

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам ООО «ОВК Финанс»

### **Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (ООО «ОВК Финанс»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 года,
- отчета о финансовых результатах за 2017 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ОВК Финанс» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В связи с существенностью показателей заемных средств и финансовых вложений, мы считаем ключевым вопросом аудита подтверждение достоверности их величины, включая начисление купонного дохода и процентов, классификацию по срокам погашения, соблюдение условий

договоров и полноту раскрытий, сделанных в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, для предоставления пользователям годовой бухгалтерской отчетности достаточной информации для принятия взвешенных экономических решений.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение условий проспектов ценных бумаг, их соблюдения, сверку сведений о размещенных облигациях с данными из публичных источников информации, пересчет начисленного купонного дохода, изучение условий договоров займа, их соблюдения, пересчет начисленных процентов по выданным займам. Выполненные процедуры не выявили нарушений.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление годовой бухгалтерской отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту



И.А.Власов

«31» марта 2018 года

Исх. № 124/2-18

**Независимый аудитор:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Вега»

Место нахождения: 194044, г. Санкт-Петербург, ул. Комиссара Смирнова, д. 9

Государственный регистрационный номер:  
1027809257068

Член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских  
организаций саморегулируемой организации  
аудиторов: 11606026858

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«ОВК Финанс»

Место нахождения: 199106, г. Санкт-Петербург, В.О., 23-я линия, д. 2, лит. А, пом. 1-Н (237)

Государственный регистрационный номер:  
1027802757806

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 декабря 2017 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
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	70.22
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Адрес (адрес)	199106, г. Санкт-Петербург, В.О., 23-я линия, дом 2, литера А, помещение 1-Н (237)	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
<b>АКТИВ</b>			
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Финансовые вложения	35 038 889	30 031 685	15 030 860
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>35 038 889</b>	<b>30 031 685</b>	<b>15 030 860</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Материально-производственные запасы	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
Дебиторская задолженность	923 402	799 496	829 015
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	15 000 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	6 432	98	989
Прочие оборотные активы	17	8	29
<b>Итого по разделу II</b>	<b>929 851</b>	<b>799 602</b>	<b>15 830 033</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>35 968 740</b>	<b>30 831 287</b>	<b>30 860 893</b>
<b>ПАССИВ</b>			
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
Резервный капитал	3	3	3
Нераспределенная прибыль/(накопленный убыток)	71 646	63 077	60 437
<b>Итого по разделу III</b>	<b>71 659</b>	<b>63 090</b>	<b>60 450</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Заёмные средства	34 998 826	29 998 826	15 000 000
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>34 998 826</b>	<b>29 998 826</b>	<b>15 000 000</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Заёмные средства	898 247	768 294	15 799 890
Кредиторская задолженность	9	1 077	553
<b>Итого по разделу V</b>	<b>898 256</b>	<b>769 371</b>	<b>15 800 443</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>35 968 740</b>	<b>30 831 287</b>	<b>30 860 893</b>

Генеральный директор

  
31 марта 2018 года

А.И. Цыплаков



# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2017 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.

Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
по ОКПО	57922245
ИНН	7805233787
по ОКВЭД	70.22
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

## Наименование показателя

Выручка	-	-
Себестоимость продаж	(7 086)	(6 030)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>(7 086)</b>	<b>(6 030)</b>
Управленческие расходы	-	-
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>(7 086)</b>	<b>(6 030)</b>
Проценты к получению	3 395 264	3 810 762
Проценты к уплате	(3 375 871)	(3 801 054)
Прочие доходы	13	45
Прочие расходы	(1 598)	(424)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>10 722</b>	<b>3 299</b>
Текущий налог на прибыль	(2 152)	(659)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	(8)	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
<b>Чистый (убыток)/прибыль</b>	<b>8 570</b>	<b>2 640</b>

## СПРАВОЧНО

Совокупный финансовый результат периода

8 570

2 640

Генеральный директор

31 марта 2018 года

А.И. Цыплаков



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2017 год

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

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ
31.12.2017	31.12.2017
по ОКПО	57922245
ИНН	7805233787
по ОКВЭД	70.22
по ОКОПФ	12300/23
по ОКФС	
по ОКЕИ	384

## ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

### Наименование показателя

Величина капитала на 31 декабря 2015 года					
Чистая прибыль	10	-	3	60 437	60 450
	-	-	-	2 640	2 640
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	10	-	3	63 077	63 090
Чистая прибыль				8 570	8 570
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	10		3	71 646	71 659

Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	(Накопленный убыток)/Нераспределённая прибыль	Итого
10	-	3	60 437	60 450
-	-	-	2 640	2 640
10	-	3	63 077	63 090
			8 570	8 570
10		3	71 646	71 659

