			
Прибыль за период			
Остаток на 31 декабря 2013 г.	10 000	21 322 658	21 322 658
		34 617 821	34 627 821

Данная Финансовая отчетность была утверждена « 14» мая 2014 года

А.И. Цылаков  
Генеральный директор



**Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»**  
**Отчет о движении денежных средств, за год, закончившийся 31.12.2013 г.**

	2013 год	2012 год
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	41 529 000	
Денежные средства, уплаченные поставщикам – третьим лицам	(20 186 557)	
Выплаты работникам		(36 216)
	(466 403)	
Выплаты процентов по долговым обязательствам		(701 822)
	(10 356)	
Прочие выплаты	(2 588 984)	
Предоставление займов		(640 604)
	(15 000 000 000)	
Выпуск облигационного займа	15 000 000 000	
Чистая сумма денежных средств, использованных в операционной деятельности	18 276 700	1 378 642
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
Поступления от погашения займов	27 313 542	6 800 000
Займы предоставленные	(39 830 000)	(5 430 000)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(12 516 458)	1 370 000
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
Займы полученные	5 125 000	
Погашение займов	(7 000 000)	(710 000)
Чистая сумма денежных средств, привлеченных в финансовой деятельности	(1 875 000)	(710 000)
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>3 885 242</b>	<b>(718 642)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>39 641</b>	<b>758 283</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>3 924 883</b>	<b>39 641</b>

Данная Финансовая отчетность была утверждена «14» мая 2014 года

А. И. Цыпачков  
 Генеральный директор



## **1. Общие сведения об ООО «ОВК Финанс» и ее деятельности**

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2013 года Обществом с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (далее – «Общество»).

Общество было зарегистрировано 04 декабря 2001 г. в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ. При создании Общество имело наименование ООО «Элси». 15 октября 2013 г. Общество изменило название на ООО «ОВК Финанс».

По состоянию на 31 декабря 2013 года состав и размер долей участников Общества выглядит следующим образом:

- Общество РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД., учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Республики Кипр, свидетельство о регистрации № HE 292198, место нахождения: Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр - доля участия 99% уставного капитала;
- Общество РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД, учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, свидетельство о регистрации № 1664872, место нахождения: п/я 71, Крейгмур Чемберс, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова - доля участия 1% уставного капитала.

Основным видом деятельности Общества в 2013 году являлось выпуск облигационного займа и предоставление заемных денежных средств акционерам, связанным сторонам и третьим лицам. В 2012 году основным видом деятельности являлось оказание консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Зарегистрированный офис Общества расположен по адресу 198216, Санкт Петербург, пр. Народного Ополчения, д.2

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

## **3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики**

**Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности.**

Функциональной валютой Общества является валюта экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является рубль РФ.

**Финансовые инструменты - основные подходы к оценке.** Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

**Справедливая стоимость** – это сумма, на которую можно обменять актив или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки на рыночных условиях между хорошо осведомленными, независимыми сторонами, действующими на добровольной основе. Справедливая



стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и текущую цену предложения на финансовые обязательства, котирующимися на активном рынке.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче права собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость инструмента за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания

**Классификация финансовых активов и обязательств.** Финансовые активы Общества представлены категориями Займы и Дебиторская задолженность, которые являются непроизводным финансовым активом с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Общество намерена реализовать в ближайшем будущем. Финансовые активы и обязательства отражаются по амортизированной стоимости.

**Налог на прибыль.** До 3 квартала 2013 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения. По итогам 3 квартала 2013 г. Общество утратило право применения упрощенной системы налогообложения в связи с несоответствием требованиям, установленным пунктами 3 статьи 346.12 НК РФ.

**Дебиторская задолженность.** Общества включает задолженность покупателей и поставщиков по авансам выданным, а также прочую дебиторскую задолженность. Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитывается по справедливой стоимости переданных активов, включая сумму налога на добавленную стоимость, за вычетом резерва под обесценение. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму в первоначально установленный срок. Величину резерва составляет разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по эффективной ставке процента, соответствующей первоначальным условиям финансирования. Дисконтирование сумм дебиторской задолженности не осуществляется, если срок платежа наступит менее чем через 12 месяцев.

**Денежные средства и их эквиваленты.** Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

**Акционерный капитал.** Уставный капитал Общества в соответствии с учредительными документами номинирован в рублях.

**Налог на добавленную стоимость.** До 3 квартала 2013 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения. По итогам 3 квартала 2013 г. Общество утратило право применения упрощенной системы налогообложения. По итогам 2013 года обязательств по уплате (возмещению) НДС не было.

**Прочие налоговые обязательства.** Включают в себя текущую задолженность Общества по оплате налогов и сборов, отличных от налога на прибыль, установленных налоговым законодательством РФ и отражается по состоянию на отчетную дату в сумме, подлежащей оплате.

