

ООО «ТАЛАН-ФИНАНС»

Промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2019 года,
и заключение по результатам
обзорной проверки

Содержание

3	Закключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой отчетности
5	Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
6	Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
7	Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
8	Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
9	Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Участнику ООО «ТАЛАН-ФИНАНС»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности ООО «ТАЛАН-ФИНАНС» (ОГРН 1117746313739, помещение 17, дом 86, улица Красноармейская, город Ижевск, 426077), состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 года, промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (промежуточная финансовая информация). Генеральный директор несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

17 сентября 2019 года

ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018
Выручка	6	81 140	2 683
Себестоимость	7	(72 869)	(2 641)
Валовая прибыль		8 271	42
Коммерческие расходы	8	(15 734)	(67)
Административные расходы	9	(3 386)	(486)
Прочие операционные расходы, нетто	10	(13 311)	(1 016)
Операционный убыток		(24 160)	(1 527)
Финансовые доходы	11	14 603	2 655
Финансовые расходы	11	(66 791)	(14 678)
Убыток до налогообложения		(76 348)	(13 550)
Налог на прибыль	12	15 270	2 710
Убыток отчетного периода		(61 078)	(10 840)
Итого совокупный расход		(61 078)	(10 840)

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 17 сентября 2019 года.

Макаров К.М.
Генеральный директор



ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2019	31 декабря 2018
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Займы выданные	13	2 018	1 785
Авансы выданные	14	633 049	533 817
Отложенные налоговые активы	12	27 685	12 415
Итого внеоборотные активы		662 752	548 017
Оборотные активы			
Запасы	16	545 874	16 180
Займы выданные	13	291 549	134 436
Авансы выданные	14	181 573	11 991
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	19 521	5 415
Денежные средства и их эквиваленты	17	96	11 821
Итого оборотные активы		1 038 613	179 843
ИТОГО АКТИВЫ		1 701 365	727 860
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Уставный капитал	18	10	10
Накопленный убыток		(40 752)	20 326
Итого собственный капитал		(40 742)	20 336
Долгосрочные обязательства			
Займы	20	1 050 802	15 897
Итого долгосрочные обязательства		1 050 802	15 897
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	457 322	28 205
Займы	20	233 967	663 413
Резервы предстоящих расходов		16	9
Итого краткосрочные обязательства		691 305	691 627
Итого обязательства		1 742 107	707 524
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 701 365	727 860

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 17 сентября 2019 года.

Макаров К.М.
Генеральный директор



ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
 Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Накопленный убыток	Итого собственный капитал
1 января 2018 года	10	(44)	(34)
Убыток отчетного периода	-	(49 630)	(49 630)
Итого совокупный расход за год	-	(49 630)	(49 630)
Финансовая помощь, полученная от Материнской компании	-	70 000	70 000
31 декабря 2018 года	10	20 326	20 336
Убыток отчетного периода	-	(61 078)	(61 078)
Итого совокупный расход за год	-	(61 078)	(61 078)
30 июня 2019 года	10	(40 752)	(40 742)

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 17 сентября 2019 года.

Макаров К.М.
 Генеральный директор



ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления от покупателей	81 024	2 691
Платежи поставщикам, включая авансы	(629 573)	(539 337)
Возврат авансов от поставщиков	153 387	-
Платежи работникам	(213)	(15)
Уплата социальных налогов	(74)	(4)
Уплата налогов, кроме налога на прибыль	(103)	-
Проценты уплаченные	(54 562)	(10 101)
Госпошлина	(1 987)	(536)
Услуги банка	(1 220)	(382)
Прочее поступление	-	50
Прочее выбытие	(11)	-
Чистый отток денежных средств от операционной деятельности	(453 332)	(547 634)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Займы выданные	(438 256)	(244 250)
Возврат займов выданных	284 038	237 900
Проценты полученные	3 686	2 006
Чистый отток денежных средств от инвестиционной деятельности	(150 532)	(4 344)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступление займов	1 674 597	558 790
Погашение займов	(1 082 458)	(2 800)
Чистый приток денежных средств от финансовой деятельности	592 139	555 990
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(11 725)	4 012
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	11 821	53
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	96	4 065

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 17 сентября 2019 года.

