

# ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

*Общество с ограниченной ответственностью*

*"Вейл Финанс"*

*Код эмитента: 36435-R*

**за 3 квартал 2015 г.**

Адрес эмитента: Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6

**Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах**

Генеральный директор

Дата: 09.11.2015

\_\_\_\_\_ Д.А. Головнев

подпись

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые услуги», осуществляющее  
бухгалтерское обслуживание ООО «Вейл Финанс»  
(в т.ч. функции главного бухгалтера)  
на основании Договора б/н от 01.08.2013  
на бухгалтерское обслуживание  
Дата: 09.11.2015

\_\_\_\_\_ И.А. Бугорков

подпись

Контактное лицо: **Михайлова Лидия Ивановна,**

Телефон: **+7 499 653 8427;**

Факс: **нет**

Адрес электронной почты: **[whalefinance.bonds@gmail.com](mailto:whalefinance.bonds@gmail.com)**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588,http://whalefinance.msk.ru>**

## Оглавление

Введение.....	6
I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	7
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента.....	7
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента.....	7
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента .....	7
1.4. Сведения о консультантах эмитента .....	7
1.5. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	7
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента .....	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	8
2.3. Обязательства эмитента.....	8
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность.....	8
2.3.2. Кредитная история эмитента .....	9
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам .....	10
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	10
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг .....	10
III. Подробная информация об эмитенте.....	11
3.1. История создания и развитие эмитента .....	11
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	11
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	11
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	11
3.1.4. Контактная информация .....	11
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	12
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	12
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	12
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента .....	12
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	12
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента .....	13
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	13
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ ...	13
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг .....	14
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых .....	14
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	14
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	14
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....	14
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.....	14
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по	

<i>приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента .....</i>	<i>14</i>
<b>IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....</b>	<b>15</b>
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	15
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	15
4.3. Финансовые вложения эмитента.....	16
4.4. Нематериальные активы эмитента.....	17
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....	17
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента .....	17
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	17
4.8. Конкуренты эмитента.....	17
<b>V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента .....</b>	<b>18</b>
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	18
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента .....	18
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента .....	18
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента .....	19
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента .....	20
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	20
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	21
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	21
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	22
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента .....	22
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента .....	22
<b>VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....</b>	<b>23</b>
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....	23
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций .....	23
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции») .....	23
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента.....	23
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	23
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	24

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....	24
<b>VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация....</b>	<b>25</b>
7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету. ....	25
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	25
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента .....	27
7.4. Сведения об учетной политике эмитента .....	27
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж .....	27
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	27
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	27
<b>VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах .....</b>	<b>28</b>
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .....	28
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента.....	28
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента.....	28
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента .....	28
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.....	28
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .....	28
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....	28
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....	28
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента .....	29
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	29
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными .....	29
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....	29
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием .....	30
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями.....	30
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ..	30
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....	30
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....	30
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента.....	30
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента .....	30
8.8. Иные сведения .....	31
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....	31

Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска.....	32
Приложение № 2 промежуточная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за шесть месяцев 2015 года.....	58
Приложение № 3 Финансовая отчетность Поручителя в соответствии с МСФО с аудиторским заключением .....	93

## Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

***В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг***

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

## **I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

### **1.1. Сведения о банковских счетах эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **1.4. Сведения о консультантах эмитента**

*Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались*

### **1.5. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

1. Лицо, исполняющее функции генерального директора

ФИО: **Головнев Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1973**

Основное место работы: **ООО «ЧОП Вымпел-Ш»**

Должность: **Начальник отдела охраны**

2. Лицо, исполняющее функции главного бухгалтера:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Финансовые услуги»**

Место нахождения: **Россия, 125040, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 15, стр. 28**

ИНН: **7714907460**

ОГРН: **1137746487988**

Номер телефона и факса: **8 (495) 980-05-55**

Адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации (если имеется): **не имеется**

*Данное лицо не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.*

Лицо, подписавшее Ежеквартальный отчет от имени Общества с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги» на основании Договора б/н от 01.08.2013 «На бухгалтерское обслуживание»

Фамилия, имя, отчество: **Бугорков Иван Анатольевич**

Год рождения: **1989**

Основное место работы: **Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги»**

Должность: **Генеральный директор**

## II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **тыс. руб./чел.**

Наименование показателя	2014, 9 мес.	2015, 9 мес.
Производительность труда, руб. / чел.	189 058	263 686
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	8 082	1 984
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1	1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,07	0,05
Уровень просроченной задолженности, %	-	-

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

*Показатель производительности труда в 3 квартале 2015 года по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года вырос, это связано с увеличением выручки при неизменной численности. Отношение размера задолженности к собственному капиталу оценивает долю используемых заемных финансовых ресурсов и рассчитывается как отношение общей суммы задолженности, включающей текущие обязательства и все виды долгосрочной задолженности и общего собственного капитала эмитента. Этот коэффициент используется для характеристики зависимости Эмитента от заемного капитала. Уменьшение показателя в 3 квартале 2015 года свидетельствует о том, что заемный капитал эффективно используется и компания может заставить работать его на увеличение прибыли и покрытия текущих затрат.*

*Показатель "Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала", являются индикаторами финансовой зависимости Эмитента и показывают, каких средств у Эмитента больше заемных или собственных. Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала, иначе говоря - коэффициент капитализации позволяет оценить достаточность у организации источника финансирования своей деятельности в форме собственного капитала. Данный коэффициент имеет устойчивое значение, что характеризует хорошую отдачу от вложений.*

*Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими.*

*По данным отчетности у Эмитента отсутствовала просроченная задолженность, что свидетельствует о положительной кредитной истории Эмитента, как заемщика.*

### 2.2. Рыночная капитализация эмитента

*Эмитент не является акционерным обществом*

### 2.3. Обязательства эмитента

#### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, 2015, 9 мес.
Долгосрочные заемные средства	8 002 500
в том числе	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	8 002 500



Краткосрочные заемные средства	25 002
в том числе	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы, проценты	25 002
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, 2015, 9 мес.
Общий размер кредиторской задолженности	6
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	6
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	0
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
Прочая	0
из нее просроченная	0

*Просроченная кредиторская задолженность отсутствует*

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств: *Указанных кредиторов нет*

### 2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
<b>2. Облигационный заем, Решение о выпуске ценных бумаг 4-01-36435-R</b>	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	8 000 000 X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	8 000 000 X 1000

Срок кредита (займа), (дни)	1 820
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,75
Количество процентных (купонных) периодов	10
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	13.03.2019
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

### **2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам**

*Указанные обязательства отсутствуют*

### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

*Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется*

### **2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### III. Подробная информация об эмитенте

#### 3.1. История создания и развитие эмитента

##### 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Вейл Финанс»*

Наименование на иностранном (английском) языке: *Whale Finance Ltd.*

Дата введения действующих наименований: *Решение единственного участника об изменении наименований принято 26.07.2013 (решение от 26.07.2013 №26/07/2013), 09.08.2013 – дата регистрации новой редакции Устава с учетом указанных изменений наименований Эмитента.*

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) эмитента и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: *Эмитенту не известны юридические лица, полное и сокращенное фирменное наименование которых является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием Эмитента.*

Сведения о регистрации фирменного наименования эмитента как товарного знака или знака обслуживания: *Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента как товарный знак или знак обслуживания не регистрировалось.*

Предшествующие наименования и организационно-правовые формы Эмитента:

Предшествующее полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Брокер Гарант»*

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: *ООО «Брокер Гарант»*

Дата изменения - дата введения указанных предшествующих наименований и основания изменений: *наименования были введены при учреждении общества Протокол общего собрания учредителей от 16.11.2009 №1, и отражены в уставе Эмитента, зарегистрированном 16.12.2009.*

Основания изменения: *полное и сокращенное фирменное наименование были изменены на действующие на последнюю отчетную дату - Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»/ООО «Вейл Финанс», в соответствии с Решением единственного участника об изменении наименований принятого 26.07.2013 (решение от 26.07.2013 №26/07/2013), 09.08.2013 – дата регистрации новой редакции Устава с учетом указанных изменений наименований Эмитента.*

##### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

*Эмитент является юридическим лицом, зарегистрированным после 1 июля 2002 года.*

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица: *1097746806453*

Дата государственной регистрации юридического лица (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): *16.12.2009*

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве*

##### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

##### 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *Россия, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6*

Адрес эмитента, указанный в ЕГРЮЛ: *Россия, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6*

Номер телефона: *+7 499 653 8427*

Номер факса: *нет*

Адрес электронной почты: *[whalefinance.bonds@gmail.com](mailto:whalefinance.bonds@gmail.com)*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: *<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588>, <http://whalefinance.msk.ru>*

**3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**  
**7718788824**

**3.1.6. Филиалы и представительства эмитента**  
*У Эмитента отсутствуют филиалы и представительства.*

**3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

**3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента**

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: **65.23**

Коды ОКВЭД
65.23.1
65.23.2
65.23.3
74.14

**3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: **Финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств**

Наименование показателя	2014, 9 мес.	2015, 9 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	378 117	527 372
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

**Полученные в марте 2014 г. денежные средства от размещения облигационного займа под 8,75% годовых, были выданы по договору займа под больший процент годовых, в связи с этим у Эмитента возникли доходы в виде процентов, доля которых составляет 100% от общего объема выручки.**

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

**Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера**

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2014, 9 мес.	2015, 9 мес.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	9	0,04
Проценты по кредитам, %	98,43	99,40
Арендная плата, %	0,01	0,01
Отчисления на социальные нужды, %	0,02	0,02
Амортизация основных средств, %	0	0

Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	1,49	0,53
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, расходы связанные с выпуском облигаций %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	100	100

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

***Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

***РСБУ (Российские стандарты бухгалтерского учёта)***

### **3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента**

За 9 мес. 2015 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

***Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется***

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

***Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было***

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

***Импортные поставки отсутствуют***

### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

### **3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ**

***У Эмитента отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:***

- *банковских операций;*
- *страховой деятельности;*
- *деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*
- *деятельности акционерного инвестиционного фонда;*
- *видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;*
- *иных видов деятельности, имеющих для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение.*

***У Эмитента отсутствуют специальные допуски для проведения отдельных видов работ, имеющих для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение, получение которых***

*требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

**3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг**  
*Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.*

**3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

*Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых*

**3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

*Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи*

**3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

**3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

**3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

**3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента**

*С даты создания эмитента и по дату окончания отчетного квартала основные средства у эмитента отсутствуют.*

*Эмитент не планирует приобретать основные средства.*

## IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014, 9 мес.	2015, 9 мес.
Норма чистой прибыли, %	0,03	0,37
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,05	0,07
Рентабельность активов, %	0,00	0,02
Рентабельность собственного капитала, %	9,97	47,90
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0,00	0,00
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0,00	0,00

**Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов**

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

*Норма чистой прибыли отражает долю прибыли в общей выручке Общества. За анализируемый период с начала размещения облигаций доля прибыли в общей выручке имеет тенденцию к росту.*

*Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы Эмитента - производительность или отдачу финансовых ресурсов. За анализируемый период Эмитент получил прибыль, что характеризует деятельность компании как эффективную.*

*Рентабельность активов – финансовый коэффициент, характеризующий отдачу от использования всех активов организации. Коэффициент показывает способность организации генерировать прибыль, качество управления активами. Рентабельность собственного капитала – показатель чистой прибыли в сравнении с собственным капиталом организации. Это финансовый показатель, показывающий, насколько эффективно был использован вложенный в дело капитал.*

*Рентабельность активов и рентабельность собственного капитала, по мнению Эмитента, показывают высокую эффективность использования капитала.*

*У Эмитента отсутствуют непокрытые убытки, деятельность Эмитента является прибыльной.*

*Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.*

*Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.*

### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя «чистый оборотный капитал»: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014, 9 мес.	2015, 9 мес.
Чистый оборотный капитал	3 533	9 087
Коэффициент текущей ликвидности	1,14	1,36
Коэффициент быстрой ликвидности	1,14	1,36

**Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

*Чистый оборотный капитал - разность между оборотными активами предприятия и его краткосрочными обязательствами. Увеличение показателя в 3 квартале 2015 года по сравнению с 3 кварталом 2014 года, говорит о том, что чистый оборотный капитал необходимый для поддержания финансовой устойчивости предприятия не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности.*

*Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Нормальное ограничение ( $КТЛ > 1$ ) означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрывать текущие долги.*

*Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности предприятия. Этот показатель характеризует, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет действительно критическим. Оптимальное значение данного показателя –  $Кбл = 0,8-1,0$ .*

*Коэффициент текущей ликвидности и быстрой ликвидности за анализируемые периоды имеют устойчивое значение. Эмитент не имеет просроченных задолженностей по привлеченным заемным ресурсам, что говорит об эффективном управлении долговой нагрузкой.*

*Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают. Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.*

#### **4.3. Финансовые вложения эмитента**

*На 30.09.2015*

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

*Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет*

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

*Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет*

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: *Договор займа*

Размер вложения в денежном выражении: *7 997 460*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

*Сумма процентов за пользования денежными средствами за период с 01.01.2015 по 30.09.2015 составили 527 372 тыс. руб. Проценты на сумму Займа начисляются и выплачиваются в размере 8,85 % годовых. Проценты за пользование суммой займа начисляются с даты, следующей за датой фактического предоставления суммы займа по дату фактического возврата суммы займа включительно, на остаток задолженности, исходя из фактического числа дней пользования суммой займа. При начислении процентов за пользование суммой займа берется фактическое число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно).*

Дополнительная информация:

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

*Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала*



Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

*-Федеральный закон от 06 Декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;*

*-Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н;*

*-ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 г. № 126н.*

#### **4.4. Нематериальные активы эмитента**

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации: *у Эмитента отсутствуют (отсутствовали) нематериальные активы.*

*Нематериальные активы не вносились в уставный капитал и не поступали в безвозмездном порядке.*

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: *Эмитент руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ №14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.*

#### **4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **4.8. Конкуренты эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

## V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

### 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

#### 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

1) ФИО: **Одинцов Юрий Геннадьевич (председатель)**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2010	по настоящее время	ООО «ХК «Мосстройтрансгаз»	Экономист 1ой категории, ведущий экономист, Главный экономист, Начальник ФЭО, Начальник отдела казначейства

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Председатель Комитета по аудиту**

2) ФИО: **Надеин Виктор Владимирович**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
23.05.2008	13.07.2012	ООО «Эвоком»	Офис-менеджер
16.07.2012	по настоящее время	Московское представительство ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД	Офис-менеджер

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член Комитета по аудиту**

3) ФИО: **Головнев Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1973**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2004	04.2011	ООО ЧОП Варяг	Сотрудник охраны
05.2011	08.2011	ОАО «МосСтройПлассмас»	Водитель-охранник
08.2011	01.2013	ООО ЧОП «Траст Твердь»	Заместитель начальника смены охраны
02.2013	10.2013	ООО «ЧОО Бастион 2012»	Старший смены охраны, начальник отдела охраны
10.2013	по настоящее время	ООО «ЧОП Вымпел-III»	Начальник отдела охраны
06.2013	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Генеральный директор (по совместительству)

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не является участником комитетов совета директоров**

### 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Головнев Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1973**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

09.2004	04.2011	ООО ЧОП Варяг	Сотрудник охраны
05.2011	08.2011	ОАО «МосСтройПлассмас»	Водитель-охранник
08.2011	01.2013	ООО ЧОП «Траст Твердь»	Заместитель начальника смены охраны
02.2013	10.2013	ООО «ЧОО Бастион 2012»	Старший смены охраны, начальник отдела охраны
10.2013	по настоящее время	ООО «ЧОП Вымпел-III»	Начальник отдела охраны
06.2013	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Генеральный директор (по совместительству)

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не является участником** комитетов совета директоров

### 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

**Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен**

### 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	9 мес. 2015
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	124 200
Премии	0
Комиссионные	0

Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	124 200

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **такие соглашения отсутствуют**

#### 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

**Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили**

#### 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Служба внутреннего аудита**

1) ФИО: **Мурадов Эдуард Александрович**

Год рождения: **1987**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2008	08.2008	ЗАО «3D»	Стажер Управления розничных продаж
10.2009	05.2010	ООО «МЭНПАУЭР СиАйЭр»»	Консультант по продажам банковских продуктов
08.2010	07.2012	ОАО Банк ВТБ	Менеджер
07.2012	11.2013	АКБ «Банк Москвы» (ОАО)	Главный специалист
11.2013	по настоящее время	ООО «НГК»	Ведущий консультант отдела по работе с клиентами
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Руководитель Службы внутреннего аудита (по совместительству)

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

2) ФИО: **Василенко Алексей Викторович**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2009	07.2012	ООО «Эвоком»	Офис-менеджер
10.2011	по настоящее время	Представительство Акционерной компании с ограниченной	Офис-менеджер

		ответственностью ВЕСПЕР РИАЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия»	
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Специалист Службы внутреннего аудита (по совместительству)

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

#### **5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала:

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Служба внутреннего контроля**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2015, 9 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0
Зарботная плата	72 450
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	72 450

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **такие соглашения отсутствуют**

#### **5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента**

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2015, 9 мес.
Средняя численность работников, чел.	2
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	196 650
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0

#### **5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента**

**Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента**

## **VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: **1**

### **6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **4 Титанон стрит, 2122 Никосия, Кипр**

ИНН: **9909377681**

ОГРН: **не применимо**

Размер доли в уставном капитале эмитента: **100%**

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций:

Фамилия, Имя, Отчество: **Китаев Денис Владимирович**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу: **прямой контроль**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента**

Размер доли такого лица в уставном капитале участника (акционера) эмитента: **99,95%**

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника (акционера) эмитента: **99,95%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

### **6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)**

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **такая доля отсутствует;**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права («золотой акции»)

**Указанное право не предусмотрено**

### **6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента**

**Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет**

### **6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций**

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый

год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

С 25.06.2013 единственным участником является:

Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **4 Титанон стрит, 2122 Никосия, Кипр**

ИНН: **9909377681**

ОГРН: **не применимо**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **100%**

#### **6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

**Указанных сделок не совершалось**

#### **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, 9 мес. 2015
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	33 337
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	0
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	33 337
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

**Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период**

Полное фирменное наименование: **SODBURY HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Гладстонос, 22 квартира/офис С 13, 1095, Никосия, Кипр**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **32 474 тыс. руб.**



## VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

### 7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

*Не указывается в данном отчетном квартале. Была раскрыта в Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2015 года*

### 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

*а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 3 квартал 2015 года составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации*

Бухгалтерский баланс										
на 30 сентября 2015 г.										
Форма по ОКУД						Коды				
						0710001				
Дата (число, месяц, год)						30	09	2015		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"					по ОКПО	64489783			
Идентификационный номер налогоплательщика						ИНН	7718788824			
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки финансовое посредничество, связанное, в основном, с размещением финансовых средств.					по ОКВЭД	65.23			
Организационно-правовая форма / форма собственности						по ОКОПФ / ОКФС	65	23		
Единица измерения: в тыс. рублей						по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес)										
125047, Москва г, Гашека ул, дом № 6										

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	7 997 460	7 997 460	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 997 460	7 997 460	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	3
	Дебиторская задолженность	1230	33 337	206 319	337
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	814	548	580
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	34 151	206 867	919
	БАЛАНС	1600	8 031 611	8 204 327	919

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 036	2 097	884
	Итого по разделу III	1300	4 046	2 107	894
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	8 002 500	8 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 002 500	8 000 000	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	25 002	202 025	14
	Кредиторская задолженность	1520	6	149	8
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	57	47	3
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 064	202 220	25
	<b>БАЛАНС</b>	1700	8 031 611	8 204 327	919

### Отчет о финансовых результатах

за Январь - Сентябрь 2015 г.

