

**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 прибылях и убытках и прочем 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	14
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



Заключение независимых аудиторов

Адресат: участникам 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 «Группа финансового консультирования»

Государственный регистрационный номер: 1067759961422

Место нахождения организации: 109147 Россия, Москва Ул. Таганская, д.17-23, блок С, 2 этаж

Тел: (495) 660-5992, факс: (495) 660-59-92

Заключение по финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с правилами и стандартами МСФО

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «ОВК Финанс» (далее именуемого «Общество»), состоящей из:

- Отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года,
- Отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31.12.2013,
- Отчета об изменении капитала за 2013 год,
- Отчет о движении денежных средств за 2013 год,
- Примечаний к финансовой отчетности

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Общества. Данная ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые данные и раскрытия, содержащиеся в финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку правильности использованных принципов бухгалтерского учета и обоснованности оценочных показателей, рассчитанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства дают нам достаточные основания для выражения мнения об указанной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое состояние Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Мы не выражаем мнение о достоверности сравнительных оборотов за 2012 г., поскольку финансовая отчетность Общества за период с 1 января по 31 декабря 2012 г. включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 04 октября 2013 г. и содержит безоговорочно положительное мнение о данной финансовой отчетности.

Руководитель

14 мая 2014 г.



В.В. Лупенко

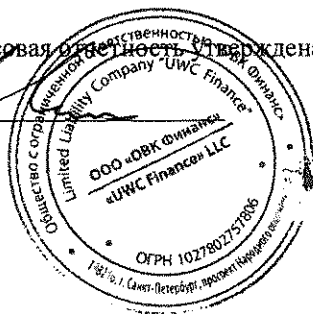
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31.12.2013 г.
(в рублях РФ)

	Прим	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Активы			
Внеоборотные			
Займы выданные связанным сторонам	5	15 025 000 000	-
Итого внеоборотные активы		15 025 000 000	-
Оборотные активы			
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
Итого оборотные активы		110 171 185	13 417 475
Итого активы		15 135 171 185	13 417 475
Капитал			
Акционерный капитал	10	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль		34 617 821	13 295 163
Итого капитал		34 627 821	13 305 163
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Облигации выпущенные	8	15 000 000 000	-
Итого долгосрочные обязательства		15 000 000 000	-
Краткосрочные обязательства			
Проценты к уплате	8	100 109 589	-
Резервы предстоящих расходов и платежей	9	433 775	112 312
Итого краткосрочные обязательства		100 543 364	112 312
Итого обязательства и капитал		15 135 171 185	13 417 475

Данная Финансовая отчетность утверждена

« 14 » мая 2014 года

А.И. Цыплаков
Руководитель



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)	-
Валовая прибыль		37 602 409	1 206 000
Административные расходы	13	(9 663 035)	(1 723 606)
Операционная прибыль (убыток)		27 939 374	(517 606)
Финансовые доходы, нетто	14	-	792 570
Прочие доходы	15	661 500	-
Прочие расходы	16	(4 938 216)	-
Прибыль до налогообложения		23 662 658	274 964
Налог на прибыль		(2 340 000)	-
Прибыль за период		21 322 658	274 964
Итого совокупная прибыль за период		21 322 658	274 964

Данная Финансовая отчетность утверждена

« 14 » мая 2014 года

А.И. Цыплаков

Руководитель




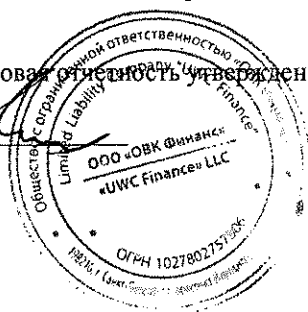
Данная Финансовая отчетность утверждена «14» мая 2014 года

ООО «UWC Finance»
 Limited Liability Company «UWC Finance»
 ОГРН 107780757806
 19.07.2011

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

	2013 год	2012 год
Денежные потоки от операционной деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	41 529 000	
Денежные средства, уплаченные поставщикам – третьим лицам	(20 186 557)	(36 216)
Выплаты работникам	(466 403)	(701 822)
Выплаты процентов по долговым обязательствам	(10 356)	-
Прочие выплаты	(2 588 984)	(640 604)
Предоставление займов	(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
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
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
Денежные потоки от финансовой деятельности		
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)
Сальдо денежных потоков за период	3 885 242	(718 642)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	39 641	758 283
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	3 924 883	39 641

Данная Финансовая отчетность утверждена

 А.И. Цыплавов
 Руководитель



« 14 » мая 2014 года

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 выглядят 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 (БнВнАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД. учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Бригганских Виргинских островов, свидетельство о регистрации № 1664872, место нахождения: п/я 71, Крейгмур Чемберс, Роуд Таун, Тортола, Бригганские 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 предоставления 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 скидки 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 непронзводимым 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 потребуется 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 сотрудникам 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 отчетном 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 пролонгирования договора 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 гудвилл 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.

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
		-
РЕЙЛ1520 Финанс Сайпрес ЛТД	15 000 000 000	
ООО «Инвестрос»	25 000 000	
Итого долгосрочные займы	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	104 745 412	-
Займы, предоставленные другим организациям	50 000	9 875 000
Итого краткосрочные займы	50 000	9 875 000
Проценты к получению		
Проценты к получению	-	1 631 601
Итого проценты к получению	-	1 631 601
Итого долгосрочные и краткосрочные займы выданные и проценты к получению	15 129 745 412	11 506 601

6. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Задолженность покупателей	-	2 529 000
Авансы выданные	1 483 498	-
Резерв по сомнительным долгам	-	(661 500)
Прочая дебиторская задолженность	17 392	3 733
Итого дебиторская задолженность	1 500 890	1 871 233

7. Денежные средства и их эквиваленты

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

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	-
Итого облигации выпущенные и проценты к уплате	15 100 109 589	-

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	-
Итого резервы предстоящих расходов и платежей	433 775	112 312

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 (БнВнАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД	100	-
Белоусов К.В.	-	10 000
Итого уставный капитал	10 000	10 000

11. Выручка

	2013	2012
Консультационные услуги	-	1 206 000
Проценты по займам выданным	105 722 354	-
Выручка от реализации товаров	39 000 000	-
Итого выручка	144 722 354	1 206 000

12. Себестоимость

	2013	2012
Проценты к уплате	100 119 945	-
Расходы, связанные с куплей-продажей товаров	7 000 000	-
Итого себестоимость	107 119 945	-

13. Административные расходы

	2013	2012
Заработная плата и страховые взносы	600 547	1 073 297
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	501 500
Консультационные и аудиторские услуги	4 681 600	-
Расходы на благотворительность	3 056 480	89 500
Логистические услуги	1 200 000	-
Услуги банка	80 692	23 059
Арендная плата	36 216	36 216
Прочее	7 500	34
Итого административные расходы	9 663 035	1 723 606

14. Финансовые доходы

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

15. Прочие доходы

	2013	2012
Восстановление резерва по сомнительным долгам	661 500	-
Итого прочие доходы	661 500	-

16. Прочие расходы

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

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 проверке 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 Общества по классам активов включает следующее:

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

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. Риском 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 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Обязательства						
Кредиторская задолженность (Примечание 8, 9)	-	-	100 539 189	15 000 004 175	-	15 100 543 364
Итого будущие платежи	-	-	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 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Обязательства						
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого будущие платежи	-	-	-	-	-	-

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.