Макаров К.М.
Генеральный директор



1. Общая информация

1.1. Организация и виды деятельности

ООО «ТАЛАН-ФИНАНС» (далее по тексту - «Компания») - компания, созданная с целью привлечения финансирования для Группы компаний «ТАЛАН». Группа компаний «ТАЛАН» - девелоперская группа, осуществляющая строительство жилой недвижимости в различных регионах России.

Единственным участником ООО «ТАЛАН-ФИНАНС» является ООО «СОЗИДАНИЕ» (далее по тексту - «Материнская компания»). Конечной контролирующей стороной для Компании является Макаров Константин Михайлович.

Юридический адрес Компании: Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Красноармейская, д.86, помещение 17, 426077.

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, была утверждена к выпуску руководством Компании и подписана от имени руководства.

1.2. Условия ведения хозяйственной деятельности и отраслевое регулирование

На бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политические и экономические события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону их увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны иностранных государств, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе волатильности на рынках капитала, падению российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенному снижению доступности источников финансирования. Оценить последствия уже введенных и угрозы введения новых санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от ожиданий руководства Компании.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

2.1. Заявление о соответствии

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2.2. Принципы оценки

Финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Функциональной валютой и валютой представления отчетности Компании является российский рубль. Все финансовые данные, приведенные в рублях, округлены с точностью до тысячи.

2.4. Допущение о непрерывности деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в обычном установленном порядке.

3. Существенные допущения и оценки в применении учетной политики

Компания применяет определенные оценочные суждения и допущения относительно будущих событий. Оценочные значения и суждения постоянно пересматриваются на основе опыта прошлых лет и других факторов, включая ожидание будущих событий, которые считаются разумными при определенных обстоятельствах. В будущем действительные события могут отличаться от этих оценочных значений и допущений. Оценочные значения и допущения, которые несут значительный риск существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, описаны ниже.

3.1. Справедливая стоимость активов и обязательств

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

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

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

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

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в случае отсутствия вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для использования всей или части отложенных налоговых активов. В оценку данной вероятности входят суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности. При оценке вероятности будущего использования отложенных налоговых активов рассматриваются различные факторы, включая прошлые результаты деятельности, оперативное планирование, истечение налоговых убытков, перенесенных на будущее, и стратегии по налоговому планированию.

В случае отличия фактических результатов от данных оценок или в случае внесения изменений в данные оценки в будущих периодах, это может негативно отразиться на финансовом положении, результатах деятельности и денежных потоках.

В случае уменьшения отложенных налоговых активов в связи с оценкой вероятности будущего использования данное уменьшение будет признано в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика, примененная при подготовке настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и по состоянию на эту дату.

5. Новые стандарты и интерпретации

а) Новые стандарты, интерпретации и поправки, вступившие в силу 1 января 2019 года

Для финансовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, вступили в силу поправки к стандартам, которые применимы к промежуточной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2019 года.

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступил в силу 1 января 2019 года);
- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль» (вступил в силу 1 января 2019 года);
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 (2014) «Финансовые инструменты - Особенности досрочного погашения с отрицательной компенсацией и модификация финансовых обязательств» (вступил в силу 1 января 2019 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия - Долгосрочное участие в ассоциированных компаниях и совместных предприятиях» (вступил в силу 1 января 2019 года);
- Ежегодные поправки к МСФО цикла 2015-2017 годов (вступил в силу 1 января 2019 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам - Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе» (вступил в силу 1 января 2019 года).

Данные стандарты не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

б) Выпущенные, но еще не вступившие в силу новые стандарты и поправки

Советом по МСФО (IASB) был выпущен ряд стандартов и поправок к стандартам, которые вступают в силу в будущих учетных периодах и которые Группа решила не применять досрочно. Наиболее значительными из них являются:

- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки - Определение существенности» (вступают в силу 1 января 2020 года);
- Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» в стандартах МСФО (вступают в силу 1 января 2020 года).

Компания не ожидает, что какой-либо из этих документов окажет существенное влияние на финансовую отчетность Компании.

6. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
<i>Вид товаров или услуг:</i>		
Выручка от реализации недвижимости по договорам купли-продажи	78 468	-
Выручка от переуступки прав требования	2 464	2 683
Выручка прочая	208	-
Итого выручка	81 140	2 683
<i>Сроки признания выручки:</i>		
В определенный момент времени	80 932	2 683
В течение периода времени	208	-
Итого выручка	81 140	2 683

ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

7. Себестоимость

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Себестоимость недвижимости, приобретенной для перепродажи	59 252	-
Расходы от переуступки прав требования	2 025	2 641
Обесценение стоимости запасов	11 592	-
Итого себестоимость	72 869	2 641

8. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Агентские услуги по привлечению финансирования	14 930	67
Прочее	804	-
Итого коммерческие расходы	15 734	67

9. Административные расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Аудиторские и прочие профессиональные услуги	1 708	41
Банковские услуги	1 230	388
Расходы по вознаграждению работников	226	23
Расходы по взносам в социальные фонды	71	7
Прочее	151	27
Итого административные расходы	3 386	486

10. Прочие операционные доходы и расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Прочие операционные доходы		
Восстановление обесценения займов выданных	848	-
Итого прочие операционные доходы	848	-
Прочие операционные расходы		
Обесценение займов выданных, учитываемых по амортизированной стоимости	12 131	480
Госпошлина	1 989	536
Прочее	39	-
Итого прочие операционные расходы	14 159	1 016
Итого прочие операционные расходы, нетто	13 311	1 016

ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

11. Финансовые доходы и расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным	11 488	2 655
Процентный доход по банковским депозитам	3 115	-
Итого финансовые доходы	14 603	2 655
Финансовые расходы		
Процентные расходы по займам полученным	39 671	14 678
Процентные расходы по облигациям	27 120	-
Итого финансовые расходы	66 791	14 678

12. Налог на прибыль

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Отложенные налоги	15 270	2 710
Итого доход по налогу на прибыль	15 270	2 710

Сверка суммы налога на прибыль. Налог на прибыль Компании до налогообложения отличается от теоретической суммы налога, которая получится, используя действующую налоговую ставку по налогу, применяемую к прибыли следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Убыток до налогообложения	(76 348)	(13 550)
Налоговая ставка	20%	20%
Теоретический налог на прибыль	15 270	2 710
Итого доход по налогу на прибыль	15 270	2 710

Отложенные налоговые активы и обязательства. Временные разницы, возникающие между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной в финансовой отчетности, и суммами, используемыми для целей расчета налогооблагаемой базы, приводят к возникновению налоговых активов. Срок использования временных разниц, уменьшающих размер налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, не ограничен действующим налоговым законодательством Российской Федерации

13. Займы выданные

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Займы выданные	317 245	148 616
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(23 678)	(12 395)
Итого займы выданные	293 567	136 221
Краткосрочные	291 549	134 436
Долгосрочные	2 018	1 785

ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2019 года большая часть займов выдана связанным сторонам (Примечание 21). Все займы выданные являются непросроченными. Займы выданы под фиксированные процентные ставки. Процентные ставки по займам выданным составляли от 7,5% - 18,5%.

14. Авансы выданные

Авансы выданные представляют собой авансы, которые были предоставлены Компанией застройщикам по договорам долевого участия и права требования на объекты долевого строительства, которые были получены Компанией по заключенным договорам уступки прав требований по договорам участия в долевом строительстве.

Права требования на общую сумму 202 006 тысяч рублей являются залогом по кредитному соглашению, заключенному между одной из компаний Группы компаний «ТАЛАН» и ООО КБ «АЛЬБА АЛЬЯНС».

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	8 282	5 385
Прочая дебиторская задолженность	512	-
Нефинансовые активы		
НДС к возмещению	10 727	30
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	19 521	5 415

В составе торговой дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей по договорам купли-продажи квартир. По состоянию на 30 июня 2019 года вся дебиторская задолженность является непросроченной.

16. Запасы

В составе запасов числятся объекты недвижимости, приобретенные для дальнейшей перепродажи.

17. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов отражены денежные средства на банковских счетах.

18. Собственный капитал

По состоянию на 30 июня 2019 года уставный капитал составляет 10 тыс. руб., зарегистрирован и полностью оплачен (31 декабря 2018 года - 10 тыс. руб.). Собственный капитал Компании состоит из номинальной стоимости доли её единственного участника - ООО «СОЗИДАНИЕ».

ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Финансовые обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	454 564	28 171
Прочая кредиторская задолженность	2 706	4
Нефинансовые обязательства		
Задолженность по налогам и сборам, отличным от налога на прибыль	41	15
Задолженность перед персоналом по оплате труда	11	15
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	457 322	28 205

Торговая кредиторская задолженность представлена задолженностью Компании перед физическими лицами по договорам купли-продажи объектов недвижимости.