			Коды		
Форма по ОКУД			0710002		
Дата (число, месяц, год)			30	09	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"	по ОКПО	64489783		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718788824		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки финансовое посредничество, связанное, в основном, с размещением финансовых средств.	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	65	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2015 г.	За Январь - Сентябрь 2014 г.
	Выручка	2110	527 372	378 117
	Себестоимость продаж	2120	(523 440)	(372 000)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 932	6 117
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 116)	(5 485)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 816	632
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	18	70
	Прочие расходы	2350	(411)	(574)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 423	128
	Текущий налог на прибыль	2410	(485)	(29)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	(3)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 938	99

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2015 г.	За Январь - Сентябрь 2014 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 938	99
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

*б) промежуточная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за шесть месяцев 2015 года*

*к Ежеквартальному отчету (Приложение № 2) прилагается промежуточная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за шесть месяцев 2015 года.*

### **7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента**

*Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в силу отсутствия группы компаний, входящих в периметр консолидации.*

### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

*Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)*

### **7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года**

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

*Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было*

Дополнительная информация:

*С даты создания Эмитента и до даты утверждения бухгалтерской (финансовой отчетности) существенных изменений в составе имущества Эмитента не происходило.*

### **7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

*Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала*

## **VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

#### **8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента**

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **10 000**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **«СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **100**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента: **Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.**

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента**

**Изменений размера уставного капитала за 2014 и 9 месяцев 2015 года не было**

#### **8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента**

**Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили**

#### **8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций**

**Указанных организаций нет**

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

**Указанных сделок не совершалось**

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

В случае присвоения эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов), по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года, до даты окончания отчетного квартала, указываются

Объект присвоения рейтинга: **ценные бумаги эмитента**

Сведения о ценных бумагах

Вид ценной бумаги: **облигации**

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: **Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением**

Дата государственной регистрации выпуска: **04.02.2014**

Регистрационный номер: **4-01-36435-R**

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "НРА"**

Место нахождения: **123007, Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А**

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: [http://www.ra-national.ru/ru/press\\_release/55429/296494](http://www.ra-national.ru/ru/press_release/55429/296494)

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: **АА-**

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга: **кредитный рейтинг не изменялся, он был подтвержден 16.09.2015 с негативным прогнозом**

### **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

### 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

#### 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

*Указанных выпусков нет*

#### 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то что таким лицом является эмитент	<i>Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» / VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/, Гладстонос, 22, Квартура/Офис 13, 1095, Никосия, Kung (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus), ОГРН: не применимо, ИНН: 9909392062</i>
Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)	<i>4-01-36435-R от 04.02.2014</i>
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента	<i>Поручительство</i>
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента, руб.	<i>4 000 000 000</i>
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	<i>Поручитель отвечает в размере неисполненных обязательств Эмитента по выплате номинальной стоимости по Облигациям, но не более 50% от номинальной стоимости каждой Облигации, по которой не исполнены обязательства. В данном случае обязательства Поручителя по выплате номинальной стоимости в указанном размере возникают при наступлении факта дефолта Эмитента, как он определен в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг, а именно в случаях: - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства; - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости в случае, если погашение номинальной стоимости осуществляется по частям) Облигации на</i>

	<p>срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;</p> <p>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по приобретению Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства.</p> <p>Во избежание сомнений, Поручитель не отвечает за выплату Эмитентом процентного (купонного) дохода. Однако, факт дефолта Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода является основанием для предъявления владельцем требования к Поручителю о выплате номинальной стоимости по Облигациям в размере не более 50 процентов от номинальной стоимости каждой Облигации в порядке, установленном эмиссионными документами</p>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	отсутствует
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

*Информация по лицу, предоставившему поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, указана в Приложении №1 к ежеквартальному отчету.*

#### **8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием**

*Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием*

#### **8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями**

*Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями*

#### **8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента**

##### **8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

*Эмитент не является акционерным обществом.*

##### **8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента**

Вид ценной бумаги (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	<i>Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 8 000 000 (Восемь миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 8 000 000 000 (Восемь миллиардов) рублей со сроком погашения со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке</i>
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	<i>4-01-36435-R от «04» февраля 2014 г.</i>
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	<i>Купон</i>
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб.	<i>43,63</i>
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб.	<i>Общий размер процентов по первому купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп. Общий размер процентов по второму купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп. Общий размер процентов по третьему купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп.</i>
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	<i>17.09.2014 г., 18.03.2015, 16.09.2015</i>
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска	<i>Денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке</i>
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.	<i>Эмитентом выплачен купонный доход за первый купонный период в размере 349 040 000 руб. 00 коп. Общий размер процентов по второму купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп. Общий размер процентов по третьему купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп.</i>
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	<i>30</i>
В случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, причины не выплаты таких доходов	<i>Подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены эмитентом в полном объеме</i>
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указанные эмитентом по собственному усмотрению	<i>Иные сведения отсутствуют</i>

#### 8.8. Иные сведения

*Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах Ежеквартального отчета, отсутствует.*

**8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками**  
*Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками*

## **Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска**

### **I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудторах), оценщике и о финансовом консультанте поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

#### **1.1. Сведения о банковских счетах поручителя**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) поручителя**

*Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ была учреждена в Республике Кипр 12 декабря 2012 года в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.*

*Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности Поручителя приводятся в соответствии с данными финансовой (бухгалтерской) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2013 год.*

*Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/ за 2014 год и 3 квартал 2015 года не проводился.*

#### **1.3. Сведения об оценщике поручителя**

*Указанное лицо отсутствует.*

#### **1.4. Сведения о консультантах поручителя**

*Указанное лицо отсутствует.*

#### **1.5. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

*Иных подписей нет*



## II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

*Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ была учреждена в Республике Кипр 12 декабря 2012 года в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.*

*Компания осуществляет ведение финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с правом Кипра и Международными стандартами финансовой отчетности. Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности Поручителя приводятся в соответствии с данными финансовой (бухгалтерской) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2013 год.*

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность поручителя, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **МСФО**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *долл. США/чел*

Наименование показателя	2012	2013
Производительность труда	-	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0	0,03
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0	0
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0	0,17
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Поручитель является холдинговой инвестиционной компанией, не осуществляющей прямой производственной деятельности, в связи с чем производительность труда не является репрезентативным показателем деятельности.

Прочие показатели рассчитаны на основании отчетности МСФО Поручителя на 31.12.2013.

### 2.2. Рыночная капитализация поручителя

*Поручитель не является открытым акционерным обществом, обыкновенные акции которого включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг. В связи с этим, информация о рыночной капитализации не указывается.*

### 2.3. Обязательства поручителя

#### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: *доллар США*

Наименование показателя	Значение показателя за 2012	Значение показателя за 2013
Долгосрочные заемные средства	0	0
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	0
облигационные займы	0	0
Краткосрочные заемные средства	0	5 403 539
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	5 403 539
облигационные займы	0	0

Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0	0
в том числе:		
по кредитам	0	0
по займам, за исключением облигационных	0	0
по облигационным займам	0	0

#### **Структура кредиторской задолженности**

Единица измерения: **доллар США**

Наименование показателя	Значение показателя за 2012	Значение показателя за 2013
Общий размер кредиторской задолженности	0	11 781
из нее просроченная	0	0
в том числе		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0	0
из нее просроченная	0	0
перед поставщиками и подрядчиками	0	0
из нее просроченная	0	0
перед персоналом организации	0	0
из нее просроченная	0	0
прочая	0	11 781
из нее просроченная	0	0

#### **Просроченная кредиторская задолженность отсутствует**

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

1.

Полное фирменное наименование: **SIA "VESPER REAL ESTATE"**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **LV-1045 г. Рига, Пулквежа Бриежа иела, 41**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **3 916 долл. США**

2.

Полное фирменное наименование: **SIA "PARK GROUP 24"**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **LV-1045 г. Рига, Пулквежа Бриежа иела, 41**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **1 957 долл. США**

#### **2.3.2. Кредитная история поручителя**

Кредитор/ займодавец	Вид обяз-ва	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обяз-ва по договору	Валюта обяз-ва (RUB,USD, EUR)	Остаток зад-ти на 01.01.2014	Процентная ставка
Товарищество собственников жилая "Вектор"	Займ	17/07/13	05/02/14	2 650 000	USD	106 052	9%
Товарищество собственников жилая "Вектор"	Займ	01/06/14	21/02/14	1 100 000	USD	778 393	9%
Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «КИКРОФТ»	Займ	31/12/13	17/01/14	40 500 0000	RUB	40 500 0000	0%

ЛИМИТЕД в Москве, Россия							
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--

*При этом кредит погашен своевременно без штрафов и просрочек на момент составления данного отчета*

#### **2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам**

*Указанные обязательства отсутствуют*

#### **2.3.4. Прочие обязательства поручителя**

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *такие соглашения отсутствуют*

#### **2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### III. Подробная информация о поручителе

#### 3.1. История создания и развитие поручителя

##### 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

Дата введения действующих наименований: *решение об изменении наименования на действующее было принято решением участников (акционеров) компании 25.07.2013. Изменения были зарегистрированы Регистратором компаний Республики Кипр (Registrar of Companies) 07.08.2013.*

Предшествующие наименования Поручителя:

Полное фирменное наименование поручителя: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «LIGNUM HOLDINGS LIMITED» /ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД/*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

Дата введения предшествующих наименований: *указанное наименование введено при учреждении Компании 12.12.2012*

Дата и основание изменения: *наименование было изменено на основании решения участников (акционеров), принятого 25.07.2013. Изменения были зарегистрированы Регистратором компаний Республики Кипр (Registrar of Companies) 07.08.2013.*

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) поручителя и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: *Поручителю не известны юридические лица, полное и сокращенное фирменное наименование которых является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием Поручителя.*

Сведения о регистрации фирменного наименования поручителя как товарного знака или знака обслуживания: *Полное и сокращенное фирменное наименование Поручителя как товарный знак или знак обслуживания не регистрировалось.*

##### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

*Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Информация в Единый государственный реестр юридических лиц, ведение которого осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» не вносилась.*

Сведения о государственной регистрации Поручителя:

Регистрационный номер: *316525*

Дата регистрации: *12.12.2012*

Наименование регистрирующего органа: *Регистратор компаний Республики Кипр (Registrar of Companies)*

##### 3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

##### 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: *Гладстонос, 22, квартира/офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus)*

Почтовый адрес поручителя: *Гладстонос, 22, квартира/офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus)*

Номер телефона: *+357 22 772240*

Номер факса: *+357 22 778862*

Адрес электронной почты: *[mstavrou@mutual-trust.com](mailto:mstavrou@mutual-trust.com)*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: *отсутствует*

##### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

*9909392062*

##### 3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

*Филиалы и представительства у поручителя отсутствуют.*

### 3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

#### 3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Код основного отраслевого направления деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

**Коды ОКВЭД не присвоены, так как поручитель создан и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирован на территории России в качестве юридического лица.**

#### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) поручителя: Вид хозяйственной деятельности: **инвестиционно-финансовая деятельность**

Наименование показателя	2012	2013
<b>Деятельность инвестиционной холдинговой компании</b>		
Объем выручки от продаж (объем продаж) от данного вида хозяйственной деятельности, Доллары США	0	5 915 125
Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, %	0	100%

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

*Как видно из таблицы выше, основной деятельностью Поручителя является деятельность инвестиционной холдинговой компании. Спецификой инвестиционной деятельности является неравномерность по отдельным периодам. Это определяется рядом условий, в частности необходимостью предварительного накопления финансовых ресурсов для начала реализации проектов, использованием благоприятных внешних условий осуществления инвестиционной деятельности и др. Также важным моментом в инвестиционной деятельности является тот факт, что выручка предприятия в процессе его инвестиционной деятельности формируется обычно с «лагом» запаздывания.*

**Существенным фактом для Поручителя кроме того является факт начала активной деятельности только в 2013 году.**

Если поручитель ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах, указывается, какие из географических областей приносят 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и описываются изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: **основная хозяйственная деятельность ведется на территории Республики Кипр.**

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя: **основная хозяйственная деятельность Поручителя не носит сезонный характер.**

**В связи с тем фактом, что Поручитель является холдинговой компанией, которая не осуществляет производственную и операционную деятельность, то себестоимость производимой продукции не рассчитывается, в связи с чем, в данном пункте приводится структура расходов Поручителя.**

Общая структура расходов поручителя за последний заверченный финансовый год, а также за 3 месяца текущего года по указанным статьям в процентах от общих расходов.

Наименование статьи расходов	2012	2013
Проценты по займам, %	0	60,98
Проценты по банковским кредитам, %	0	0
Проценты по векселям, %	0	0
Комиссия за банковское обслуживание, %	0	2,54
Услуги консультационного, юридического и бухгалтерского характера, выполненные сторонними организациями, %	0	28,44
Нереализованная курсовая разница, %	0	8,04
Итого расходы %	100,00	100,00

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на

рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): *Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность в качестве инвестиционной холдинговой компании и не производит продукции (работ, услуг).*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте: *МСФО.*

*Финансовая отчетность Поручителя и расчеты, результаты которых отражены в настоящем пункте, подготовлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми в Европейском Союзе, и требованиями Закона о компаниях (глава 113) Республики Кипр.*

*По состоянию на дату одобрения финансовой отчетности все Международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), имеющие отношение к Компании, были приняты в ЕС через процедуру введения в действие, установленную Комиссией ЕС.*

### **3.2.3. Материалы, товары и поставщики поручителя**

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров за последний заверченный финансовый год и за 3 месяца текущего года: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

Информация об изменении цен на основные материалы и товары или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год и за 3 месяца текущего года: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

Доля импорта в поставках поручителя за указанные периоды: *импортные поставки отсутствуют.*

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках: *информация не указывается в связи с отсутствием поставщиков материалов и товаров (сырья). Поручитель не осуществлял прогноз доступности источников поставок.*

### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя**

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

*Поручитель зарегистрирован и осуществляет деятельность в Республике Кипр в качестве холдинговой компании. Непосредственно Поручитель не производит продукцию (работы, услуги) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг). Основным рынком, на котором Группа (как она определена ранее) осуществляет свою деятельность, является рынок недвижимости в г. Москва Российской Федерации.*

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния:

*По вышеуказанным причинам факторы указываются в отношении Группы в целом. Такими факторами являются сильное ухудшение макроэкономической ситуации в мировой экономике, негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года, которые могут породить падение рынка недвижимости, резкое сокращение доходов населения и рост стоимости заимствований. Возможными действиями Поручителя и Группы по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике и корректировка программ финансирования и инвестиций в зависимости от ситуации.*

### **3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ**

*У Поручителя отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:*

- *банковских операций;*
- *страховой деятельности;*
- *деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*
- *деятельности акционерного инвестиционного фонда;*
- *видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;*

- *иных видов деятельности, имеющих для Поручителя существенное финансово-хозяйственное значение.*

*У Поручителя отсутствуют специальные допуски для проведения отдельных видов работ, имеющих для поручителя существенное финансово-хозяйственное значение, получение которых требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи не являются основными видами деятельности Поручителя.*

### 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей

*Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.*

### 3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

*Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней и у поручителя нет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.*

### 3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

*Поручитель не занимается оказанием услуг связи.*

### 3.3. Планы будущей деятельности поручителя

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: *Поручитель не планирует менять основной вид деятельности. Основными источниками будущих доходов будут оставаться доходы от деятельности в качестве холдинговой компании, которые будут зависеть также от доходов Группы в целом, деятельность которой связана с реализацией девелоперских проектов в г. Москва в Российской Федерации. Планы Поручителя в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.*

### 3.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

*Поручитель не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.*

### 3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение

1. Полное фирменное наименование: **«НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD)**

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: **КИО – код иностранной организации 33458**

ОГРН: *не применимо*

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

2. Полное фирменное наименование: **«НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Агиас Еленис, 9, Эзкоми 2406, Никосия, Кипр**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **70%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **70%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

3. Полное фирменное наименование: **ООО "ПАРК ГРУП 24" (SIA "PARK GROUP 24")**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Латвия, LV-1045, г. Рига, Пулквежа Бриежацела, 41**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **50%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **нет, общество не является акционерным обществом**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

4. Полное фирменное наименование: **ООО «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ» (SIA "VESPER REAL ESTATE")**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Латвия, LV-1045, г. Рига, Пулквежа Бриежацела, 41**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **нет, общество не является акционерным обществом**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

5. Полное фирменное наименование: **«МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (MOUNTCROWN HOLDING LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **9909379939**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Спиру Киприану, 18, Квартира/Офис 301, 1075, Никосия, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество**



**является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

6. Полное фирменное наименование: **«ИСАМУН ЛИМИТЕД» (ISAMUN LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **9909432413**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Василеос Константину, 9 Агиос Андреас, 1105, Никосия, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **99,9%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **99,9%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

7. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Омега"**  
Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Омега"**

ИНН: **7702840589**

ОГРН: **1147746724850**

Место нахождения: **Россия, 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д. 2**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

### **3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя**

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за каждый завершённый финансовый год (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года, а группировка объектов основных средств производится по данным бухгалтерского учета): **информация не указывается, поскольку у Поручителя отсутствуют (отсутствовали) основные средства.**

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: **начисление амортизации не осуществляется, поскольку у Поручителя отсутствуют основные средства.**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет: **у Поручителя отсутствуют основные средства.**

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя:

*такие планы отсутствуют.*

Факты обременения основных средств поручителя: *Факты обременения основных средств Поручителя отсутствуют.*

## IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

В связи с тем, что основная деятельность Поручителя – исполнение функций холдинговой компании – операций, связанных с операционными продажами не проводилось. В связи с этим коэффициенты расчета эффективности продаж и оборачиваемости капитала к Поручителю не применимы.