**Кредиторская задолженность.** Задолженность поставщикам и подрядчикам начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств, и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Дисконтирование сумм кредиторской задолженности не осуществляется, если срок платежа наступит менее чем через 12 месяцев.

**Резервы предстоящих расходов и платежей.** Резервы признаются, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных



обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной. В тех случаях, когда Общество ожидает возмещение затрат, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, при условии, что получение такого возмещения практически бесспорно.

**Вознаграждения работникам.** Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации, фонды социального страхования, фонды обязательного и добровольного медицинского страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Общества.

**Расходы на пенсионное обеспечение работников.** Общество уплачивает фиксированные взносы в государственный Пенсионный фонд Российской Федерации от имени работников и не несет никаких иных юридических или фактических обязательств вне сделанных платежей. Взносы для каждого сотрудника в Пенсионный фонд Российской Федерации рассчитываются от 10 % до 22 %, в зависимости от общегодового вознаграждения каждого сотрудника. Общая величина взносов относится на расходы того же периода, в котором отражено начисление заработной платы и иных вознаграждений работникам за выполнение ими трудовых обязанностей.

**Признание выручки и затрат.** Реализация услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору. Выручка от оказания услуг и относящиеся к ней затраты признаются одновременно в одном и том же отчетном периоде. Выручка оценивается по справедливой стоимости и определяется из расчета всех поступлений за оказанные услуги, полученных (предстоящих к получению) с учетом суммы любых торговых скидок. Выручка Общества от оказания консультационных услуг, а также от услуг по предоставлению заемных денежных средств, признается по методу начисления. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость («НДС»).

**Операции со связанными сторонами.** Общество предоставило заем по договору от 20 ноября 2013 года с компанией группы Рейл 1520 Финанс Сайпрус Лтд на сумму 15 000 000 тыс. рублей с процентной ставкой 9% годовых на период 3 года и пролонгировала договор займа с ООО «Инвестрос» до 31 декабря 2015 года на непогашенный остаток в размере 25 000 тыс. руб. с процентной ставкой 7% годовых

**Принцип непрерывности деятельности.** Руководство Общества полагает, что настоящая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и что у руководства нет ни намерения, ни необходимости прекратить деятельность или существенно ее сократить. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении текущих планов и финансового положения Общества.

#### **4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности.**

##### **МСФО и КИМСФО, вступившие в действие в отчетном периоде**

В отчетном периоде Общество применяла все новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, выпущенные Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО) и Комитетом по интерпретации международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО) при СМСФО, являющиеся обязательными для применения в отчетных периодах, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты. Их применение не повлекло никаких существенных изменений в оценке и представлении информации в финансовой отчетности Общества.

##### **МСФО и КИМСФО, не вступившие в действие**

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2013 года и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Анализ возможного влияния указанных нововведений на данные финансовой отчетности Общества еще не проводился.

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» выпускается в несколько этапов и в конечном итоге должен заменить собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года. Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Третья часть, касающаяся общего порядка учета операций хеджирования, была выпущена в ноябре 2013 года. Финальная версия стандарта ожидается к выпуску в 2014 году. Общество не намерено применять данный стандарт досрочно.
- «Инвестиционные компании - Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других Обществах» и МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность». Данные поправки предусматривают исключение из требования в отношении консолидации для компаний, удовлетворяющих определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10. Согласно исключению из требования в отношении консолидации инвестиционные компании должны учитывать дочерние компании по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты.
- Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» не вводят новых правил взаимозачета финансовых активов и обязательств, а содержат разъяснения критериев взаимозачета с целью устранения несоответствий в их применении. Поправки уточняют, что предприятие на настоящий момент имеет юридически действительное право производить взаимозачет, если данное право не зависит от будущих событий, а также является действительным как в ходе осуществления текущей хозяйственной деятельности, так и в случае неисполнения обязательств (дефолта), неплатежеспособности или банкротства предприятия и всех его контрагентов. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее.
- «Раскрытие информации о возмещаемой сумме для нефинансовых активов – Поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (выпущены в мае 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года; досрочное применение разрешается в случае, если МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» применяется в отношении того же учетного и сравнительного периода). Данные поправки отменяют требование о раскрытии информации о возмещаемой стоимости, если единица, генерирующая денежные средства, включает гудвил или нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, и при этом отсутствует обесценение.
- Различные «Усовершенствования к МСФО» рассматриваются применительно к каждому стандарту в отдельности. Все поправки, которые приводят к изменениям в ведении бухгалтерского учета в целях представления, признания или оценки, вступают в силу не ранее 1 января 2014 года. Общество не проводило анализ возможного влияния усовершенствований на его финансовое положение или результаты деятельности.