Генеральный директор



31 марта 2018 года  
А.И. Цыплаков

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**за 2017 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2017
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	57922245
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	7805233787
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/по ОКФС	70.22
		по ОКЕИ	12300/23
			384
Наименование показателя		За 2017 год	За 2016 год
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг		-	-
Прочие поступления		-	-
На оплату товаров, работ, услуг		(9 513)	(5 483)
На оплату труда работников		(377)	(281)
На выплату процентов по долговым обязательствам		(3 245 919)	(3 833 824)
На оплату налога на прибыль организаций		(1 204)	(2 592)
На прочие выплаты, перечисления		(40)	(84)
<b>Сальдо денежных потоков от текущей деятельности</b>		<b>(3 257 053)</b>	<b>(3 842 264)</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Возврат предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг		2 500	6 675
Поступление процентов по долговым финансовым вложениям		3 265 892	3 842 198
Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам		(5 014 164)	(7 500)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>(1 745 772)</b>	<b>3 841 373</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Получение заемных средств		5 009 160	-
Получение денежных вкладов собственников (участников)		-	-
Погашение заемных средств		-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>5 009 160</b>	<b>-</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>6 335</b>	<b>(891)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>		<b>98</b>	<b>989</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>		<b>6 433</b>	<b>98</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-

Генеральный директор

  
А.И.Цыплов  
31 марта 2018 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 2017 года состав и размер долей участников Общества выглядит следующим образом:

- Компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД., учрежденная и зарегистрированная 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 Публичное акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания», учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, свидетельство о регистрации № 1147746600539, место нахождения: ул. Новокузнецкая д.7/11 стр.1, Москва, Российская Федерация - 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 1027802757806.

Общество зарегистрировано по адресу: 199106, г. Санкт-Петербург, В.О., 23-я линия, дом 2, литера А, помещение 1-Н (237).

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 2017 года у Общества 4 сотрудника – внешних совместителя.

Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Генеральный директор – Цыплаков Алексей Игоревич

Главный бухгалтер – Ковалева Ольга Валерьевна

## **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 2017 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2014 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы «1С-Предприятие 8».

### **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 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 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 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2017 года	31 декабря 2016 года	2015 года
Предоставленные займы РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД	34 950 185	30 031 685	15 030 860
Долговые ценные бумаги ООО «МКБ- Лизинг»	88 704	-	-
<b>Итого</b>	<b>35 038 889</b>	<b>30 031 685</b>	<b>15 030 860</b>

##### 3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2017 года	31 декабря 2016 года	2015 года
Предоставленные займы РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД	-	-	15 000 000
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 000 000</b>

- 20 ноября 2013 года Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере 15 000 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 сумма займа составляет 14 998 825 тыс. рублей. В соответствии с условиями договора заём предоставлен на срок до 25 ноября 2016 года. В 2016 году срок займа был пролонгирован до 20.11.2021 года.  
Процентная ставка составляет:  
с 20.11.13 по 31.03.14 - 9 %;  
с 01.04.14 по 01.06.14 - 8,96%;  
с 02.06.14 по 30.11.14 - 11,735%;  
с 01.12.14 по 01.06.15 - 10,57%;  
с 01.06.15 по 01.12.15 - 27,36%;  
с 02.12.15 по 31.05.2016 - 9,09%;  
с 01.06.2016 по 29.11.2016 - 11,7%;  
с 30.11.2016 по 30.05.17 - 6,87%;  
с 31.05.17 по 28.11.17 - 7,05%;  
с 29.11.17 - 6,19%
- 03 июля 2014 года Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере до 20 000 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 сумма займа составляет 15 004 500 тыс. рублей. В соответствии с условиями договора заём предоставлен на срок 10 лет. Процентная ставка составляет:  
с 03.07.14 по 30.09.14 - 10%;  
с 01.10.14 по 31.12.14 - 12,6%;  
с 01.01.15 по 16.03.15 - 12,87%;

с 17.03.15 по 14.09.15 – 16,18%;  
с 15.09.15 по 12.09.16 – 15,52%;  
с 13.09.16 по 13.03.17 – 15,02%  
с 14.03.17 по 11.09.17 - 14,51%  
с 12.09.17 по 28.11.17 - 13,51%  
с 29.11.17 – 11,44%

- 19 мая 2014 г. Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере до 30 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 сумма займа составляет 25 860 тыс.рублей. В соответствии с условиями договора заём предоставлен на срок 10 лет. Процентная ставка составляет 9%.
- 11 мая 2016 г. Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере до 20 000 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 сумма займа составляет 4 921 000 тыс.рублей. В соответствии с условиями договора заём предоставлен на срок до 30.08.2022. Процентная ставка составляет:  
05.09.17 – 14,01%  
с 06.09.17 по 30.09.17 – 18,00 %  
с 01.10.17 – 14,20%

22 сентября 2017 ООО «ОВК Финанс» купило 88тыс. облигаций у ООО «МКБ-лизинг» по договору купли-продажи ценных бумаг №1119/17 S/B. Сумма сделки составила 93 164 тыс. рублей. Данные ценные бумаги были переданы в залог ООО «МКБ-лизинг» по договору 1119/17-3 от 26.09.2017г