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО	2012	2013
Норма чистой прибыли, %	(Чистая прибыль / Объем продаж) x 100	0	410,83
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	Объем продаж / Средняя величина активов	0	0,06
Рентабельность активов, %	((Чистая прибыль + Проценты уплаченные x (1 - (налог на прибыль/ прибыль до уплаты налогов))) / Средняя величина активов) x 100	0	26,6
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100	0	27,19
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, долл. США	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100	0	0

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей: *Поручитель финансово стабилен.*

Причины, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый заверченный финансовый год (если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет):

*В 2013 году Поручитель провел ряд удачных операций на финансовом рынке, что позволило ему получить прибыль, кроме того, по правилам МСФО была проведена дооценка активов Поручителя.*

*Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают. Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.*

### 4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних заверченных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО	2012	2013
Чистый оборотный капитал, Доллары США	Оборотные активы – Текущие обязательства	1 295	-3 872 026
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Текущие обязательства	0	0,29
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства и их эквиваленты + Легкорезализуемые ценные бумаги + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства	0	22,41

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного

капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность поручителя в отчетном периоде:

*Значение коэффициента текущей активности находится в пределах допустимых значений и свидетельствует о достаточной активности использования заемных средств.*

*Значение коэффициента быстрой ликвидности находится в пределах допустимых значений и свидетельствует о хорошей платежеспособности Компании и о рациональной структуре капитала.*

*Отрицательное значение чистого оборотного капитала не является показательным в связи с тем, что Поручитель только начал активную деятельность в 2013 году и по результатам года не сбалансировал активы и пассивы по срочности. Однако, руководствуясь консервативным подходом к оценке рисков Поручитель приведет этот показатель к положительному значению в 2014 году.*

*Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают. Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.*

#### **4.3. Финансовые вложения поручителя**

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2013 года:

Эмиссионные ценные бумаги.

1)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

Полное фирменное наименование эмитента: **ОП ПРАЙВИТ ЭКВИТИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД / OP PRIVATE EQUITY HOLDING LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

Место нахождения: **Британские Виргинские Острова, Тортولا, Роуд Таун, Уикхамс Кэй, 1, Де Кастро стрит 24, Акара билд. / Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands**

ИНН: *не применимо, нерезидент*

ОГРН: *не применимо, нерезидент*

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: *не применимо*

Дата государственной регистрации: *не применимо*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **5 649 325**

Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **5 649 325 долл. США.**

Срок погашения: *отсутствует*

Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **120 092 055 долл. США.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: *дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.*

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: *отсутствует*

Срок выплаты: *отсутствует*

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: *отсутствует*

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы не создавались.*

2)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

Полное фирменное наименование эмитента: **НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД / NIKOLEMIA TRADING LTD**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр / Arch. Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus**

ИНН: *не применимо, нерезидент*

ОГРН: *не применимо, нерезидент*

КИО 33458

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Дата государственной регистрации: **не применимо**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **не применимо**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000**

Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000 Евро**

Срок погашения: **отсутствует**

Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **39 949 619 долл. США**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.**

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: **отсутствует**

Срок выплаты: **отсутствует**

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: **отсутствует**

Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: **отсутствует**

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: **отсутствует**

Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: **отсутствует**

Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: **отсутствует**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: **резервы не создавались.**

3)

Вид ценных бумаг: **обыкновенные акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД / NISANTE TRADING LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр / Agias Elenis, 9, Egkomi 2406, Nicosia, Cyprus**

ИНН: **не применимо, нерезидент**

ОГРН: **не применимо, нерезидент**

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Дата государственной регистрации: **не применимо**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **не применимо**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000**

Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000 Евро**

Срок погашения: **отсутствует**

Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **17 660 933 долл. США**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.**

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: **отсутствует**

Срок выплаты: **отсутствует**

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: **отсутствует**

Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: **отсутствует**

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: **отсутствует**

Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: **отсутствует**

Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: **отсутствует**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: **резервы не создавались.**

#### 4.4. Нематериальные активы поручителя

**Информация не приводится в связи с отсутствием у Поручителя нематериальных активов.**

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: **Международные стандарты финансовой отчетности**

#### 4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в

**отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований**

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

**4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя**

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

**4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя**

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

**4.8. Конкуренты поручителя**

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

## **V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя**

### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя**

*Персональный состав органов управления поручителя:*

*В соответствии с Уставом Поручителя количество Директоров составляет не менее одного и не имеет максимального числа, если только и до тех пор, пока Компанией на общем собрании не установлено иное.*

*Руководство Компанией осуществляет единственный директор.*

*Директор:*

*Фамилия, имя, отчество: Мария Ставру (отчество не предусмотрено)*

*Год рождения: 1979*

*Сведения об образовании: высшее*

*Все должности, занимаемые таким лицом в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:*

*Период: 24.03.2014 - настоящее время*

*Организация: Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/*

*Должность: Директор*

*Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: доли не имеет.*

*Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.*

*Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: Поручителем опционы не выпускались.*

*Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: доли не имеет.*

*Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: доли не имеет.*

*Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: нет*

*Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: указанные связи отсутствуют.*

*Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: не привлекался.*

*Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): не занимал.*

### **5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя**

*Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления поручителя) с указанием размера всех видов вознаграждения,*

включая заработную плату членов органов управления поручителя, являющихся (являвшихся) работниками поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены поручителем в течение последнего завершенного финансового года и последнего квартала: у Поручителя отсутствуют органы управления, которым выплачивалось вознаграждение.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *такие соглашения отсутствуют.*

#### 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью: *учредительными и внутренними документами поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя.*

#### 5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора поручителя), включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, являющихся (являвшихся) работниками поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены поручителем за последний завершенный финансовый год и отчетный период: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя. Такие органы у Поручителя отсутствуют.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *такие соглашения отсутствуют*

#### 5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя

Средняя численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за каждый завершенный финансовый год.

Наименование показателя	На 31.12.2013
Средняя численность работников, чел.	1
Доля работников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, евро	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период, евро	0

*Изменение численности отсутствовало.*

*В состав сотрудников (работников) поручителя не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники).*

*Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) Поручителя не создавался.*

#### 5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале поручителя

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале: *Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

Доля участия в уставном капитале поручителя (количество обыкновенных акций поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) поручителя: *Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов эмитента: *Сотрудникам (работникам) Поручителя опционы эмитента не предоставлялись, возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов эмитента не предусмотрена. Поручителем опционы не выпускались.*





## **VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя**

*Поручитель создан в соответствии с законодательством Республики Кипр. Поручитель является частной акционерной компанией с ограниченной ответственностью.*

Общее количество участников поручителя: **3**

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя: **3**

Общее количество номинальных держателей акций поручителя: **нет**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров поручителя (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям поручителя и для составления которого номинальные держатели акций поручителя представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями поручителя): **такой список не составлялся. У Поручителя 3 акционера (участника), информация о них указана ниже.**

Информация о категориях (типах) акций поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список: **обыкновенные акции**

Даты составления такого списка: **такой список не составлялся. Дата регистрации Поручителя 12.12.2012.**

**6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.**

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

1. Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» / O1 GROUP LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Агиу Эфтихиу, 9, АППЕР ХАУС, Строволос, 2055, Никосия, Кипр**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **не применимо**

Размер доли в уставном капитале поручителя: **71,4%**

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **71,4%**

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций: Фамилия, имя, отчество: **Азаренко Борис Николаевич**

Размер доли такого лица в уставном капитале участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **0%**

2) Фамилия, имя, отчество: **Китаев Денис Владимирович**

Размер доли такого лица в уставном капитале участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **0%**

2. Фамилия, имя, отчество: **Азаренко Борис Николаевич**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

3. Фамилия, имя, отчество: **Китаев Денис Владимирович**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

### **6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале поручителя, наличии специального права ("золотой акции")**

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале поручителя и специальных правах:

Размер доли уставного капитала поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **отсутствует.**

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: **отсутствует.**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"): **право «золотой акции» отсутствует.**

Срок действия специального права («золотой акции»): **отсутствует.**

### **6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя**

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом поручителя: **учредительные документы поручителя не содержат таких ограничений.**

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: **поручитель не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к поручителю не применимы ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале поручителя: **пунктами 33-38 устава Поручителя предусмотрено преимущественное право приобретения акционерами Поручителя акций, отчуждаемых иными акционерами Поручителя.**

### **6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций**

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя, определенные на дату составления списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников поручителя, проведенном за последний заверченный финансовый год, а также 6 мес. текущего года, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний: **списки не составлялись.**

Составы акционеров (участников):

Изменение состава акционеров (участников): «01» апреля 2014 года

1) Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»/O1 GROUP LIMITED/**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, п.и. 3026, Лимассол, Кипр**

ИНН: **9909329367**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер 323209**

Доля лица в уставном капитале Поручителя: **71,4%**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: **71,4%**

2) Полное фирменное наименование: **«Оушен Гейт Трейдинг Инк»/OCEAN GATE TRADING INC./**

Сокращенное фирменное наименование: **нет**

Место нахождения: **Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортоса, Британские Виргинские Острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер 1708039**

Доля лица в уставном капитале Поручителя: **28,6%**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: **28,6%**

Изменение состава акционеров (участников): «24» декабря 2014 года

1) Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» / O1 GROUP LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Агиу Эфтихиу, 9, АППЕР ХАУС, Стрволос, 2055, Никосия, Кипр**

ИНН: *отсутствует*

ОГРН: *не применимо*

Доля лица в уставном капитале Поручителя: **71,4%**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: **71,4%**

2) Полное фирменное наименование: **«Оушен Гейт Трейдинг Инк.»/OCEAN GATE TRADING INC./**

Сокращенное фирменное наименование: *нет*

Место нахождения: **Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова**

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо. Регистрационный номер 1708039*

Доля лица в уставном капитале Поручителя: **28,6%**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: **28,6%**

Изменение состава акционеров (участников): «30» апреля 2015 года

1) Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» / O1 GROUP LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: **Агиу Эфтихиу, 9, АППЕР ХАУС, Строволос, 2055, Никосия, Кипр**

ИНН: *отсутствует*

ОГРН: *не применимо*

Размер доли в уставном капитале поручителя: **71,4%**

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **71,4%**

2) Фамилия, имя, отчество: **Азаренко Борис Николаевич**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

3) Фамилия, имя, отчество: **Китаев Денис Владимирович**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

#### **6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность**

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации [иным применимым законодательством] сделками, в совершении которых имела заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам отчетного квартала.

**Поручителем не совершались сделки, в совершении которых имела заинтересованность, поскольку директорами Поручителя, как это предусмотрено статьей 191 Закона о Компанях (Гл. 113) Республики Кипр (со всеми изменениями и дополнениями), а также уставом и учредительным договором Компании, не декларировалось когда-либо наличие личного интереса в совершаемой директором (-ами) Поручителя сделке(-ах).**

#### **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности.

Наименование показателя	2012	2013
Общая сумма дебиторской задолженности, доллары США	0	207 133
в т. ч. просроченная дебиторская задолженность, доллары США	0	0

#### **Структура дебиторской задолженности поручителя за 2013 год**

Наименование показателя	2012	2013
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, долл. США	0	207 133

в том числе просроченная, долл. США	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США.	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Прочая дебиторская задолженность, долл. США	0	207 133
в том числе просроченная, долл. США.	0	0
<b>Итого, долл. США</b>	0	207 133
<b>в том числе итого просроченная, долл. США</b>	0	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за последний заверченный финансовый год:

Полное фирменное наименование: **SARAJU FINANCIAL CORP.**

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: **Морган энд Морган Билдинг, Пейси Эстейт, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова**

ИНН (если применимо): **31983 (КИО)**

Сумма задолженности: **200 000 долл. США**

## **VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация**

### **7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.**

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: ***Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: ***Финансовая отчетность Поручителя за 2013 год прилагается (Приложение №3).***

### **7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал**

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из 3 месяцев отчетного финансового года), составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: ***Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: ***Поручитель не обязан составлять квартальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Республики Кипр.***

### **7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год**

Состав сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности. В случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту, годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента должна быть проверена привлеченным для этих целей аудитором, а соответствующее заключение аудитора приложено к представляемой годовой сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности: ***Поручитель не обязан составлять сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) при наличии у эмитента годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, эмитент представляет такую консолидированную финансовую отчетность на русском языке за последний заверченный финансовый год. К представляемой годовой консолидированной финансовой отчетности прилагается заключение аудитора (аудиторов). При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая консолидированная финансовая отчетность. В случае представления годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, сводная бухгалтерская отчетность эмитента за соответствующие периоды, составленная в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, может не представляться ***Поручитель не обязан составлять сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Республики Кипр.***

### **7.4. Сведения об учетной политике поручителя**

Основные положения учетной политики поручителя, самостоятельно определенной поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя:

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

**7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

***Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)***

**7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего заверченного финансового года**

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

**7.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя**

Сведения об участии поручителя в судебных процессах в качестве истца либо ответчика (с указанием наложенных на ответчика судебным органом санкций) в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя:

***С даты регистрации Поручитель не участвовал/не участвует в судебных процессах в качестве истца либо ответчика, участие в которых могло (может) существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.***

## **VIII. Дополнительные сведения о Поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **8.1. Дополнительные сведения о поручителе**

#### **8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя**

Размер уставного капитала поручителя на дату окончания отчетного квартала: *10 000 евро.*

Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале поручителя: *акционерный капитал состоит из 10 000 обыкновенных акций по номинальной стоимости 1 евро каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 евро, что составляет 100% уставного капитала. Привилегированных акций нет.*

Размер долей участников:

- *доля уставного капитала в размере 71,4% принадлежит Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/ SODBURY HOLDINGS LIMITED*

- *доля уставного капитала в размере 14,3% принадлежит Азаренко Борису Николаевичу*

- *доля уставного капитала в размере 14,3% принадлежит Китаеву Денису Владимировичу*

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя**

Изменения размера уставного капитала поручителя за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг: *Изменений размера уставного капитала за 2014, 9 мес. 2015 года не было*

#### **8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций**

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату окончания отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций: *такими организациями являются дочерние общества Поручителя. Информация о них указана в п. 3.5. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету, а также:*

*Полное фирменное наименование: OP PRIVATE EQUITY HOLDING LIMITED / ОП ПРАЙВИТ ЭКВИТИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД ;*

*Сокращенное фирменное наименование: не предусмотрено;*

*Место нахождения: Британские Виргинские Острова, Тортола, Роуд Таун, Уикхамс Кэй, 1, Де Кастро стрит 24, Акара билд.;*

*ИНН: не предусмотрено;*

*ОГРН: не предусмотрено;*

*Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества - 8,73%;*

*Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, а в случае, если поручитель является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя - 0%.*

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем**

*Указанных сделок не совершалось*

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя**

*Кредитные рейтинги Поручителю не присваивались*

### **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя**

#### **8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*



**8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

**8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям поручителя с обеспечением**

*Облигаций с обеспечением поручитель не размещал.*

**8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям поручителя с ипотечным покрытием**

*Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием*

**8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям поручителя с заложенным обеспечением денежными требованиями**

*Поручитель не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями*

**8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

**8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

**8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

**8.8. Иные сведения**

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами: *иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами отсутствуют.*

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета ценных бумаг: *иная информация о поручителе и его ценных бумагах отсутствует.*

**8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками**

*Поручитель не является эмитентом российских депозитарных расписок*

**Приложение № 2 промежуточная финансовая отчетность, составленная  
в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности  
(МСФО) за шесть месяцев 2015 года**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«Вейл Финанс»**

**ОГРН 1097746806453 ИНН 7718788824**

**адрес местонахождения: 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6**

**<http://whalefinance.msk.ru>, e-mail: [whalefinance.bonds@gmail.com](mailto:whalefinance.bonds@gmail.com)**

**Общество с ограниченной  
ответственностью  
«Вейл Финанс»**

Финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с  
международными стандартами  
финансовой отчетности за 6  
месяцев, окончившихся 30 июня  
2015 г.

## Содержание:

Промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.	60
Промежуточный отчет о финансовом положении .	61
Промежуточный отчет об изменении капитала.	62
Промежуточный отчет о движении денежных средств.	63
1. Информация о Компании	64
2. Основные положения учетной политики	64
3. Изменения в международных стандартах финансовой отчетности	72
4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения	76
5. Процентные доходы и расходы	77
6. Прочие операционные доходы за вычетом расходов	77
7. Расходы на содержание персонала и административные расходы	78
8. Прочие доходы за вычетом прочих расходов	79
9. Налог на прибыль	79
10. Займы выданные	80
11. Прочие активы	81
12. Денежные средства	81
13. Долговые обязательства	81
14. Привлеченные займы	82
15. Кредиторская задолженность	82
16. Прочие обязательства	83
17. Уставный капитал	83
18. Добавочный капитал	83
19. Управление капиталом	83
20. Связанные стороны	84
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов	84
22. Управление финансовыми рисками	87
23. Условные факты	91
24. События после отчётной даты	92

Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»

Промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2015 г.

В тысячах российских рублей, если не указано иное

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.

	Примечания	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014
Процентные доходы	5	349 982	198 759
Процентные расходы	5	(347 127)	(195 663)
<b>Чистый процентный доход</b>		<b>2 855</b>	<b>3 096</b>
Прочие операционные доходы за вычетом расходов	6	(233)	(2 083)
Расходы на содержание персонала и административные расходы	7	(476)	(548)
Прочие доходы за вычетом прочих расходов	8	(7)	(8)
<b>Прибыль/(убыток) до вычета налога на прибыль</b>		<b>2 139</b>	<b>457</b>
Доход/(расход) по налогу на прибыль	9	(427)	(93)
<b>Чистая прибыль/(убыток) за год</b>		<b>1 712</b>	<b>364</b>
<b>Всего совокупный доход/(расход) за год</b>		<b>1 712</b>	<b>364</b>

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 5 по 35, подписана от имени Компании ООО «Вейл Финанс» «14» августа 2015 года:

\_\_\_\_\_ Головнев Дмитрий Александрович

Генеральный директор

**Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»****Промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 г.***В тысячах российских рублей, если не указано иное*

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 г.