Задолженность по налогам и сборам, отличным от налога на прибыль представлена следующим образом:

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Страховые взносы	12	11
НДС	25	-
НДФЛ	4	4
Итого	41	15

20. Займы

	Процентная ставка	30 июня 2019	31 декабря 2018
Долгосрочные займы			
Займы полученные		50 424	15 862
Облигации выпущенные		1 000 000	-
Проценты по займам полученным	15%-20,69%	378	35
		1 050 802	15 897
Краткосрочные займы			
Займы полученные		204 840	643 940
Проценты по облигациям	15%	27 120	-
Проценты по займам полученным	15%-20,69%	2 007	19 473
		233 967	663 413
Итого займы		1 284 769	679 310

По состоянию на 31 декабря 2018 года большая часть займов получена от связанных сторон (Примечание 21).

В апреле 2019 года Компания разместила на организованном рынке ценных бумаг облигации на общую сумму 1 000 000 тыс. руб., данные облигации были полностью выкуплены в этом же месяце.

ООО "ТАЛАН-ФИНАНС"
Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

21. Связанные стороны

Ниже приведена информация об операциях Компании со связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Приобретение товаров и услуг	(27)	(21)
<i>компании под контролем</i>		
<i>конечного бенефициара</i>	(27)	(21)
Финансовые расходы	(5 025)	(1 989)
<i>Материнская компания</i>	(4 670)	(1 989)
<i>конечный бенефициар</i>		
<i>и его близкие родственники</i>	(333)	-
<i>прочие связанные стороны</i>	(22)	-
Финансовые доходы	9 749	2 501
<i>Материнская компания</i>	1 146	2 426
<i>конечный бенефициар</i>		
<i>и его близкие родственники</i>	8 322	65
<i>прочие связанные стороны</i>	281	10
Итого		
<i>в т.ч.</i>	4 697	491
Расход, признанный в течение периода в отношении безнадежных или сомнительных долгов	(14 878)	(343)

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлено ниже:

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Займы выданные	298 871	131 579
<i>Материнская компания</i>	646	-
<i>конечный бенефициар</i>		
<i>и его близкие родственники</i>	286 578	127 666
<i>прочие связанные стороны</i>	11 647	3 913
Авансы выданные	796 956	539 176
<i>компании под контролем</i>		
<i>конечного бенефициара</i>	796 681	539 176
<i>прочие связанные стороны</i>	275	-
Кредиты и займы	(31 710)	(472 272)
<i>Материнская компания</i>	(27 173)	(462 235)
<i>прочие связанные стороны</i>	-	(1 508)
<i>близкие родственники</i>	(4 537)	(8 529)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(16)	(11)
<i>компании под контролем</i>		
<i>конечного бенефициара</i>	(16)	(11)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу. Ключевой управленческий персонал - это лица, наделенные полномочиями и несущие ответственность за планирование, направление деятельности Компании и контроль над ней. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 6 месяцев 2019 года составило 68 тыс. руб. (за 6 месяцев 2018 года - 23 тыс. руб.).

22. Операционные сегменты

Компания осуществляет свою деятельность в рамках одного операционного сегмента. Все доходы Компании были получены от внешних клиентов - физических лиц на территории Российской Федерации.

23. Условные обязательства

Налогообложение. Налоговая система Российской Федерации является относительно новой и характеризуется наличием часто изменяющихся нормативных документов, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов, действие которых может иметь обратную силу и которые, во многих случаях, содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, открытые для различных интерпретаций со стороны налоговых органов. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации и применении налогового законодательства

Данные обстоятельства создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски в других странах. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, в случае применения принудительных мер воздействия со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Компании может быть существенным.

24. События после отчетной даты

В августе и сентябре 2019 года несколькими траншами получен займ от Материнской компании в размере 84 738 тысяч рублей с датой возврата 31 декабря 2020 года под ставку 8,25% годовых.

Сумма привлеченных Компанией заемных средств от физических лиц после 30 июня 2019 года составила 27 970 тысяч рублей.

После отчетной даты Компания приобрела объекты недвижимости для дальнейшей перепродажи общей стоимостью 33 222 тысяч рублей.

После отчетной даты Компания предоставила займ конечному бенефициару в размере 30 500 тысяч рублей сроком погашения 30 сентября 2019 года и ставкой 8,25% годовых.