### 3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2017 года	31 декабря 2016 года	2015 года
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Авансы выданные	1 683	904	958
Расчеты по налогам и сборам	3 088	4 023	2 088
Расчеты по процентам по займам выданным	918 581	794 534	825 969
Прочие	50	35	-
<b>Итого</b>	<b>923 402</b>	<b>799 496</b>	<b>829 015</b>

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов у Общества нет просроченной дебиторской задолженности.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2017 года	31 декабря 2016 года	2015 года
Текущие счета в банках	6 432	98	989
<b>Итого</b>	<b>6 432</b>	<b>98</b>	<b>989</b>

### 3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2017 года	31 декабря 2016 года	2015 года
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации менее 12 месяцев	17	8	29
<b>Итого</b>	<b>17</b>	<b>8</b>	<b>29</b>

### 3.5. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал и структура участников Общества по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлен следующим образом:

	Сумма участия в уставном капитале		
	2017	2016	2015
Компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД	9 900	9 900	9 900
Компания ПАО «НПК ОВК»	100	100	-
Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД	-	-	100
<b>Итого</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>

### 3.6. Заемные средства

4 декабря 2013 г. Общество разместило облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя (серия 01) 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.

11 апреля 2016 года общим собранием владельцев облигаций было принято решение об одобрении увеличения срока погашения облигаций (серия 01) с 3 до 8 лет, что является отсрочкой их погашения до 2021 года.

16 сентября 2014 г. Общество разместило также облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя (серия БО-01) в количестве 15 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 1820-й день с даты начала размещения облигаций.

Годовая ставка купона по данным облигациям составляет:

- по облигациям серии 01 8.7% для первого полугодового периода, а в последующих периодах рассчитывается как российский индекс потребительских цен + 3% с уплатой процентов раз в полгода (7,04 % на 31.12.2017 и 11,16% на 31.12.2016 г.);
- по облигациям серии БО 01 ставка РЕПО ЦБ, устанавливаемая на 7 рабочий день до даты выплаты купона + 3,5% с уплатой процентов раз в полгода (14,50% на 31.12.2017 и 15,50% на 31.12.2016 г.).

В течение 2017 года были начислены проценты по облигациям на общую сумму 3 375 871 тыс. руб. (2016 г. – 3 801 054 тыс. руб.).



### 3.7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Прибыль до налогообложения	10 722	3 299
Условный расход по налогу на прибыль	2 144	659
Постоянные налоговые обязательства (активы): по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	8	-
Итого	-	-
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов: убыток текущего периода	-	-
Итого	-	-
Итого текущий налог на прибыль	2 152	659

### 3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Расходы по обычным видам деятельности		
Консультационные и аудиторские расходы	2 877	1 487
Расходы на аренду	2 213	2 125
Расходы, связанные с размещением облигаций	1 509	1 968
Расходы по оплате труда	404	363
Прочие затраты	83	87
Итого	7 086	6 030

### 3.9. Прочие доходы

Прочие доходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Прочие доходы		
Курсовые разницы	13	40
Прочие	-	5
Итого	13	45

### 3.10. Прочие расходы

Прочие расходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	1 558	397
Курсовые разницы	-	24
Прочие	40	3
Итого	1 598	424

### 3.11. 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 2017 и 2016 годах:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Процентный доход по займам выданным	3 380 469	3 809 915

	2017	(тыс. руб.) 2016
Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ	3 589	2 079

#### Денежные потоки со связанными сторонами:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг	(2 861)	(1 362)

#### Движение денежных средств по инвестиционной деятельности

Поступление процентов по выданным займам	3 258 441	3 841 351
Возврат предоставленных займов	2 500	6 675
На предоставление займов другим лицам	(4 921 000)	(7 500)

#### Дебиторская задолженность

Вид операции	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2015 года
Проценты по займам выданным	916 561	794 534	825 970

#### Кредиторская задолженность

Вид операции	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2015 года
Приобретение товаров, работ услуг	-	993	371
Займы выданные	34 950 185	30 031 685	30 030 860

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2017 и 2016 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2017 и 2016 годов.

В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Общество обязано раскрывать информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, определяемому Обществом 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.

Вознаграждение управленческому персоналу состоит из вознаграждения, оговоренного условиями договора. Общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, начисленная за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, составила 86 тыс. рублей (2016 год: 93 тыс. рублей).

### **3.12. События после отчетной даты**

09 февраля 2018 Общество выкупило облигации серии БО-П03 в количестве 5 000 000 (пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая общей номинальной стоимостью 5 000 000 000 (пять миллиардов) рублей и досрочно полностью их погасило 12 февраля 2018.

Генеральный директор

31 марта 2018 года

А.И. Цыплаков