	<b>Примечания</b>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Займы выданные	10	7 997 460	7 997 460
Отложенный налоговый актив	9	212	212
<b>ВСЕГО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>7 997 672</b>	<b>7 997 672</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Займы выданные краткосрочные	10	205 283	205 701
Дебиторская задолженность		-	-
Прочие активы	11	803	613
Денежные средства	12	429	548
<b>ВСЕГО ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>206 515</b>	<b>206 863</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>		<b>8 204 187</b>	<b>8 204 535</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	17	10	10
Добавочный капитал	18	1 643	1 643
Нераспределённая прибыль / (накопленный убыток)		2 378	666
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ</b>		<b>4 031</b>	<b>2 319</b>
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долговые обязательства	13	8 000 000	8 000 000
Привлеченные займы	14	-	-
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	9	-	-
<b>ВСЕГО ВНЕОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долговые обязательства краткосрочные	13	197 598	199 360
Привлеченные займы краткосрочные	14	2 500	2 665
Кредиторская задолженность	15	-	53
Прочие обязательства	16	58	139
<b>ВСЕГО ОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>200 156</b>	<b>202 216</b>
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>8 204 187</b>	<b>8 204 535</b>

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 5 по 35, подписана от имени Компании ООО «Вейл Финанс» «14» августа 2015 года:

\_\_\_\_\_ Головнев Дмитрий Александрович

Генеральный директор

**Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»**  
**Промежуточный отчет об изменении капитала за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2015 г.**  
*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

Отчет об изменении капитала за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.

	<b>Уставный капитал</b>	<b>Добавочный капитал</b>	<b>Нераспреде- лённая прибыль</b>	<b>Всего капитал</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2013 г.</b>	<b>10</b>	<b>1 643</b>	<b>(547)</b>	<b>1 106</b>
Внос в капитал	-	-	-	-
<b>Итого операции с участниками</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Чистый убыток за 6 мес. 2014 г.	-	-	364	364
<b>Итого совокупный доход за 6 мес. 2014 г.</b>	<b>-</b>		<b>364</b>	<b>364</b>
<b>Остаток на 30 июня 2014 г.</b>	<b>10</b>	<b>1 643</b>	<b>(183)</b>	<b>1 470</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2014 г.</b>	<b>10</b>	<b>1 643</b>	<b>666</b>	<b>2 319</b>
Чистая прибыль за 6 мес. 2015 г.	-	-	1 712	1 712
<b>Итого совокупный доход за 6 мес. 2015 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 712</b>	<b>1 712</b>
<b>Остаток на 31 июня 2015 г.</b>	<b>10</b>	<b>1 643</b>	<b>2 378</b>	<b>4 031</b>

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 5 по 35, подписана от имени Компании ООО «Вейл Финанс» «14» августа 2015 года:

\_\_\_\_\_ Головнев Дмитрий Александрович

Генеральный директор

**Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»**

**Промежуточный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2015 г.**

**В тысячах российских рублей, если не указано иное**

Отчет о движении денежных средств за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.

		<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015</b>	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Операционные расходы, связанные с основной деятельностью		(269)	(4 140)
Административные расходы		(452)	(548)
Прочие доходы за вычетом прочих расходов		-	4
<b>Чистое поступление (использование) денежных средств по операционной деятельности до уплаты налога на прибыль</b>		<b>(721)</b>	<b>(4 684)</b>
Налог на прибыль уплаченный		(758)	(7)
<b>Чистое поступление (использование) денежных средств по операционной деятельности</b>		<b>(1 479)</b>	<b>(4 691)</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Займы выданные		-	(7 997 460)
Погашение выданных займов		-	-
<b>Чистое поступление (использование) денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		<b>-</b>	<b>(7 997 460)</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Финансовая помощь от учредителей		-	-
Выпуск долговых обязательств		-	8 000 000
Проценты полученные по займам выданным		350 400	2 500
Выплата купонного дохода		(349 040)	-
<b>Чистое поступление (использование) денежных средств по финансовой деятельности</b>		<b>1 360</b>	<b>8 002 500</b>
<b>Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств</b>	12	<b>(119)</b>	<b>349</b>
Денежные средства по состоянию на начало года	12	548	580
<b>Денежные средства по состоянию на конец года</b>		<b>429</b>	<b>929</b>

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 5 по 35, подписана от имени Компании ООО «Вейл Финанс» «14» августа 2015 года:

\_\_\_\_\_ Головнев Дмитрий Александрович

Генеральный директор

## **Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»**

### **Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2015 г.**

*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

#### **1. Информация о Компании**

Промежуточная финансовая отчётность ООО «Вейл Финанс» (далее – Компания) подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2015 г., с представлением сравнительной информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2014 г.

Компания зарегистрирована в Российской Федерации 16 декабря 2009г. в организационно-правовой форме общество с ограниченной ответственностью форме в соответствии с законодательством Российской Федерации.

09 августа 2013 г. Компания изменила наименование с ООО «Брокер Гарант» на ООО «Вейл Финанс».

Место нахождения и зарегистрированный юридический адрес Компании: 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

Основными видами деятельности Компании являются финансово-инвестиционная деятельность. Информация о компании размещена на сайте <http://whalefinance.msk.ru/>.

Среднесписочная численность работников Компании в 2015 г. составила 2 чел. (2014:2).

#### **2. Основные положения учетной политики**

##### **2.1. Основа подготовки финансовой отчетности**

Промежуточная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

##### **Оценка статей финансовой отчётности**

Данная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки статей финансовой отчётности по первоначальной стоимости, за исключением следующих статей, которые оценены по амортизируемой стоимости, соответствующей их справедливой стоимости: займы выданные и полученные, дебиторская и кредиторская задолженность.

Промежуточная финансовая отчетность представлена в российских рублях, а все суммовые значения округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

##### **2.2. Пересчет иностранной валюты**

##### **Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчётности**

Русский рубль является функциональной валютой и валютой представления данной промежуточной финансовой отчетности.

##### **Пересчет иностранной валюты**

Операции в иностранной валюте, пересчитываемой в функциональную валюту по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (курс национальной валюты), действующему на дату, когда операция удовлетворяет критериям признания в финансовой отчётности.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу национальной валюты, действующему по состоянию на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, включаются в состав прибыли или убытка.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсу национальной валюты, действующему на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

Доходы или расходы, возникающие при пересчете немонетарных статей, учитываются в соответствии с принципами признания доходов или расходов в результате изменения справедливой стоимости статьи, т. е. курсовые разницы по статьям, доходы или расходы от изменения справедливой стоимости которых признаются в составе прочего совокупного дохода или прибыли или убытка, также признаются в составе прочего совокупного дохода или прибыли или убытка соответственно.

К Курсы национальной валюты:

<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
-------------------------	----------------------------



Доллар США	55,5240	56,2584
Евро	61,5206	68,3427

### 2.3. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают денежные средства в банках и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов согласно определению выше за вычетом непогашенных банковских овердрафтов.

### 2.4. Финансовые инструменты – первоначальное признание и последующая оценка

Финансовый инструмент представляет собой контракт, который приводит к возникновению финансового актива у одной стороны и финансового обязательства или долевого инструмента у другой стороны.

#### Справедливая стоимость

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую можно обменять актив или погасить обязательство между хорошо осведомленными сторонами, желающими совершить такую сделку. Справедливая стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на активном рынке или по данным котировок дилеров. В отношении активов и обязательств с взаимно компенсирующим рыночным риском Компания может использовать среднерыночные цены в качестве основы для определения справедливой стоимости позиций с взаимно компенсирующими рисками и применять цену спроса или соответствующую цену к чистой открытой позиции. Финансовый инструмент является котируемым на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на открытых финансовых рынках, и эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на коммерческих условиях. Справедливой стоимостью при первоначальном признании является цена операции.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов и дополнительная информация о том, как они оцениваются, представлен в Примечании 21.

#### Амортизируемая стоимость

Амортизируемая стоимость представляет собой стоимость, по которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга плюс начисленные проценты, а для финансовых активов за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании и любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Начисленные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и наращенный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих консолидированных активов и обязательств.

#### Методы оценки финансовых инструментов

Для оценки финансовых инструментов по справедливой стоимости или амортизируемой стоимости, для которых нет общедоступной информации о рынке, используются методы оценки на основе дисконтирования будущих денежных потоков (метод эффективной процентной ставки) или альтернативные методы, основанные на анализе последних рыночных сделок и финансовых показателей одного и того же типа инструментов. Применение указанных методов может потребовать допущений, не поддерживаемых общедоступными данными. Последующее изменение соответствующих предположений, на которых основывается оценка, раскрывается в финансовой отчетности, если существенно изменяются прибыли и убытки, доходы и расходы, активы и обязательства.

#### Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки заключается в распределении процентных доходов или процентных расходов в течение периода действия финансового инструмента с целью обеспечения непрерывного начисления процентов (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка это ставка, которая наиболее точно дисконтирует ожидаемые

будущие денежные потоки – платежи или поступления (исключая будущие кредитные убытки) в течение срока действия финансового инструмента или более короткого периода, если уместно, до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка дисконтирует денежные потоки, генерируемые финансовыми инструментами с плавающей процентной ставкой до следующей даты изменения плавающей ставки за исключением премий или скидок, которые отражает кредитный спред, заложенный в плавающей ставке, или другие переменные, которые не относятся к рыночным факторам, влияющим на ставки. Такие премии или дисконты амортизируются в течение всего предполагаемого срока действия финансового инструмента. Эффективная процентная ставка дисконтирует денежные потоки, генерируемые финансовыми инструментами с фиксированной процентной ставкой в течение всего срока действия инструмента до даты погашения. Расчет дисконтированной стоимости включает все расходы, непосредственно связанные с уплатой соответствующих комиссионных вознаграждений, выплаченных и полученных сторонами сделки, и которые влияют на размер эффективной процентной ставки.

#### **Эффективная процентная ставка**

Эффективная процентная ставка определяется с учётом данных о средних рыночных процентных ставках, преобладающим в настоящее время на рынке в отношении новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком, оставшимся до погашения соответствующих инструментов. Показатель среднерыночных процентных ставок применяется для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов на дату их признания (возникновения) и последующего определения амортизируемой стоимости. Однако если рыночная информация не является общедоступной, а также для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, не генерирующих процентные доходы и расходы, используется ставка дисконтирования, рассчитанная с помощью уместных альтернативных способов оценки, таких как средневзвешенная стоимость группы компании (WACC) по состоянию на отчетную дату, определяемая посредством модели оценки стоимости капитальных активов (CAPM). Расчет стоимости капитальных активов требует использование таких данных как: безрисковые процентные ставки, среднерыночные ставки доходности, коэффициенты бета, характеризующие эластичность показателей доходности или убыточности определенных финансовых инструментов в сравнении с аналогичными общими рыночными показателями в определенных экономических условиях.

В случае изменений рыночных условий по сравнению с предыдущей отчетной датой или датой последней известной сделки на рынке показатель эффективной процентной ставки подлежит соответствующему изменению, принимая во внимание существенные различия в сравниваемых инструментах.

#### **Стоимость приобретения финансовых инструментов**

Стоимость приобретения соответствует сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливой стоимости предоставленного вознаграждения на дату приобретения финансового инструмента и включает транзакционные издержки. Оценка по исторической стоимости применяется только к инвестициям в акции, которые не имеют котируемой рыночной цены, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, и производным финансовым инструментам, которые связаны и применяются для расчетов посредством таких некотирующихся долевыми инструментами.

**Транзакционные издержки** это дополнительные расходы, которые непосредственно связаны с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента, то есть таких дополнительных расходов, которые не были бы понесены, если сделка не состоялась. Транзакционные издержки включают сборы и комиссионные, выплаченные агентам (включая работников, действующих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы регулирующих органов и организованных рынков ценных бумаг, налоги и сборы. Затраты по сделке не включают долговые премии или дисконты, финансовые расходы, в т.ч. проценты, административные расходы и за траты, связанные с хранением.

#### **Финансовые активы**

##### **Первоначальное признание и оценка**

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Компания классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы, за исключением финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; первоначально признаются по

справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно связанные с ними затраты по сделке. Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа принимает на себя обязательство купить или продать актив.

#### **Последующая оценка**

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации.

#### **Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период**

Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период» включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения справедливой стоимости признаются в отчете о прибылях и убытках. Финансовые активы, определенные при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, относятся в эту категорию на дату первоначального признания и исключительно при соблюдении критериев МСФО (IAS) 39.

Компания анализирует финансовые активы, предназначенные для торговли, отличные от производных инструментов, на предмет уместности допущения о наличии намерения их продажи в ближайшем будущем. Если в редких случаях Группа не в состоянии осуществлять торговлю данными активами ввиду отсутствия активных рынков для них и намерения руководства относительно их продажи в ближайшем будущем изменились, Компания может принять решение о переклассификации данных активов. Переклассификация таких активов в категории займов и дебиторской задолженности, инструментов, имеющих в наличии для продажи, или финансовых инструментов, удерживаемых до погашения, зависит от характера актива.

Проводимый анализ не оказывает влияния на нефинансовые активы, классифицированные как переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, в силу использования компанией возможности учета по справедливой стоимости, поскольку эти инструменты не могут быть переклассифицированы после первоначального признания.

#### **Займы и дебиторская задолженность**

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроемные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по амортизируемой стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизируемая стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав доходов или расходов в отчете о прибылях или убытках. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибылях и убытках в случае займов и в составе прочих операционных расходов в случае дебиторской задолженности.

#### **Прекращение признания**

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Компания передала практически все риски и выгоды от актива,

либо (б) Компания не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Компания передала все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и если да, в каком объеме. Если Компания не передала, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Компания продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Компания также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Компанией.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Компании.

### **Обесценение финансовых активов**

На каждую отчетную дату Компания рассматривает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными, когда имеет место объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

### **Финансовые активы, учитываемые по амортизируемой стоимости**

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, Компания сначала проводит оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Компания определяет, что объективные свидетельства обесценения индивидуально оцениваемого финансового актива отсутствуют, вне зависимости от его значимости она включает данный актив в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска, а затем рассматривает данные активы на предмет обесценения на совокупной основе. Активы, отдельно оцениваемые на предмет обесценения, по которым признается либо продолжает признаваться убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку на предмет обесценения.

При наличии объективного свидетельства понесения убытка от обесценения сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков (без учета будущих ожидаемых кредитных убытков, которые еще не были понесены).

Приведенная стоимость расчетных будущих денежных потоков дисконтируется по первоначальной эффективной процентной ставке по финансовому активу. Если процентная ставка по займу является переменной, ставка дисконтирования для оценки убытка от обесценения представляет собой текущую эффективную ставку процента.

Балансовая стоимость актива корректируется в сторону уменьшения путем резервирования убытка от обесценения, а убыток признается в составе прибыли или убытка. Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается, основываясь на процентной ставке, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения. Процентные доходы отражаются в отчете о прибылях и убытках. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует реальная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Компании. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается

посредством корректировки суммы ранее созданного резерва. Если имевшее место ранее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается как уменьшение затрат в отчете о прибылях и убытках.

## **Финансовые обязательства**

### **Первоначальное признание и оценка**

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере применения МСФО (IAS) 39, классифицируются, соответственно, как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, кредиты и заимствования. Компания классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании. Компания не привлекала кредиты и заимствования.

Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае займов и кредитов) непосредственно связанных с ними затрат по сделке. Финансовые обязательства Компании включают выпущенные долговые обязательства, торговую и прочую кредиторскую задолженность, банковские овердрафты.

### **Последующая оценка**

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации:

### **Прекращение признания**

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или, если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибылях или убытках.

### **Взаимозачет финансовых инструментов**

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма – представлению в отчете о финансовом положении, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачет признанных сумм и, когда имеется намерение произвести расчет на нетто-основе, реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми осуществляется на активных рынках, на каждую отчетную дату определяется исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций) без вычета затрат по сделке.

Для финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать:

- использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок;
- использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов;
- анализ дисконтированных денежных потоков либо другие модели оценки.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов и дополнительная информация о методах ее определения приводится в Примечании 21.

## **2.5. Классификация активов и обязательств по срокам погашения**

Если погашение или возмещение активов и обязательств ожидается в течение одного года или в течение обычного операционного цикла, если период обращения более года, они классифицируются как оборотные активы и обязательства. Иначе они признаются как внеоборотные активы и обязательства.

## **2.6. Капитал**

### **Уставный капитал**

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью состоит из вкладов участников общества, являющихся учредителями Компании, каждому из которых принадлежат доли, соответствующие размеру внесенных вкладов, предоставляющие участникам права собственности на соответствующую долям часть чистых активов Компании (действительной стоимости имущества).

### **Распределение дивидендов**

Стоимость дивидендов, подлежащих выплате учредителям Компании, признается обязательством в том периоде, в котором дивиденды одобрены для распределения.

## **2.7. Налог на прибыль**

Налог на прибыль включает текущий налог и отложенный налог.

Налог на прибыль отражается в качестве расхода или дохода в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, которые признаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала. В последнем случае сумма налога также отражается в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала.

### **Текущий налог на прибыль**

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за текущий период оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, это ставки и положения законодательства, принятые или фактически принятые на отчетную дату в Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о прибылях и убытках. Руководство Компании периодически осуществляет оценку позиций, отраженных в налоговых декларациях, в отношении которых соответствующее налоговое законодательство может быть по-разному интерпретировано, и по мере необходимости создает резервы.

### **Отложенный налог**

Отложенный налог рассчитывается по балансовому методу путем определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное.

Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том отчетном году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были приняты или фактически приняты.

Отложенный налог, относящийся к статьям, не признаваемым в составе прибыли или убытка, также не признается в составе прибыли или убытка. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе прочего совокупного дохода, либо непосредственно в капитале.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга,

если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

## **2.8. Доходы по основной деятельности**

Доходы по основной деятельности оцениваются по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения. Доход уменьшается на величину ожидаемых возвратов, скидок и прочих аналогичных уменьшений дохода.

## **2.9. Признание расходов**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Расходы, связанные с будущим отчетными периодами, отражаются как расходы будущих периодов.

## **2.10. Выплаты персоналу**

Вознаграждение сотрудникам (работникам) по оплате их услуг, оказываемых сотрудниками в течение отчетного периода, признается в качестве расхода в этом периоде.

## **Планы с установленными взносами**

Компания осуществляет взносы в государственный Пенсионный фонд России. Обязательства Компании ограничиваются перечислением средств в периоде, в котором они возникают. Сумма взносов, начисленных к перечислению в Пенсионный фонд России, отражаются в отчете о совокупном доходе по мере предоставления работниками услуг, дающих им право на получение оплаты труда.

## **2.11. Операционная аренда**

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

## **Компания в качестве арендодателя**

Доход от операционной аренды признается равномерно в течение срока аренды. Первоначальные прямые затраты, связанные с согласованием условий договора операционной аренды и его оформлением, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и относятся на расходы равномерно в течение срока аренды.

## **Компания в качестве арендатора**

Платежи по операционной аренде признаются в составе расходов в отчете о прибылях и убытках равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени. Арендная плата по договорам операционной аренды, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Полученные при заключении договоров операционной аренды стимулирующие выплаты, признаются как обязательства и равномерно сокращают расходы на аренду в течение ее срока, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени.