## 5. Займы выданные

### Долгосрочные

Компанией предоставлены долгосрочные займы компании РЕЙЛ1520 Финанс Сайпрес ЛТД по сроку 30 ноября 2016 г. под 9 % годовых.  
 Кроме того 30 декабря 2013 года был пролонгирован заем ООО «Инвестрос» до 31 декабря 2015 года со ставкой 7% годовых.

РЕЙЛ1520 Финанс Сайпрес ЛТД  
 ООО «Инвестрос»

Итого долгосрочные займы

31 декабря 2013	31 декабря 2012
15 000 000 000	-
25 000 000	-
15 025 000 000	-

**Краткосрочные займы и проценты к получению**

Проценты начисленные, связанные стороны		
РЕЙЛ1520 Финанс Сайпрес ЛТД	103 561 644	-
ООО «Инвестрос»	1 133 768	
Итого проценты начисленные	<u>104 745 412</u>	<u>-</u>
Займы, предоставленные другим организациям	<u>50 000</u>	<u>9 875 000</u>
Итого краткосрочные займы	<u>50 000</u>	<u>9 875 000</u>
Проценты к получению		
Проценты к получению	-	1 631 601
Итого проценты к получению	<u>-</u>	<u>1 631 601</u>
Итого долгосрочные и краткосрочные займы выданные и проценты к получению	<u>15 129 745 412</u>	<u>11 506 601</u>

**6. Дебиторская задолженность**

	<u>31 декабря 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
Задолженность покупателей		
Авансы выданные	1 483 498	2 529 000
Резерв по сомнительным долгам		
Прочая дебиторская задолженность	<u>17 392</u>	<u>(661 500)</u>
Итого дебиторская задолженность	<u>1 500 890</u>	<u>1 871 233</u>

**7. Денежные средства и их эквиваленты**

	<u>31 декабря 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
Денежные средства на текущих счетах в банках в российских рублях	3 924 883	39 641
Итого денежные средства и их эквиваленты	<u>3 924 883</u>	<u>39 641</u>

## 8. Облигации выпущенные

4 декабря 2013 г. Общество разместило облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя в количестве 15 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения облигаций (утверждено решением Совета директоров Общества, принятым 22 октября 2013 г., Протокол от 22 октября 2013 г. № 1-2013) с процентной ставкой по первому купону в размере 8,70% годовых, уплачиваемой каждые пол года.

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Размещение собственных облигаций	15 000 000 000	-
Проценты к уплате	100 109 589	-
<b>Итого облигации выпущенные и проценты к уплате</b>	<b>15 100 109 589</b>	<b>-</b>

## 9. Резервы предстоящих расходов и платежей

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Резерв по неиспользованным на конец отчетного периода отпускам сотрудников Компании	4 175	112 312
Резервы предстоящих расходов	429 600	-
<b>Итого резервы предстоящих расходов и платежей</b>	<b>433 775</b>	<b>112 312</b>

## 10. Акционерный капитал

Уставный капитал Компании на дату государственной регистрации 04 декабря 2001 г. составляет 10 000 рублей. На 31 декабря 2013 года Уставной Капитал Компании разделен на 2 доли, 99 % Уставного Капитала принадлежат Компании РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД, 1 % Уставного Капитала принадлежит Обществу РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД. Уставный капитал Компании полностью сформирован денежными средствами. Информация об участниках Компании представлена в Примечании 1. По состоянию на 31 декабря 2013 величина Уставного Капитала Компании составляет 10 000 рублей.

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД	9 900	-
РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД	100	-

**Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»**  
 Примечания к финансовой отчетности – 31 декабря 2013 г.  
 (в рублях, если не указано иное)

Белоусов К.В.

Итого уставный капитал

	10 000
10 000	10 000

**11. Выручка**

Консультационные услуги  
 Проценты по займам выданным  
 Выручка от реализации товаров

2013	2012
	1 206 000
105 722 354	-
39 000 000	-
144 722 354	1 206 000

Итого выручка

**12. Себестоимость**

Проценты к уплате  
 Расходы, связанные с куплей-продажей товаров

2013	2012
100 119 945	-
7 000 000	-
107 119 945	-

Итого себестоимость

**13. Административные расходы**

Заработная плата и страховые взносы  
 Расходы на создание резерва по сомнительным долгам  
 Консультационные и аудиторские услуги  
 Расходы на благотворительность  
 Логистические услуги  
 Услуги банка  
 Арендная плата  
 Прочее

2013	2012
600 547	1 073 297
-	501 500
4 681 600	-
3 056 480	89 500
1 200 000	-
80 692	23 059
36 216	36 216
7 500	34
9 663 035	1 723 606