## **2.12. События после отчетной даты**

События, произошедшие после отчетной даты и которые обеспечивают предоставление дополнительной информации о финансовом положении Компании по состоянию на отчетную дату (корректирующие события), признаются в финансовой отчетности. Некорректирующие события, произошедшие после отчетной даты, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

### 3. Изменения в международных стандартах финансовой отчетности

В 2015 году Компания применяла все стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2014 г. и имеют отношение к ее деятельности.

#### Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2014 году

**Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»** устанавливает, что компания на настоящий момент имеет юридически закрепленное право производить взаимозачет, если данное право не зависит от будущих событий, а также является действительным как в ходе обычной 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. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

**Изменение к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27** (выпущены в октябре 2013 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 г.). Это изменение вводит определение инвестиционной компании как организации, которая (i) привлекает средства от инвесторов для цели предоставления им услуг по управлению инвестициями; (ii) берет обязательство перед своими инвесторами о том, что ее коммерческая цель заключается в инвестировании средств исключительно для увеличения стоимости капитала или инвестиционного дохода; и (iii) измеряет и оценивает свои инвестиции на основе справедливой стоимости.

Инвестиционная компания должна будет учитывать свои дочерние компании по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков и консолидировать только те из них, которые предоставляют услуги, относящиеся к инвестиционной деятельности компании. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

**Поправка к МСФО (IAS) 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов».** МСФО выпустил поправки для того, чтобы отменить ненамеренное требование МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» по раскрытию информации о возмещаемой стоимости для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой был отнесен существенный гудвил или нематериальные активы с неопределенным сроком использования. В соответствии с поправками раскрытие информации о возмещаемой стоимости обесценившихся активов будет требоваться только в случаях, когда возмещаемая стоимость определяется на основе справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Допускается досрочное применение, что означает возможность применения поправок одновременно с МСФО (IFRS) 13. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

**Интерпретация (SIC) 21 «Обязательные платежи»** содержит руководство по учету обязательных платежей в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Данное разъяснение определяет обязательный платеж как отток ресурсов предприятия, установленный государственными органами в соответствии с законодательством. Обязательные платежи не возникают в связи с договорами, подлежащими исполнению в будущем или прочими договорными соглашениями. Однако выбытие ресурсов, находящееся в сфере действия МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль», пени и штрафы, а также обязательства, возникшие в связи со схемами торговли квотами на выбросы, прямо исключаются из сферы действия данного разъяснения. В разъяснении подтверждается, что компания признает обязательство в отношении обязательного платежа тогда и только тогда, когда происходит обязывающее событие, определенное законодательством. Компания не признает обязательство на более раннюю дату, даже если реалистичная возможность избежать данного обязывающего события отсутствует. Данное разъяснение подлежит применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Разъяснение применяется ретроспективно. Допускается досрочное



**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

применение. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Ежегодные усовершенствования МСФО, 2012 г. (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты, если не указано иное).

- Пересмотренный МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанных на акциях» (вступает в силу для операций с платежами, основанными на акциях, для которых дата предоставления приходится на 1 июля 2014 г. или более позднюю дату) уточняет определение «условия перехода» и вводит отдельные определения для «условия деятельности» и «условия срока службы».
- Пересмотренный МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (вступают в силу для объединений бизнеса, в которых дата приобретения приходится на 1 июля 2014 г. или более позднюю дату) уточняет, что (1) обязательство по выплате условного возмещения, отвечающее определению финансового инструмента, классифицируется как финансовое обязательство или как капитал на основании определений МСФО (IAS) 32, и (2) любое условное возмещение, не являющееся капиталом, как финансовое, так и нефинансовое, оценивается по справедливой стоимости на каждую отчетную дату, а изменения справедливой стоимости отражаются в прибыли или убытке.
- В соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» необходимо (1) представлять раскрытие информации относительно профессиональных суждений руководства, вынесенных при агрегировании операционных сегментов, включая описание агрегированных сегментов и экономических показателей, оцененных при установлении того факта, что агрегированные сегменты обладают схожими экономическими особенностями, и (2) выполнять сверку активов сегмента и активов предприятия при отражении в отчетности активов сегмента.
- Поправка к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», разъясняет, что исключение некоторых параграфов из МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» после выхода МСФО (IFRS) 13 не ставило целью отменить возможность оценки краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности по сумме счетов в тех случаях, когда воздействие отсутствия дисконтирования незначительно.
- Поправки в МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» разъясняют, каким образом должны отражаться в учете валовая балансовая стоимость и накопленная амортизация при использовании предприятием модели переоценки.
- В соответствии с пересмотренным МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанной стороной считается также предприятие, оказывающее услуги по предоставлению старшего руководящего персонала отчитывающемуся предприятию или материнскому предприятию отчитывающегося предприятия («управляющее предприятие») и вводит требование о необходимости раскрывать информацию о суммах, начисленных отчитывающемуся предприятию управляющим предприятием за оказанные услуги.

Ежегодные усовершенствования МСФО, 2013 г. (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты, если не указано иное).

- Поправка МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», разъясняет, что новая версия стандарта не является обязательной, но может применяться досрочно; компания, впервые применяющая МСФО, может использовать старую или новую версию этого стандарта при условии, что ко всем представляемым в отчетности периодам применяется один и тот же стандарт.
- Поправка в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса», разъясняет, что данный стандарт не применяется к учету образования любой совместной деятельности в соответствии с МСФО (IFRS) 11. Эта поправка также разъясняет, что исключение из сферы применения стандарта действует только для финансовой отчетности самой совместной деятельности.
- Поправка к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» разъясняет, что исключение, касающееся портфеля в МСФО (IFRS) 13, которое позволяет предприятию оценивать справедливую стоимость Компании финансовых активов и финансовых обязательств на нетто-основе, применяется ко всем договорам (включая договора покупки и

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

продажи нефинансовых объектов) в рамках сферы применения МСФО (IAS) 39 или МСФО (IFRS) 9.

- Поправка в МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество», разъясняет, что стандарты МСФО (IAS) 40 и МСФО (IFRS) 3 не являются взаимно исключающими. Руководство в МСФО (IAS) 40 помогает составителям отчетности понять разницу между инвестиционным имуществом и недвижимостью, занимаемой владельцем. Составителям отчетности также необходимо изучить руководство в МСФО (IFRS) 3 для того, чтобы определить, является ли приобретение инвестиционного имущества объединением бизнеса.

Применение данных стандартов не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

**Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, вступившие в силу в 2015 году**

Выпущены следующие новые стандарты и интерпретации, обязательные к применению Обществом в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года или после этой даты, которые Общество не применяло досрочно.

**МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (МСФО (IFRS) 9)** (выпущен в ноябре 2009 года) применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2015 года или после этой даты с возможностью досрочного применения. МСФО (IFRS) 9 заменяет части МСФО (IAS) 39, относящиеся к классификации и оценке финансовых активов. Могут быть выделены следующие особенности:

- Финансовые активы должны быть классифицированы в соответствии с двумя основными категориями: последовательно учитываемые по справедливой стоимости или по амортизируемой стоимости. Решение о классификации должно быть принято при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес модели компании по управлению финансовыми инструментами и характеристик договорных денежных потоков инструмента.
- Финансовый инструмент учитывается последовательно по амортизируемой стоимости, только если это долговой финансовый инструмент и, одновременно, если (а) бизнес моделью компании является владение активом с целью получения договорных денежных потоков и (б) договорные денежные потоки предусматривают только выплату основной суммы и процентов (то есть, если актив имеет свойства простого займа). Все остальные долговые финансовые инструменты должны быть классифицированы по справедливой стоимости с признанием прибылей и убытков в составе прибылей и убытков.
- Все долевыми инструментами учитываются последовательно по справедливой стоимости. Долевые инструменты, предназначенные для торговли, классифицируются по справедливой стоимости с признанием прибылей и убытков в составе прибылей и убытков. Для всех остальных долевыми инструментов может быть сделан выбор (без возможности последующего изменения) при первоначальном признании относить нерезализованные и реализованные прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости в состав прочего совокупного дохода, а не в состав прибылей и убытков. В таком случае возможность списания накопленных прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибылей и убытков не предусмотрена. Данный выбор может быть сделан для каждого инструмента отдельно. Дивиденды признаются в составе прибылей и убытков в связи с тем, что они представляют собой доход от инвестиции. Ожидается, что применение этого стандарта не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

**Правление КМСФО опубликовало поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (МСФО (IFRS) 9)**, которая переносит дату вступления в силу МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», применимого к годовым периодам, начинающимся 1 января 2015 года или после этой даты. Данная поправка была опубликована в результате решения Правления продлить срок работы по оставшимся этапам проекта замещения МСФО (IAS) 39, который должен был

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

закончиться в июне 2011 года. Ожидается, что применение этого стандарта не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

**Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Компанией досрочно**

**МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка»** (июль 2014 года, вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

Основные положения нового стандарта:

- Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, переоцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и переоцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- Классификация долговых инструментов зависит от бизнес-модели по управлению финансовыми активами, используемой в компании, а также от того, представляют ли договорные денежные потоки только выплаты основной суммы и процентов. Если долговой инструмент удерживается для целей получения денежных средств, он может учитываться по амортизированной стоимости при условии, что договорные денежные потоки по данному активу представляют собой только выплаты основной суммы и процентов. Долговые инструменты, денежные потоки по которым представляют собой только выплаты основной суммы и процентов, и удерживаемые компанией в портфеле как для цели получения денежных потоков от активов, так и для цели продажи активов, могут быть классифицированы как переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовые активы, по которым не предусмотрены денежные потоки, представляющие собой только выплаты основной суммы и процентов, должны переоцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток (например, производные инструменты). Встроенные производные инструменты более не рассматриваются отдельно от финансовых активов, но будут учитываться при оценке того, представляют ли собой денежные потоки по активу только выплаты основной суммы и процентов или нет.
- Инвестиции в долевые инструменты во всех случаях оцениваются по справедливой стоимости. Однако руководство может сделать выбор, который нельзя отменить, об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода при условии, что инструмент не предназначен для торговли. Если долевой инструмент предназначен для торговли, то изменения справедливой стоимости отражаются в составе прибыли и убытка.
- Большая часть требования относительно классификации и оценки финансовых обязательств перешла из МСФО (IAS) 39 в МСФО (IAS) 9 без изменений. Основное изменение состоит в том, что компании должны будут представлять влияние изменений в собственных кредитных рисках по финансовым обязательствам, отнесенным к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в составе прочего совокупного дохода.
- МСФО (IAS) 9 вводит новую модель отражения убытков от обесценения – модель оценки ожидаемых кредитных убытков. В рамках модели применяется трехэтапный подход, разработанный с учетом изменения кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике, новые правила означают, что компании должны будут немедленно отразить убыток в сумме, равной сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, по которым отсутствует обесценение вследствие кредитного риска (в сумме, равной сумме ожидаемых кредитных убытков в течение всего срока действия для торговой дебиторской задолженности). В случае существенного увеличения кредитного риска обесценение оценивается с учетом ожидаемых кредитных убытков в течение всего срока действия, а не с

учетом ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает упрощение процесса учета операций лизинга и торговой дебиторской задолженности.

Компания анализирует возможные последствия применения данных стандартов и их влияние на компанию.

**Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение о допустимых методах амортизации»** (выпущены 12 мая 2014 года и вступают в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой отчетной даты). Поправки разъясняют, что методы расчета амортизации, основанные на выручке, не могут применяться, так как выручка от деятельности, которая подразумевает использование актива, как правило, отражает факторы, не связанные с использованием экономических выгод, заключенных в активе. Поправки также разъясняют, что в большинстве случаев выручка не является приемлемой основой для оценки использования экономических выгод, заключенных в нематериальном активе. Тем не менее, данное правило не действует при некоторых ограниченных обстоятельствах. Компания в настоящее время оценивает влияние поправок на свою финансовую отчетность.

#### 4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений, которые влияют на представляемые в отчетности значения выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об этих статьях и об условных обязательствах. Неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости активов или обязательств, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

##### **Оценочные значения и допущения**

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже. Допущения и оценочные значения Компании основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Компании обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

##### **Налоги**

В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, изменений в налоговом законодательстве, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода существует неопределенность. Разница, возникающая между фактическими результатами и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в отчетности сумм расходов или доходов по налогу на прибыль. Основываясь на обоснованных допущениях, Компания создает резервы под возможные последствия налогового аудита, проводимого налоговыми органами. Величина подобных резервов зависит от различных факторов, например, о результатах предыдущих аудитов и различных интерпретаций налогового законодательства компанией-налогоплательщиком и соответствующим налоговым органом. Подобные различия в интерпретации могут возникнуть по большому количеству вопросов в зависимости от преобладающих условий.

##### **Продолжение деятельности в обозримом будущем**

Руководство Компании имеет обоснованное предположение, что Компания располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в ближайшем будущем. В этой связи группа продолжает применять принцип (допущение) непрерывности деятельности при подготовке финансовой отчетности.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**Справедливая стоимость финансовых инструментов**

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Компания использует производные финансовые инструменты, стоимость которых изменяется относительно изменения стоимости базовых, соответственно, активов и обязательств, например, курсов обмена валют. Компания оценивает справедливую стоимость производных финансовых активов, используя широко применяемые методы оценки, основанные на использовании данных о рыночных процентных ставках и стоимости форвардных контрактов на продажу валюты. Для оценки справедливой стоимости руководство Компании использует суждения, включающие учет таких исходных данных, как риск ликвидности, кредитный риск, волатильность и наблюдаемые процентные ставки. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать существенное влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности (Примечании 26).

**Оценка финансовых инструментов**

Методы оценки на основе дисконтирования будущих денежных потоков (метод эффективной процентной ставки) или альтернативные методы, основанные на анализе последних рыночных сделок и финансовых показателей одного и того же типа инвестиций, используются для оценки стоимости отдельных категорий финансовых инструментов для которых нет общедоступной информации о рынке, что, как полагают, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Применяемые методы могут потребовать допущения, основанные на неподдерживаемых данных или которые не являются общедоступными. Для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов и выполнение теста на обесценение Руководство применяет метод эффективной процентной ставки.

**5. Процентные доходы и расходы**

	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015</b>	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014</b>
Процентные доходы:		
Заём, выданный коммерческой организации	349 982	198 759
	<b>349 982</b>	<b>198 759</b>
Процентные расходы:		
Облигационный заём	(347 040)	(195 600)
Привлеченный заём	(87)	(63)
	<b>(347 127)</b>	<b>(195 663)</b>
	<b>2 855</b>	<b>3 096</b>

**6. Прочие операционные доходы за вычетом расходов**

	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015</b>	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014</b>
Прочие операционные доходы:		
Прочие операционные расходы:		
Госпошлина по регистрации облигационного займа	-	(200)
Услуги банков	(166)	(200)

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Расходы на обслуживание и эмиссию облигационного займа	(65)	(1 681)
Информационные услуги Интерфакс	(2)	(2)
	<u>(233)</u>	<u>(2 083)</u>
	<u>(233)</u>	<u>(2 083)</u>
7. Расходы на содержание персонала и административные расходы		
	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015</b>	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014</b>
Расходы на персонал:		
Оплата труда	(138)	(118)
Налоги и страховые взносы на фонд оплаты труда персонала	(39)	(33)
	<u>(177)</u>	<u>(151)</u>
Административные расходы		
Расходы на аудит	(152)	(280)
Расходы на бухгалтерское сопровождение	(102)	(90)
Расходы по аренде помещения	(42)	(27)
Прочие расходы	(3)	-
	<u>(299)</u>	<u>(397)</u>
	<u>(476)</u>	<u>(548)</u>

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

8. Прочие доходы за вычетом прочих расходов

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014
<b>Прочие операционные доходы за вычетом расходов</b>		
<b>Прочие доходы</b>		
Доходы от оказания консультационных услуг	-	-
Прочие доходы	20	-
	<u>20</u>	<u>-</u>
<b>Прочие расходы</b>		
Списан НДС	(9)	(8)
Прочие расходы	(18)	-
	<u>(27)</u>	<u>(8)</u>
	<u>(7)</u>	<u>(8)</u>

9. Налог на прибыль

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014
<b>Налог на прибыль</b>		
Текущий налог на прибыль	(427)	(93)
Изменение отложенного налога на прибыль в связи с возникновением временных разниц	-	-
	<u>(427)</u>	<u>(93)</u>

Компания составляет расчеты по налогу на прибыль за текущий период на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации, которые могут отличаться от МСФО. В соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации ставка налога на прибыль составляет 20% от налогооблагаемой прибыли.

В связи с тем, что некоторые виды расходов не учитываются для целей налогообложения у Компании возникают определенные временные и постоянные налоговые разницы.

Временные разницы, в основном, возникают в связи с применением различных методов учета доходов и расходов, а также формированием стоимости определённых активов для цели налогообложения и бухгалтерского учёта.

Постоянные разницы возникают в связи с тем, что некоторые виды доходов и расходов в соответствии с действующим законодательством, не учитываются для целей налогообложения прибыли.

Отложенный налог отражает налоговый эффект - расход или доход, возникающий от временных разниц между учетной (балансовой) стоимостью активов и обязательств, представляемых в промежуточной финансовой отчетности, и суммой, определяемой в целях налогообложения прибыли в соответствии с налоговым законодательством.

Информация о соотношении между расходами по налогу на прибыль и прибылью/(убытком) до налогообложения представлена ниже:

	за 6 мес., окончившихся	за 6 мес., окончившихся
--	----------------------------	----------------------------

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	<b>30 июня 2015</b>	<b>30 июня 2014</b>
Прибыль/(убыток) до налогообложения	2 139	457
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль, рассчитанный в соответствии с действующей ставкой налога на прибыль 20%	(428)	(91)
Доходы, не увеличивающие налогооблагаемую прибыль	18	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(14)	(2)
Доходы/(расходы) по налогу на прибыль	<b>(427)</b>	<b>(93)</b>
Эффективная ставка налога на прибыль	20%	20%

Информация о признании отложенных налоговых активов и обязательств в результате изменения статей финансовой отчетности представлена ниже:

	<b>30 июня 2015 г.</b>	Увеличение / (уменьшение) отложенного налога	<b>31 декабря 2014 г.</b>
<b>Отложенный налоговый актив:</b>			
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	212	-	212
	<b>212</b>	<b>-</b>	<b>212</b>

	<b>30 июня 2014 г.</b>	Увеличение / (уменьшение) отложенного налога	<b>31 декабря 2013 г.</b>
<b>Отложенный налоговый актив:</b>			
Кредиторская задолженность	212	-	212
	<b>212</b>	<b>-</b>	<b>212</b>

**10. Займы выданные**

	<b>30 июня 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2014 г.</b>
Основная сумма займа	7 997 460	7 997 460
Проценты	205 283	205 701
	<b>8 202 743</b>	<b>8 203 161</b>
<b>в т.ч.:</b>		
внеоборотные активы	7 997 460	7 997 460
оборотные активы	205 283	205 701

Заём в сумме 7 997 460 предоставлен 19 марта 2014 г. иностранной коммерческой организации, зарегистрированной по законодательству республики Кипр, в российских рублях по фиксированной процентной ставке 8,8% годовых с условием единовременного погашения основной суммы займа 12 марта 2019 г.

По состоянию на 30 июня 2015 г. сроки возврата займов не просрочены, займы не обесценены.

Информация о номинальной и справедливой (амортизируемой) стоимости финансовых активов, процентных ставках и срокам погашения финансовых инструментов представлена в Примечаниях 21 и 22, соответственно.



**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

11. Прочие активы

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Предоплата за услуги	589	578
Предоплата по налогам	214	34
Авансы персоналу	-	2
	<u><b>803</b></u>	<u><b>613</b></u>
в т.ч.:		
оборотные активы	803	613

12. Денежные средства

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Расчётный счёт в российских рублях	429	548

Информация о номинальной и справедливой/амортизируемой стоимости финансовых активов по видам валют, процентным ставкам и срокам погашения финансовых инструментов представлена в Примечании 22.

13. Долговые обязательства

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Стоимость облигаций	8 000 000	8 000 000
Проценты по облигациям	197 360	199 360
	<u><b>8 197 360</b></u>	<u><b>8 199 360</b></u>
в т.ч.:		
внеоборотные обязательства	8 000 000	8 000 000
текущие обязательства	197 360	199 360

20 марта 2014 г. Компания закончила размещение неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 8 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 8 000 000 000 (Одиннадцать миллиардов семьсот пятьдесят миллионов) рублей со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещённые по открытой подписке. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации Банком России 4-01-36435-R от 04.02.2014.

Стоимость облигационного займа составляет 8 000 000. Величина процентной ставки по купонам определена в размере 8,75% процентов годовых. Период обращения займа поделен на 10 равных купонных периодов. Каждый купонный период длится 182 дня, сумма выплат по каждому купонному доходу составляет 349 040 рублей. Общая стоимость купонных выплат за весь период обращения займа составит 3 494 000. Купонные периоды приведены в таблице ниже:

№ периода	Дата начала периода	Дата окончания периода	Сумма купонного дохода
1	20.03.2014	17.09.2014	349 040

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

2	17.09.2014	18.03.2015	349 040
3	18.03.2015	16.09.2015	349 040
4	16.09.2015	16.03.2016	349 040
5	16.03.2016	14.09.2016	349 040
6	14.09.2016	15.03.2017	349 040
7	15.03.2017	13.09.2017	349 040
8	13.09.2017	14.03.2018	349 040
9	14.03.2018	12.09.2018	349 040
10	12.09.2018	13.03.2019	349 040
			<b>3 494 0 00</b>

Облигации допущены к торгам на российской фондовой бирже и зарегистрированы под номером ISIN:RU000A0JUNH4 . Организатором торговли, допустившим размещенные ценные бумаги к организованным торгам, является ЗАО «ФБ ММВБ». По состоянию на 30 июня 2015 г. облигации допущены к торгам в процессе их обращения на фондовой бирже путем их включения в раздел «Первый уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

Рейтинговым агентством ООО «Национальное Рейтинговое Агентство» облигациям присвоен кредитный рейтинг «АА-» по национальной шкале. Согласно данным присвоенного кредитного рейтинга уровень кредитного риска Компании оценивается как невысокий. Основные финансовые коэффициенты и показатели Компании имеют высокие значения. Репутация Компании характеризуется очень высокой степенью доверия со стороны клиентов и контрагентов. Способность своевременно и полностью выполнять обязательство оценивается как очень высокая.

Информация о номинальной и справедливой (амортизируемой) стоимости финансовых обязательств по видам валют, процентных ставках и срокам погашения финансовых инструментов представлена в Примечаниях 21 и 22, соответственно.

#### 14. Привлеченные займы

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Стоимость займов	2 500	2 514
Проценты по займам	238	151
	<u><b>2 738</b></u>	<u><b>2 665</b></u>
в т.ч.:		
текущие обязательства	2 738	2 665

В отчётном периоде Компании предоставлен краткосрочный заём от Участника Компании (Примечание 20) по процентной ставке 7% в размере 2 500 тыс.руб.

Информация о номинальной и справедливой/амортизируемой стоимости финансовых обязательств по видам валют, процентных ставках и сроках погашения финансовых инструментов представлена в Примечании 22.

#### 15. Кредиторская задолженность

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Расчеты с поставщиками	-	1
Расчеты по заработной плате	-	52

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	<u>-</u>	<u>53</u>
в т.ч.:		
текущие обязательства	-	53

Информация о номинальной и справедливой/амортизируемой стоимости финансовых обязательств по видам валют, процентным ставкам и срокам погашения финансовых инструментов представлена в Примечании 22.

**16. Прочие обязательства**

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Налоги и сборы к уплате в бюджет	5	139
Резервы предстоящих расходов	<u>53</u>	<u>-</u>
	58	139
в т.ч.:		
текущие обязательства	<u>58</u>	<u>139</u>

**17. Уставный капитал**

Объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает:

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Уставный капитал	<u>10</u>	<u>10</u>

Организационно-правовая форма Компании - общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал Компании состоит из оплаченных взносов участников общества (далее – участники Компании). Вносы в уставный капитал сделаны в российских рублях. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 100 % долей участников. Состав участников Компании представлен в Примечании 20.

Каждый участник Общества имеет на общем собрании участников Общества число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале Общества, за исключением случаев, предусмотренных Законом.

**18. Добавочный капитал**

	<u>30 июня 2015 г.</u>	<u>31 декабря 2014 г.</u>
Добавочный капитал	<u>1 643</u>	<u>1 643</u>

В 2013 году Участник оказал финансовую помощь компании в размере 1 643 тыс.руб.

**19. Управление капиталом**

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности и обеспечения безубыточности Компании.

Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

С целью сохранения или изменения структуры капитала Компания может регулировать размер выплат дивидендов, возвращать капитал участникам или увеличивать уставный капитал.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**20. Связанные стороны**

Связанными сторонами Компании являются юридические и физические лица, имеющие с Компанией отношения аффилированности.

(а) участники Компании (Примечание 17):

- частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/SAUX HOLDINGS LIMITED, зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр, единственный участник Компании (Примечание 17) с 25 июня 2013 г.

(б) лица, осуществляющие управление деятельностью Компании, являющиеся гражданами России:

- генеральный директор и член совета директоров Компании Головнев Дмитрий Александрович
- председатель совета директоров Одинцов Юрий Геннадьевич
- член совета директоров Надеин Виктор Владимирович

Информация об операциях Компании со связанными сторонами:

	<b>30 июня 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2014 г.</b>
Операции со связанными сторонами:		
Добавочный капитал:		
Взнос денежных средств	<u>1 643</u>	<u>1 643</u>
Займы полученные:		
Получение займа	<u>2 738</u>	<u>2 651</u>

Информация о вознаграждении, выплаченном ключевому управленческому персоналу:

	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2015</b>	<b>за 6 мес., окончившихся 30 июня 2014</b>
Заработная плата и другие краткосрочные вознаграждения	<u>83</u>	<u>82</u>

**21. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Для оценки финансовых инструментов финансовые активы и обязательства классифицируются по следующим категориям: (а) дебиторская задолженность, (б) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; (г) финансовые обязательства, учитываемые по амортизируемой стоимости, и финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Финансовые инструменты, классифицированные согласно вышеуказанным категориям оценки по состоянию, соответственно, на 31 декабря 2014 г. и 30 июня 2015 г. представлены ниже:

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

		Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	Дебиторская задолженность и займы выданные	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизируемой стоимости	Итого
<b>На 30 июня 2015 г.</b>					
<b>Финансовые активы</b>					
Денежные средства	12	429	-	-	429
Дебиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	10	-	8 202 743	-	8 202 743
		<b>429</b>	<b>8 202 743</b>	<b>-</b>	<b>8 203 172</b>
<b>Финансовые обязательства</b>					
Привлеченные займы	14	-	-	(2 738)	(2 738)
Долговые обязательства	13	(8 197 360)	-	-	(8 197 360)
Кредиторская задолженность	15	-	-	-	-
		<b>(8 197 360)</b>	<b>-</b>	<b>(2 738)</b>	<b>(8 200 098)</b>
<b>На 31 декабря 2014 г.</b>					
<b>Финансовые активы</b>					
Денежные средства	12	548	-	-	548
Дебиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	10	-	8 203 161	-	8 203 161
		<b>548</b>	<b>8 203 161</b>	<b>-</b>	<b>8 203 710</b>
<b>Финансовые обязательства</b>					
Привлеченные займы	14	-	-	(2 665)	(2 665)
Долговые обязательства	13	(8 199 360)	-	-	(8 199 360)
Кредиторская задолженность	15	-	-	(53)	(53)
		<b>(8 199 360)</b>	<b>-</b>	<b>(2 718)</b>	<b>(8 202 078)</b>

**Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов**

Справедливая стоимость таких финансовых инструментов, как займы выданные (Примечание 10), долговые обязательства, привлеченные займы и кредиторская задолженность (Примечания 13-15), соответственно, соответствует их амортизируемой стоимости, определяемой в соответствии с общепринятыми моделями расчета стоимости на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением цен, используемых в рыночных сделках на соответствующую дату.

Однако в отношении финансовых активов и обязательств со сроком обращения менее 12 мес. после отчётной даты, предполагается, что их балансовая стоимость, соответствующая стоимости их первоначального признания в финансовой отчетности, приблизительно равна справедливой стоимости ввиду сравнительно небольшого срока обращения таких финансовых инструментов и, как следствие, незначительного масштаба изменения рыночных факторов, влияющих на их оценку.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Данное допущение применяется к оценке стоимости денежных средств (Примечание 12), краткосрочных финансовых активов и обязательств в виде дебиторской и кредиторской задолженности, выданных и привлеченных займов (Примечания 10, 14, 15), соответственно, и краткосрочной части долговых обязательств в виде задолженности по выплате процентов (купонов) (Примечание 13).

**Займы выданные и дебиторская задолженность**

Справедливая (амортизируемая) стоимость выданных займов и дебиторской задолженности по процентам (Примечание 11) определена на основании текущих процентных ставок, применимых по состоянию на отчетную дату к аналогичным инструментам, сроки погашения которых соответствуют срокам, оставшимся до их погашения, факторов, характеризующих индивидуальную платежеспособность заёмщика, и рисковые характеристики финансируемого проекта путём дисконтирования будущих денежных потоков.

**Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период**

Финансовые обязательства включают долговые обязательства в виде выпуска облигаций (Примечание 13). Справедливая стоимость таких финансовых инструментов соответствует стоимости, определяемой в соответствии данными о рыночной стоимости, определяемой на основе котировок дилеров по аналогичным финансовым инструментам; либо в соответствии с общепринятыми моделями расчета стоимости на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением процентных ставок, используемых в рыночных сделках на соответствующую дату с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.

**Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости**

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов, оцениваемых после первоначального признания по справедливой стоимости, по категориям (иерархии) источников и способов определения справедливой стоимости. Категории источников и способов (уровни иерархии) получения информации о справедливой стоимости на основе рыночных данных:

1) справедливая стоимость инструментов, отнесенных к категории I, определяется по не требующим корректировки котировкам соответствующих активов и обязательств на активных рынках;

2) справедливая стоимость инструментов, отнесенных к категории II, оценивается на основе исходных данных, которые не являются котировками, определенными для категории I, но которые являются наблюдаемыми на рынке для актива или обязательства либо напрямую (непосредственно котировки), либо косвенно (получены на основе котировок);

3) справедливая стоимость финансовых инструментов, отнесенных к категории III, оценивается с использованием методик оценки на основе исходных данных для актива или обязательства, не являющихся наблюдаемыми рыночными показателями (ненаблюдаемые исходные данные).

	<b>30 июня 2015</b>
	<b>г.</b>
Категории источников и способов получения информации о справедливой стоимости	<b>I</b>
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (Примечание 13)	<b>(8 197 360)</b>

Реклассификация финансовых инструментов между категориями I, II и III в течение текущего или предыдущих отчетных периодов не производилась.

## 22. Управление финансовыми рисками

Управление рисками является существенным элементом операционной деятельности Компании. Деятельность Компании подвержена следующим видам финансовых рисков: кредитному риску, риску ликвидности и риску изменения процентных ставок. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска с дальнейшим обеспечением соблюдения установленных лимитов и других мер внутреннего контроля.

Компания не подвержена валютному риску, ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

В Компании действует система осуществления контроля и управления рисками. Органом, формирующим политику управления рисками, является собрание участников и генеральный директор Компании (далее – руководство Компании).

Процедуры по управлению финансовыми рисками регулируются внутренними документами и управляются посредством отлаженной системы внутреннего контроля, включающей процедуры, применяемые руководством компании по планированию, анализу и контролю за осуществлением финансовых операций.

В виду незначительного масштаба деятельности Компании контроль за рисками и осуществление операций, подверженных риску, осуществляются единым органом - руководителем Компании.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск это риск того, что Компания понесет убытки вследствие того, что её заёмщики и контрагенты не выполнят свои договорные обязательства. Компания управляет кредитным риском путем установления предельного размера риска, который она готова принять по отдельным финансовым инструментам, контрагентам, географическим или отраслевым концентрациям риска, а также с помощью мониторинга соблюдения установленных лимитов риска.

Компания подвергается кредитному риску, т.е. риску неисполнения своих обязательств одной стороной по финансовому инструменту и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных контрагентов выполнять свои обязательства по процентным платежам, погашению основной суммы долга и дебиторской задолженности, а также, при необходимости, посредством изменения кредитных лимитов.

Компания устанавливает уровень своего кредитного риска за счет определения максимальной суммы риска в отношении отдельных категорий финансовых инструментов, контрагентов, а также отраслевых (и географических) сегментов. Лимиты в отношении уровня кредитного риска по контрагентам, инструментам, отраслям экономики, регионам периодически утверждаются Руководством Компании. Риск по каждому контрагенту дополнительно ограничивается сублимитами, охватывающими балансовые и внебалансовые риски, устанавливаемыми Руководством Компании. Периодически осуществляется мониторинг фактического размера рисков в сравнении с установленными лимитами. В целях мониторинга кредитного риска составляются регулярные отчеты на основе структурированного анализа бизнеса и финансовых показателей контрагентов. Вся информация о существенных рисках в отношении контрагентов с ухудшающейся кредитоспособностью доводится до сведения Руководства Компании и анализируется ими.

Компания отслеживает сроки погашения займов и дебиторской задолженности.

### **Обеспечение и другие инструменты, снижающие кредитный риск**

При необходимости, а также в отношении значительной части средств, размещённых в финансовые активы, Компания получает обеспечение в виде поручительства организаций и физических лиц. Такие риски подвергаются постоянному мониторингу и анализируются с периодичностью не реже одного раза в месяц.

Размер и вид необходимого залогового обеспечения зависит от оценки кредитного риска

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

контрагента. Также внедряются рекомендации относительно приемлемости видов залогового обеспечения и параметров оценки.

Компания получает гарантии материнских компаний по займам, предоставляемым их дочерним компаниям.

Обеспечение, как правило, принимается с целью снижения кредитного риска, а не для использования в качестве единственного основания для одобрения размещения средств в финансовые активы. В случае одобрения сделки по предоставлению займа или приобретению векселей, предоставляемых под обеспечение, Компания получает информацию об обеспечении, включая его вид и стоимость. Руководство Компании периодически проводит анализ предоставленного обеспечения, знакомится с документами, подтверждающими существование предлагаемого обеспечения, а также проводит визуальный осмотр обеспечения.

Оценка и принятие каждого вида и объекта обеспечения может варьироваться в зависимости от конкретных обстоятельств. Как правило, Компания принимает обеспечение с тем, чтобы гарантировать, где это применимо, получение и поддержание адекватной разницы в суммах обеспечения и кредитного риска в течение всего срока финансового инструмента. Руководство Компании устанавливает параметры по каждому инструменту.

Руководство Компании проводит мониторинг рыночной стоимости залогового обеспечения, требует предоставление дополнительного обеспечения в соответствии с условиями базового договора, отслеживает рыночную стоимость обеспечения, полученного в ходе проверки достаточности резерва под обесценение.

#### **Внебалансовые риски**

Компания применяет принципиально ту же политику управления рисками в отношении внебалансовых рисков, что и в отношении рисков, отраженных в балансе.

Балансовая стоимость статей отчета о финансовом положении без учета влияния снижения риска вследствие использования генеральных соглашений о взаимозачете и соглашений о предоставлении обеспечения, наиболее точно отражает максимальный размер кредитного риска по данным статьям.

По финансовым инструментам, отражаемым по справедливой стоимости, их балансовая стоимость представляет собой текущий размер кредитного риска, но не максимальный размер риска, который может возникнуть в будущем в результате изменений в стоимости.

#### **Кредитное качество финансовых активов**

Максимальная концентрация кредитного риска по категориям финансовых инструментов:

	<b>30 июня 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2014 г.</b>
Займы выданные	8 202 743	8 203 161
Денежные и приравненные к ним средства	429	548
<b>Всего максимальная концентрация кредитного риска</b>	<b>8 203 172</b>	<b>8 203 710</b>

#### **Финансовые активы по критерию качества:**

	<b>30 июня 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2014 г.</b>
Финансовые активы, которые не просрочены и не обесценены	8 200 098	8 203 710
Отношение к совокупной стоимости финансовых активов	100%	100%

Денежные средства размещены в банке, обладающем высоким уровнем надёжности.

#### **Риск ликвидности**



**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Одним из основных рисков, присущих деятельности Компании, является риск ликвидности. Риск ликвидности это риск недостаточности средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами, при наступлении фактического срока их оплаты. Управление ликвидностью Компании направлено на обеспечение надлежащего и своевременного погашения всех обязательств по финансированию в обозримом будущем. Для установления лимитов в отношении риска ликвидности у Компании имеется стабильная финансовая база, включающая в себя остатки на счете в банке и кредитные линии, предоставленные банками участнику Компании (Примечание 20), которые могут быть использованы для обеспечения потребностей в ликвидных средствах.