Итого административные расходы

**14. Финансовые доходы**

	2013	2012
Проценты к получению по выданным займам	-	839 991
Проценты к уплате по полученным займам	-	(47 421)
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>-</b>	<b>792 570</b>

**15. Прочие доходы**

	2013	2012
Восстановление резерва по сомнительным долгам	661 500	-
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>661 500</b>	<b>-</b>

**16. Прочие расходы**

	2013	2012
Затраты по выпуску ценных бумаг	4 734 216	-
Прочие налоги и сборы	204 000	-
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>4 938 216</b>	<b>-</b>

**17. Условные и договорные обязательства и операционные риски**

**Условия ведения деятельности Компании.** Несмотря на происходящие в Российской Федерации значительные позитивные усовершенствования экономических тенденций, в стране еще остаются определенные аспекты, ухудшающие экономическое состояние зарождающегося рынка. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

**Налоговое законодательство.** Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и

проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Компании, основанному на интерпретации законодательства, отсутствует вероятность оспаривания налоговыми органами порядка применения Обществом положений налогового законодательства.

**Судебные разбирательства.** У Компании отсутствуют текущие судебные разбирательства и прочие иски, которые могли бы оказать существенное влияние на ее операционную и финансовую деятельность.

**Вопросы охраны окружающей среды.** В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения.

Общество в своей деятельности уделяет первостепенное значение вопросам охраны окружающей среды и предусматривает предварительную оценку возможных последствий каждой новой технологии, каждого вида используемого сырья и продукта, каждого нового метода с целью предотвращения вредных последствий для окружающей среды. Общество ведёт открытый и конструктивный диалог с клиентами, организациями и общественностью.

## 18. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Обществом осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Компании в целях минимизации данных рисков.

**Кредитный риск.** Общество подвержена кредитному риску, а именно риску того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания Обществом услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Компании по классам активов включает следующее:

В российских рублях	2013 г.	2012 г.
<b>Внеоборотные активы</b>		
- займы выданные (Примечание 5)	15 025 000 000	
<b>Дебиторская задолженность</b>		
- дебиторская задолженность (Примечание 6)	1 500 890	1 871 233
- займы выданные и проценты к получению (Примечание 5)	104 745 412	11 506 601
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>		
- денежные средства и их эквиваленты (примечание 7)	3 924 883	39 641
<b>Итого риски, относящиеся к статьям баланса</b>	<b>15 135 171 185</b>	<b>13 417 475</b>
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>15 135 171 185</b>	<b>13 417 475</b>

**Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»**  
 Примечания к финансовой отчетности – 31 декабря 2013 г.  
 (в рублях, если не указано иное)

Общество контролирует кредитный риск, постоянно осуществляя наблюдения за изменениями в финансовом положении контрагентов, в т.ч. банков.

**Концентрация кредитного риска.** Общество подвержена концентрации кредитного риска. Руководство осуществляет мониторинг и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

**Рыночный риск.** Общество подвержена воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по процентным активам и обязательствам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

**Риск ликвидности.** Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риск ликвидности управляет Руководство Общества. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7). Согласно оценкам руководства денежные средства из портфеля ликвидности могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Руководство контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2013 г. по договорным срокам, оставшимся до погашения.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2013 г.:

В российских рублях	До востребования и в срок менее 1 ме- сяца	От 1 до 3 месяцев в	От 3 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
<b>Обязательства</b>						
Кредиторская задолженность (Примечание 8, 9)	-	-	100 539 189	15 000 004 175	-	15 100 543 364
Иные будущие платежи, включая	-	-	100 539 189	15 000 004 175	-	15 100 543 364

В таблице ниже представлен сравнительный анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

В российских рублях	До востребования и в срок менее 1 ме- сяца	От 1 до 3 месяцев в	От 3 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
---------------------	--	------------------------------	-----------------------	---------------------------	----------------	-------



**Обязательства**

Кредиторская  
задолженность  
(Примечание 8, 9)

Итого будущие  
платежи, включая

**Валютный риск.** Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в российских рублях и поэтому не подвержена валютному риску.

**Оценка справедливой стоимости.** Финансовые активы и обязательства Общества не являются свободно обращающимися на активном рынке и не имеют рыночных котировок. По состоянию на отчетные даты справедливая стоимость финансовых инструментов Общества существенно не отличается от их балансовой стоимости.

**19. Операции со связанными сторонами.**

Общество заключила договор займа от 20 ноября 2013 года с компанией группы Рейл 1520 Финанс Сайпрус Лтд на сумму 15 000 000 тыс. рублей и подписало 30 декабря 2013 г. договор о пролонгации займа выданного ООО «Инвестрос». Более подробно информация представлен в Примечании 5

**20. События после отчетной даты.**

Каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.