Руководство Компании осуществляет управление активами с учетом ликвидности и контролирует будущие потоки денежных средств и ликвидность на периодической основе. Процесс управления ликвидностью включает в себя: прогнозирование ожидаемых потоков денежных средств и оценку необходимого объема ликвидных активов; контроль за показателями ликвидности баланса Компании согласно внутренним и регулятивным требованиям; диверсификацию источников финансирования и мониторинг концентрации кредиторов во избежание чрезмерной зависимости от крупных индивидуальных контрагентов; управление концентрацией сроков погашения задолженности, а также поддержание планов действий на случай возникновения потребности в ликвидных средствах и необходимости финансирования. Эти планы направлены на раннее определение признаков стрессовых обстоятельств и содержат описание последовательности действий для урегулирования сложных ситуаций, вызванных системным или иным кризисом.

Компания поддерживает соответствие нормативам ликвидности на периодической основе в соответствии с утверждённой политикой по управлению рисками.

**Анализ ликвидности по срокам погашения** финансовых активов и обязательств представлен ниже.

При подготовке данных по анализу риска ликвидности применены следующие подходы. Денежные средства представляют собой высоколиквидные активы, которые отнесены к категории «До 1 месяца». Дебиторская и кредиторская задолженность отражена согласно срокам погашения, предусмотренным условиям договоров, заключённым с контрагентами.

	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Итого
<b>На 30 июня 2015 г.</b>			
<b>Финансовые активы</b>			
Займы выданные	205 283	7 997 460	8 202 743
Денежные и приравненные к ним средства	429	-	429
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>206 250</b>	<b>7 997 460</b>	<b>8 203 172</b>
<b>Финансовые обязательства</b>			
Долговые обязательства	(197 360)	(8 000 000)	(8 197 360)
Привлеченные займы	(2 738)	-	(2 738)
Кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>(200 098)</b>	<b>(8 000 000)</b>	<b>(8 200 098)</b>
<b>Чистая финансовая позиция</b>	<b>6 152</b>	<b>(2 540)</b>	<b>3 074</b>
<b>На 31 декабря 2014 г.</b>			
<b>Финансовые активы</b>			
Займы выданные	205 701	7 997 460	8 203 161
Денежные и приравненные к ним средства	548	-	548
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>206 250</b>	<b>7 997 460</b>	<b>8 203 710</b>

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**Финансовые обязательства**

Долговые обязательства	(199 360)	(8 000 000)	(8 199 360)
Привлеченные займы	(2 665)	-	(2 665)
Кредиторская задолженность	(53)	-	(53)
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>(202 078)</b>	<b>(8 000 000)</b>	<b>(8 202 078)</b>
<b>Чистая финансовая позиция</b>	<b>4 172</b>	<b>(2 540)</b>	<b>1 632</b>

**Риск изменения процентных ставок**

Риск изменения процентных ставок это риск изменения доходов и расходов Компании, стоимости ее финансовых инструментов и потоков денежных средств вследствие изменения процентных ставок.

Компания подвержена влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на ее финансовое положение в силу риска изменения справедливой стоимости указанных финансовых инструментов, поскольку выдала займы (Примечание 10) и привлекла облигационный заём в форме выпущенных долговых обязательств (Примечание 14) по фиксированным процентным ставкам. При этом размещение и привлечение средств по фиксированным процентным ставкам, не подвергает Компанию риску изменения справедливой стоимости потоков денежных средств.

Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Справедливая стоимость денежных потоков по процентам, уплачиваемым заёмщиками по предоставленным Компанией займам, превышает справедливую стоимость денежных потоков, направляемых Компанией на выплату процентов по купонам, выплачиваемым согласно условиям привлечённого облигационного займа.

Управление риском изменения процентных ставок включает в себя, помимо анализа процентной маржи, анализ чувствительности чистой процентной маржи к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентных ставок.

Следующие финансовые инструменты содержат следующие процентные ставки:

	<b>30 июня 2015 г.</b>		<b>31 декабря 2014 г.</b>	
	<b>% годовых</b>	<b>Балансовая стоимость</b>	<b>% годовых</b>	<b>Балансовая стоимость</b>
<b>Финансовые активы</b>				
Займы выданные	8.85%	8 201 743	8.85%	8 203 161
<b>Финансовые обязательства</b>				
Долговые обязательства	8.75%	8 197 360	8.75%	8 199 360
Привлеченные займы	7%	2 738	7%	2 665

**Валютный риск**

Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Активы, связанные с выданным займом, и обязательства, связанные с выпущенными долговыми обязательствами в виде облигационного займа, а также другие финансовые инструменты Компании номинированы в валюте Российской Федерации - рублях.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Кроме того, в соответствии с договорными условиями денежные потоки по финансовым инструментам не связаны с изменением курса рубля по отношению к другим валютам.

Компания не осуществляет деятельность, связанную с получением прибыли от изменения валютных курсов и не осуществляет срочные сделки, номинированные в иностранной валюте.

Учитывая указанные обстоятельства, изменения любых валютных курсов не оказывают существенного влияния на финансовое положение, оценку стоимости финансовых активов и обязательств, а также потоки денежных средств Компании.

В то же время значительные колебания валютного курса рубля (более 30%) влияют, прежде всего, на экономику Российской Федерации в целом, а значит, косвенно могут повлиять и на деятельность Компании.

В частности, значительное обесценение рубля может привести к снижению реальной стоимости активов эмитента, номинированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность.

Валютный риск находится вне контроля деятельности Компании, и зависит от общеэкономической ситуации в стране.

По мнению руководства Компании, валютные риски по состоянию на отчетную дату минимальны.

## **23. Условные факты**

### **Налоговое законодательство**

Наличие в налоговом законодательстве Российской Федерации положений, которые могут иметь более одного толкования, способствует вынесению налоговыми органами решений, основанных на собственных произвольных суждениях. Это зачастую приводит к необходимости отстаивания налогоплательщиком своих интересов в суде вследствие отличного от позиции налогоплательщика толкования налоговыми органами норм налогового законодательства. Следует иметь в виду, что налоговые органы в целях толкования действий Компании могут, в частности, использовать разъяснения судебных органов, закрепивших понятия «необоснованной налоговой выгоды» и «действительного экономического смысла операции», а также критерии «деловой цели» сделки.

Такая неопределенность может, например, относиться к налоговой трактовке финансовых инструментов и определению рыночного уровня ценовых показателей по сделкам. Руководство Компании уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, начисление соответствующих резервов в промежуточной финансовой отчетности не требуется.

Налоговые органы могут проводить проверку налоговой отчетности за последние три года. Однако проведение налоговой проверки не означает, что вышестоящий налоговый орган не может провести проверку повторно. Кроме того, в соответствии с разъяснениями Конституционного суда Российской Федерации срок, за который может быть проверена налоговая отчетность, может превышать 3-х летний период, установленный налоговым законодательством, в случае признания судом факта воспрепятствования проведению проверки налоговыми органами.

### **Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, такие как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Опыт прошлого показывает, что как потенциальные, так и фактически существующие финансовые трудности, наряду с увеличением уровня возможных рисков, характерных для инвестиций в страны с развивающейся экономикой, могут отрицательно отразиться как на экономике Российской Федерации в целом, так и на ее инвестиционном климате в частности.

Нормативно-правовое регулирование деловой активности в Российской Федерации по-прежнему подвержено быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные ограничения, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития Российской Федерации в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Российской Федерации, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Банка, а также в целом на бизнесе Банка, результатах его деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Поскольку Российская Федерация производит и экспортирует большие объемы нефти и газа, российская экономика особенно чувствительна к изменению цен на нефть и газ на мировом рынке, которые значительно колебались в 2014 и 2015 годах.

**24. События после отчётной даты**

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, не было.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**Приложение № 3 Финансовая отчетность Поручителя в соответствии  
с МСФО с аудиторским заключением**

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»  
/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»  
/LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Период с 12 декабря 2012 г.  
по 31 декабря 2013 г.

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

СОДЕРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
------------	----------

Совет директоров и прочие должностные лица	95
Отчет совета директоров	2
Заключение независимого аудитора	3-4
Отчет о совокупном доходе	5
Отчет о финансовом положении	6
Отчет об изменениях в капитале	7
Отчет о движении денежных средств	8
Примечания к финансовой отчетности	9-18

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА**

Совет директоров:	Мария Ставру (назначена 24 марта 2014 г.) Александра Кристоудулдес (назначена 12 декабря 2012 г., подала в отставку 24 марта 2014 г.)
Секретарь Компании:	«Симера Номиниз Лимитед» /Simera Nominees Limited/ 9 Василеос Константину Агиос Андреас 1105 Никосия, Кипр
Независимые аудиторы:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 1 Эрехтиу Стрит Антонис Зениос Тауэр Энгоми 2413 Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	22 Гладстонос Квартира/Офис 13 1095, Никосия Кипр
Банк:	ОАО «АЛЬФА-БАНК», Россия

# **«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

## **ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Совет директоров представляет свой отчет и аудированную финансовую отчетность Компании за период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

### **Регистрация**

Компания «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») была зарегистрирована на Кипре 12 декабря 2012 г. в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона о компаниях Кипра.

### **Основная деятельность**

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, предоставлении финансовой помощи связанным сторонам и осуществлении операций с финансовыми инструментами.

### **Изменение названия компании**

07 августа 2013 г. Компания изменила название с «Лигнум Холдингз Лимитед» на «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед».

### **Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков**

Развитие Компании по состоянию на настоящий момент, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, рассматриваются как удовлетворительные.

Дополнительные сведения, относящиеся к экономической среде Компании, а также к иным рискам и неопределенностям, представлены в примечаниях 3 и 18 к финансовой отчетности.

### **Результаты и дивиденды**

Результаты Компании за период приведены на стр. 5. Совет директоров не рекомендует выплату дивидендов, и чистая прибыль за период не распределена.

### **Акционерный капитал**

#### **Объявленный к выпуску капитал**

В соответствии с Учредительным договором Компания установила акционерный капитал в размере 10000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

#### **Выпущенный капитал**

При регистрации 12 декабря 2012 г. Компания выпустила подписантам Учредительного договора 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

25 июля 2013 г. Компания увеличила выпущенный акционерный капитал до 10000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпуск дополнительных 9000 акций был совершен выше номинала на сумму 119 988 105 долларов США.

### **Совет директоров**

Члены Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2013 г. и на дату настоящего отчета указаны на стр. 1. Г-жа Александра Кристоудиллес, назначенная директор при регистрации, подала в отставку 24 марта 2014 г., и в тот же день г-жа Мария Ставру была назначена на ее должность.

В соответствии с Уставом Компании, все директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета директоров, остаются в должности.

### **Независимые аудиторы**

Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, и Годовому общему собранию будет предложено принять решение о предоставлении Совету директоров полномочий по определению размера вознаграждения независимым аудиторам.

По распоряжению Совета директоров,

*-подпись-*

Мария Ставру

Директор

Никосия, Кипр

01 августа 2014 г.





Тел. +357 22495707  
Факс +357 22495717  
info@bdo.com.cy

Антонис Зениос Тауэр  
1 Эрехтиу Стрит, Энгоми  
а/я 25277 Никосия 2413  
Кипр  
www.bdo.com.cy

## Заключение независимого аудитора

Акционерам компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед»

(ранее «Лигнум Холдингз Лимитед»)

Заклучение по финансовой отчетности

Мы провели аудит финансовой отчетности материнской компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») («Компания»), представленной на страницах 5-18, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 г., а также отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г., а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию.

### *Ответственность Совета директоров за финансовую отчетность*

Совет директоров несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, которая дает достоверное и беспристрастное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113, а также за такую систему внутреннего контроля, которую Совет директоров сочтет необходимой для возможности подготовки финансовой отчетности без существенных искажений, являющихся ли результатом мошенничества или ошибки.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность состоит в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе нашей проверки. Мы проводили свою аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита. Этими стандартами требуется, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит для получения разумных гарантий в отношении того, что в финансовой отчетности отсутствуют существенные искажения.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в подтверждение сумм и информации, раскрываемых в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности по причине ошибки или мошенничества. Проводя данные оценки риска, аудитор рассматривает внутренний контроль применительно к подготовке организацией финансовой отчетности, дающей достоверное и беспристрастное представление с целью выработки процедур аудита, которые соответствуют обстоятельствам, но не с целью высказывания мнения относительно эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности используемых принципов бухгалтерского учета и разумности оценочных значений, представленных Советом Директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют основу для нашего аудиторского заключения.

### *Мнение*

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление финансового положения материнской компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») по состоянию на 31 декабря 2013 г., ее финансовых показателей и движения ее денежных за период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

«БДО Лтд» /BDO Ltd/, кипрская компания с ограниченной ответственностью, является участником компании «БДО Интернешнл Лимитед» /BDO International Limited, британской компании с ответственностью, ограниченной гарантией, и входит в международную сеть БДО, состоящую из независимых аудиторских фирм.

«БДО Лимитед» зарегистрирована на Кипре за регистрационным номером HE166556. Список директоров и их профессиональных квалификаций может быть получен в нашем зарегистрированном офисе.

Заключение по иным законодательным требованиям

В соответствии с дополнительными требованиями Законов 2009 г. и 2013 г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности мы сообщаем о следующем:

Мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считаем необходимым для целей нашей проверки.

По нашему мнению, Компания ведет бухгалтерский учет надлежащим образом, насколько мы можем судить из проверки нами бухгалтерских книг.

Финансовая отчетность Компании согласуется с бухгалтерскими книгами.

По нашему мнению, насколько нам известно, и согласно предоставленным нам разъяснениям, в финансовой отчетности сообщается информация, требуемая Законом о компаниях Кипра, Гл. 113, в требуемом порядке.

По нашему мнению, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для акционеров Компании как органа в соответствии с разделом 34 Законов 2009 г. и 2013 г. об Аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности, и ни для какой иной цели. Предоставляя настоящее мнение, мы не принимаем и не берем на себя никакой ответственности в отношении любой иной цели или перед любым иным лицом, которое может ознакомиться с настоящим заключением.

Мы подготовили отдельный отчет о консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних компаниях за период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

*-подпись-*

Теренс Кили

Присяжный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

за и по поручению

«БДО Лтд» /BDO Ltd/

присяжных бухгалтеров (Кипр) и зарегистрированных аудиторов

Никосия, Кипр

01 августа 2014 г.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

		2013 г. долл. США
Выручка	Прим. 5	24 553 080
Административные расходы		(87 450)
Прочие расходы	6	(3 515)
Операционная прибыль	7	24 462 115
Финансовые доходы	8	62 374
Финансовые расходы	8	(213 913)
Прибыль до налогообложения		24 310 576
Налог	9	(9 603)
Чистая прибыль за период		24 300 973
Прочий совокупный доход		-
Итого совокупный доход за период		24 300 973

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

31 декабря 2013 г.

	Прим.	2013 г. долл. США
<b>АКТИВЫ</b>		
Долгосрочные активы		
Инвестиции в дочерние компании	10	60 237 025
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	120 092 055
Долгосрочные займы выданные	12	2 292 301
		<u>182 621 381</u>
Краткосрочные активы		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	207 133
Займы выданные	12	67 198
Денежные средства в банке и в кассе		1 278 566
		<u>1 552 897</u>
Итого активы		<u><u>184 174 278</u></u>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Капитал		
Акционерный капитал	14	13 191
Премия по акциям		119 988 105
Резервный капитал		34 447 086
Нераспределенная прибыль		24 300 973
Итого капитал		<u>178 749 355</u>
Краткосрочные обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	11 781
Займы полученные	15	5 403 539
Налоговые обязательства	17	9 603
		<u>5 424 923</u>
Итого капитал и обязательства		<u><u>184 174 278</u></u>

01 августа 2014 г. Совет директоров компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

-подпись-

Мария Ставру

Директор

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

	Прим.	Акции капитал долл. США	Премия по акциям долл. США	Взносы в капитал долл. США	Нераспределен ная прибыль долл. США	Итого долл. США
Совокупный доход						
Чистая прибыль за год		—	—	—	24 300 973	24 300 973
Выпуск акционерного капитала	14	13 191	119 988 105	314	-	120 001 610
Взносы в капитал		—	—	34 446 772	—	34 446 772
Остаток на 31 декабря 2013 г.		13 191	119 988 105	34 447 086	24 300 973	178 749 355

Премия по акциям не подлежит распределению.

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распредившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким считающимся распределенными дивидендам будет впоследствии уплачиваться специальный сбор на оборону по ставке 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. в тех случаях, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любые фактические дивиденды, выплаченные в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный сбор на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

Взносы в капитал в течение периода представляет собой превышение справедливой стоимости дочерних компаний, над уплаченным вознаграждением по договору.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

	Прим.	2013 г. долл. США
<b>ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Прибыль до налогообложения		24 310 576
Корректировка на:		
Убыток от продажи инвестиций в дочерние компании		2 006 654
Прибыль от переоценки по справедливой стоимости финансовых активов в составе прибылей и убытков		(20 804 757)
Процентные доходы	5	(179 397)
Процентные расходы	8	205 356
		<hr/>
Денежный поток по операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале		5 538 432
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		(207 133)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		11 781
		<hr/>
Денежный поток по операционной деятельности		5 343 080
<hr/>		
<b>ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Приобретение инвестиций в дочерних компаниях	10	(6 986 137)
Займы предоставленные		(2 378 143)
Погашение займов полученных		181 375
		<hr/>
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		(9 182 905)
<hr/>		
<b>ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Погашение займов		(5 439 587)
Поступление по займам		10 557 978
		<hr/>
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		5 118 391
<hr/>		
Чистое увеличение в денежных средствах и их эквивалентах		1 278 566
<b>Денежные средства и их эквиваленты:</b>		
На начало периода		-
		<hr/>
На конец периода		1 278 566
		<hr/>

# **«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

### **1. Регистрация и основная деятельность**

Страна регистрации

«Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») («Компания») была зарегистрирована на Кипре 12 декабря 2012 г. в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона о компаниях Кипра. Ее зарегистрированный офис расположен по адресу: 22 Гладстонос, Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Кипр.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, предоставлении финансовых средств связанным сторонам и осуществлении операций с финансовыми инструментами.

### **2. Учетная политика**

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже.

Основа для подготовки

Компания подготовила настоящую отдельную финансовую отчетность материнской компании для выполнения требований Закона о налоге на прибыль Кипра.

Финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), за исключением требования включения в консолидированную финансовую отчетность всех дочерних компаний, контролируемых Группой, как указано ниже, а также с требованиями Главы 113 Закона о компаниях Кипра. Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по фактическим затратам за истекший период с учетом изменений, вызванных переоценкой земель и зданий, инвестиционной собственностью, финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи и инвестиций в дочерние компании, а также финансовых активов и финансовых обязательств по справедливой стоимости в составе прибылей и убытков.

Группа исключила из своей консолидированной финансовой отчетности дочерние компании, перечисленные в Примечании 10, воспользовавшись положением Статьи 142A(5)(b) Закона о компаниях Кипра, Гл. 113, которая допускает исключение дочерней компании из консолидированной финансовой отчетности, если информация, необходимая для включения дочерней компании в консолидированную финансовую отчетность, не может быть получена без несоразмерных расходов или излишних задержек.

Компания также подготовила по Компании и ее дочерним компаниям («Группа») консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Консолидированная финансовая отчетность может быть получена по адресу: 22 Гладстонос, Квартира/Офис 13, 1095 Никосия, Кипр.

Для получения должного понимания финансового положения, финансовых показателей и денежных потоков Компании и Группы, пользователям настоящей отдельной финансовой отчетности материнской компании следует рассматривать ее совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на/за период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

С 12 декабря 2012 г. Компания приняла все следующие МСФО и Международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), имеющие отношение к ее деятельности. Принятие этих Стандартов не оказало существенного воздействия на финансовую отчетность.

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности Правлением комитета по международным стандартам бухгалтерского учета были приняты, но еще не вступили в силу, следующие учетные стандарты:

(i) Стандарты и толкования, принятые ЕС

Новые стандарты

- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).

- МСФО (IFRS) 11 «Совместные соглашения» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).

МСФО 12 «Раскрытие участия в иных организациях» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

Поправки

Комитет по интерпретациям МСФО

МСБУ 27 (Пересмотренный) «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

МСБУ 28 (Пересмотренный) «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

Поправки к МСБУ 32 «Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

Поправки к МСБУ 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты – признание оценка», Новация деривативов и продолжение учета хеджирования (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

Смена руководства для МСФО 10, 11 и 12 (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

Поправки Инвестиционных Компаний к МСФО 10, МСФО 12 и МСБУ 27 (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г.).

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

(ii) Стандарты и толкования, не принятые ЕС

Новые стандарты

МСФО 9 «Финансовые инструменты», выпущенный в ноябре 2009 г., с поправками, внесенными в октябре 2010 г. вводит новые требования к классификации и измерению финансовых активов и финансовых обязательств и к отмене их признания (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г.).

Поправки

МСФО 9 «Финансовые инструменты», (выпущенный 12 ноября 2009 г.) с последующими поправками (поправки к МСФО 9 и МСФО 7, выпущенным 16 декабря 2011 г.) (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2015 г.).

Совет директоров ожидает, что принятие этих стандартов и интерпретаций в течение будущих периодов не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Дочерние компании

Инвестиции в дочерние компании классифицируются как инвестиции по справедливой стоимости в составе прибылей и убытков и оцениваются по справедливой стоимости. Прибыли или убытки по инвестициям в дочерние компании признаются в составе прибылей и убытков.

Признание доходов

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- Прибыль от инвестиций в ценные бумаги

Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, учитываются в составе прибыли или убытки. Процент от инвестиций в ценные бумаги признается методом начисления.

Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и включаются в состав прибылей или убытков.

Разница между справедливой стоимостью инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости в составе прибылей и убытков, по состоянию на 31 декабря 2013 г. и средней ценой издержек представляет собой нерезализованные прибыли и убытки, и включается в состав прибылей или убытков за период, в котором она возникла. Нерезализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибылей или убытков в качестве справедливой прибыли или убытка по инвестициям, с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибылей или убытков за предыдущие периоды.

- Доход в виде процентов

Доход в виде процентов признается с учетом распределения по времени, с применением метода эффективной процентной ставки.

Финансовые расходы

Финансовые расходы и прочие расходы по займам учитываются в отчете о прибылях или убытках по мере возникновения.

Налог

Текущие налоговые обязательства и активы рассчитываются по сумме, ожидаемой к уплате налоговыми органами или к возмещению от них, с использованием налоговых ставок и законодательства, вступивших в силу или по существу вступивших в силу на отчетную дату.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Займы выданные

Займы, выдаваемые Компанией посредством предоставления денежных средств непосредственно заемщику, квалифицируются как займы и отражаются в балансе по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, рассчитанную как предоставляемый заем при первоначальном признании за вычетом погашений основной суммы долга, плюс или минус кумулятивная амортизация с использованием метода эффективной процентной ставки по разнице между первоначальной суммой и суммой, подлежащей уплате при наступлении срока погашения, и за минусом любого уменьшения из-за обесценения или невозможности взыскания. Все займы признаются в момент предоставления средств заемщику.

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения дохода в виде процентных доходов или процентных расходов за соответствующий период. Эффективная процентная ставка – это ставка, по которой расчетные будущие выплаты или поступления денежных средств будут точно дисконтированы до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого периода.

Финансовые активы

(1) Классификация

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, займы и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения, и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании.

- Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи – производные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, если только руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

(2) Признание и измерение

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются на дату заключения сделки, т.е. являющуюся датой,



# **«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей или убытков. Финансовые активы списываются с баланса, когда права на получение поступлений от финансовых активов истекли или были переданы, и Компания по существу передала все риски и выгоды владения. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи финансовых активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков», отражаются в отчете о прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

Справедливая стоимость котируемых инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для ценных бумаг, не внесенных в листинг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранных валютах и классифицируемых как имеющихся в наличии для продажи, анализируется между курсовыми разницеми, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги, и прочими изменениями в балансовой стоимости ценной бумаги. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибылей или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как имеющихся в наличии для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Когда ценные бумаги, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибылей или убытков в качестве прибылей и убытков по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи.

Процентная ставка на имеющиеся в наличии для продажи ценные бумаги, рассчитанный с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибылей или убытков. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в составе прибылей или убытков в момент возникновения у Компании права на получение выплат.

На каждую отчетную дату Компания оценивает, имеется ли объективное свидетельство того, что финансовый актив или группа финансовых активов обесценена. В случае долевого ценного бумага, классифицированных как имеющихся в наличии для продажи, существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как индикатор того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся для продажи финансовых активов, кумулятивный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибылей и убытков, удаляется из капитала и признается в составе прибылей и убытков.

Для финансовых активов, измеряемых по амортизированной стоимости, если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть справедливо отнесено к событию, произошедшему после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения изменяется в составе прибылей и убытков в пределах, в которых балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

В отношении имеющихся в наличии для продажи долевого ценных бумаг, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибылей и убытков, не изменяются в составе прибылей и убытков. Любое увеличение справедливой стоимости, следующее за убытком от обесценения, признается в прочем совокупном доходе и аккумулируется в разделе резерва переоценки инвестиций. В отношении имеющихся в наличии для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено на событие, происходящее после признания убытка от обесценения.

### Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из средств на счетах в банках и в кассе Компании.

### Займы

Первоначально займы учитываются при получении поступлений без учета возникших транзакционных издержек. Впоследствии займы отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между полученными средствами (за вычетом транзакционных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибылей и убытков в течение периода займов путем применения метода фактической процентной ставки.

### Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной суммой выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

## **3. Управление финансовыми рисками**

### **Факторы финансового риска**

Компания подвержена риску процентной ставки, кредитному риску, риску ликвидности и риску управления капиталом, возникающим из финансовых инструментов, которыми она владеет. Принципы управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приведены ниже:

#### **3.1 Риск процентной ставки**

Риск процентной ставки является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться по причине изменения рыночных процентных ставок. Займы, выданные по изменяемым ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

поступлениям денежных средств. Займы, выданные по фиксированным ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по справедливой стоимости. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

По состоянию на отчетную дату структура процентного портфеля выглядит следующим образом:

	2013 г.
	долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой	
Финансовые активы	3 638 065
Финансовые обязательства	(5 403 539)
	<u>(1 765 474)</u>

**3.2 Кредитный риск**

Кредитный риск возникает тогда, когда невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющих в распоряжении по состоянию на отчетную дату. Остатки денежных средств размещены в высококачественных финансовых учреждениях, и Компания применяет политику ограничения суммы кредитного риска по каждому финансовому учреждению.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную подверженность кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальная подверженность кредитному риску была следующей:

	2013 г.
	долл. США
Займы, выданные связанным сторонам	2 359 499
Торговая и прочая дебиторская задолженность	200 000
Денежные средства в банке	1 278 566
	<u>3 838 065</u>

**3.3 Риск ликвидности**

Риск ликвидности является риском, возникающим тогда, когда сроки платежей по активам и обязательствам не совпадают. Несовпадающая позиция потенциально увеличивает прибыльность, но может также усилить риск убытков. Компания имеет процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, такие, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных оборотных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. Таблица составлена на основе недисконтированного движения денежных средств по финансовым обязательствам, основываясь на самой ранней дате, в которую Компания должна будет осуществлять выплаты. Таблица включает в себя как процентные выплаты, так и погашение суммы основного долга.

31 декабря 2013 г.

	Балансовые суммы	Движение денежных средств в соответствии с договором	3 месяца или менее	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	5 873	5 873	5 873	—	—	—
Займы, полученные от связанных компаний	5 403 539	5 520 660	3 175 586	2 345 074	—	—
	<u>5 409 412</u>	<u>5 526 533</u>	<u>3 181 459</u>	<u>2 345 074</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

**3.4 Риск управления капиталом**

Компания управляет своим капиталом для обеспечения нормальной деятельности на постоянной основе, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом.

**Оценка справедливой стоимости**

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании приблизительно равна их балансовой стоимости на отчетную дату.

**4. Важные учетные оценки и суждения**

Оценки и суждения оцениваются постоянно и основываются на историческом опыте и иных факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в соответствующих обстоятельствах.

Компания дает оценки и суждения в отношении будущего. Получаемые учетные оценки по определению редко равны соответствующим фактическим результатам. Оценки и суждения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

- Подоходный налог

Для определения резерва по подоходному налогу необходимы существенные суждения. Они представляют собой операции и расчеты, по которым окончательное определение налога в ходе обычной деятельности является неопределенным. Компания признает обязательства по ожидаемым вопросам налогового аудита, основываясь на оценках того, будут ли причитаться дополнительные налоги. Когда окончательный налоговый результат по этим вопросам отличается от первоначально зафиксированных сумм, такие различия оказывают воздействие на резервы подоходного налога и отложенного налога в периоде, в котором такое определение делается.

- Обесценение инвестиций в дочерние компании

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

Компания периодически проводит оценку инвестиций в дочерние компании во всех случаях, когда имеются признаки обесценения. Признаки обесценения включают в себя такие пункты, как уменьшение выручки, дохода или поступлений денежных средств, или существенные неблагоприятные изменения в экономике или политической стабильности конкретной страны, которые могут отражать то, что балансовая стоимость актива не может быть возмещена. Если факты и обстоятельства покажут, что инвестиция в дочерние компании может быть обесценена, расчетные будущие дисконтированные поступления денежных средств, связанные с этими дочерними/ассоциированными компаниями, будут сравнены с их балансовыми стоимостями для определения того, необходимо ли списание справедливой стоимости.

Обесценение имеющихся в наличии для продажи финансовых активов

Для определения того, когда инвестиция не является обесцениваемой временно, Компания следует указаниям МСБУ (IAS) 39. Это определение требует существенного суждения. Делая такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает длительность и предел, в которых справедливая стоимость инвестиции меньше ее себестоимости, а также финансовая стабильность и ближайшие перспективы экономической конъюнктуры объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели по отрасли и сектору, изменения в технологии, а также операционный денежный поток и денежный поток от финансовой деятельности.

Оценка инвестиций, не внесенных в листинг

Для оценки инвестиций, не внесенных в листинг, Компания использует различные методы оценки. Эти методы основываются на суждениях, сделанных Советом директоров, который полагается на рыночную информацию по состоянию на отчетную дату.

**5. Выручка**

	2013 г. долл. США
Предоставление услуг	10 455
Процентный доход по простым векселям (Примечание 19)	78 904
Процентный доход по займам выданным (Примечание 19)	100 493
Чистая прибыль от торговли ценными бумагами (Примечание 19)	5 565 125
Убыток от продажи инвестиций в дочерние компании (Примечание 19)	(2 006 654)
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании (Примечание 19)	20 804 757
	<u>24 553 080</u>

**6. Прочие расходы**

	2013 г. долл. США
Расходы, понесенные при регистрации	3 515
	<u>3 515</u>

**7. Операционная прибыль**

	2013 г. долл. США
Операционная прибыль указывается после начисления следующих позиций:	7 223
Вознаграждение аудиторов за обязательный аудит годовых отчетностей	3 515
Расходы, понесенные при регистрации	<u>3 515</u>

**8. Финансовые доходы**

	2013 г. долл. США
Чистая прибыль от операций с иностранными валютами	62 374
Финансовые доходы	<u>62 374</u>
Процентные расходы	(205 356)
Банковские комиссии	(8 557)
Финансовые расходы	<u>(213 913)</u>
Чистые финансовые расходы	<u>(151 539)</u>

**9. Налог**

	2013 г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц – текущий период	9 603
Начисление за период	<u>9 603</u>

Налог на прибыль Компании до налогообложения отличается от теоретической суммы, которая возникла бы при применении действующих налоговых ставок, следующим образом:

	2013 г. долл. США
Прибыль до налогообложения	24 310 576

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

Налог, рассчитываемый по применимым налоговым ставкам	3 038 822
Налоговый эффект расходов, не вычитываемых для целей налогообложения	277 762
Налоговый эффект поправок и доходов, не подлежащих налогообложению	(3 307 854)
10-процентное дополнительное удержание	873
Начисление налога	<u>9 603</u>

Ставка налога на доходы юридических лиц составляет 12,5% (2012 г.: 10%).

При определенных условиях к процентным доходам может применяться сбор на оборону по ставке 30% (2012 г.: 15%). В таких случаях этот процент освобождается от налога на доходы юридических лиц. В определенных случаях, ны, получаемые из-за границы, могут облагаться сбором на оборону в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. и далее.

**10. Инвестиции в дочерние компании**

	2013 г. долл. США
Остаток на 12 декабря	-
Добавления	41 438 922
Выбытия	(2 006 654)
Переоценка	20 804 757
Остаток на 31 декабря	<u>60 237 025</u>

Добавления на сумму 41 438 922 долл. США включают в себя взносы денежных средств в капитал на сумму 4 985 097 долл. США.

Ниже представлены сведения по дочерним компаниям:

<u>Название</u>	<u>Страна регистрации</u>	<u>Основная деятельность</u>	<u>Доля участия %</u>	<u>2013 г. Долл. США</u>
Веспер Риэл Эстейт Лтд /Vesper Real Estate Ltd/	Британские Виргинские острова	Предоставление финансовых средств	100	1
«Николемия Трейдинг Лтд» /Nikolemia Trading Ltd/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление услуг	100	39 949 618
Нисанте Трейдинг /Nisante Trading/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	100	17 660 933
«Маунткраун Холдингз» /Mountcrown Holdings/	Кипр	Владение инвестициями, предоставление финансовых средств и операции с финансовыми инструментами	100	2 625 795
ООО «Веспер Риэл Эстейт» /SIA "Vesper Real Estate"/	Латвия	Недвижимость	100	677
ООО «Парк Груп 24» /SIA "Park Group 24"/	Латвия	Недвижимость	50	1
				<u>60 237 025</u>

**11. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**

	2013 г. долл. США
Остаток на 12 декабря	-
Добавления	120 092 055
Остаток на 31 декабря	<u>120 092 055</u>

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи представляют собой миноритарное владение в частной компании и оцениваются по себестоимости.

**12. Долгосрочная дебиторская задолженность по займам**

	2013 г. долл. США
Займы, выданные связанным сторонам (Примечание 19)	<u>2 359 499</u>
	2 359 499
Краткосрочные займы	(67 198)
Долгосрочные займы	<u>2 292 301</u>

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

Займы подлежат погашению в следующем порядке:

	2013 г.
	долл. США
В течение одного года	67 198
От одного года до пяти лет	2 292 301
	<u>2 359 499</u>

Подверженность Компании кредитному риску раскрывается в Примечании 3 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочных дебиторских задолженностей приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2013 г.
	долл. США
Торговая дебиторская задолженность	200 000
Депозиты и авансы	7 133
	<u>207 133</u>

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

14. Акционерный капитал

	2013 г. Количество акций	2013 г. долл. США
Объявленные к выпуску		
Обыкновенные акции по 1 евро каждая	<u>10 000</u>	<u>12 966</u>
Выпущенные и полностью оплаченные		
Выпуск акций	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>
Остаток на 31 декабря	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>

Объявленный к выпуску капитал

В соответствии с Учредительным договором Компания установила акционерный капитал в размере 10000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпущенный капитал

При регистрации 12 декабря 2012 г. Компания выпустила подписантам Учредительного договора 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

25 июля 2013 г. Компания увеличила выпущенный акционерный капитал до 10000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпуск дополнительных 9000 акций был совершен выше номинала на сумму 119 988 105 долларов США.

15. Займы

	2013 г.
	долл. США
Краткосрочные займы	
Займы от связанных компаний (Примечание 19)	5 403 539
	<u>5 403 539</u>

16. Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность

	2013 г.
	долл. США
Начисления	5 908
Кредиторская задолженность перед связанными компаниями (Примечание 19)	5 873
	<u>11 781</u>

Справедливая стоимость расчетов с поставщиками и иной кредиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

17. Текущие налоговые обязательства

	2013 г.
	долл. США
Налог на доходы юридических лиц	9 603
	<u>9 603</u>

18. Экономическая среда Компании

Продолжающийся глобальный кризис ликвидности, который начался в середине 2008 г., привел, среди прочего, к более низкому уровню финансирования рынка капиталов, меньшим уровням ликвидности по банковскому сектору, а также к более высоким межбанковским ставкам кредитования. Неопределенности на глобальном финансовом рынке также привели к краху банков и к спасению банков в Соединенных Штатах Америки и в Западной Европе. Такие обстоятельства могли оказать влияние на способность Компании получать новые займы или рефинансировать свои существующие займы на условиях и положениях аналогичных тем, что применялись к предыдущим сделкам. Должники или заемщики Компании также могут быть затронуты ситуацией с более низкой ликвидностью, что, в свою очередь, влияет на их способность выплачивать задолженные ими суммы. Ухудшающиеся условия для деятельности должников или заемщиков могут также оказать влияние на прогнозы по управлению денежными потоками и на оценки руководством обесценения финансовых и нефинансовых активов. В пределах имеющейся информации руководство отразило в оценках обесценения пересмотренные оценки будущих денежных потоков. Неопределенность глобальных рынков, наряду с другими локальными факторами, привела в 2013 г. к крайне высокой волатильности на фондовых рынках, а временами приводила к крайне высоким, по сравнению с обычными, межбанковским ставкам кредитования. Руководство не способно достоверно оценить влияние на финансовое положение Компании будущего ухудшения ликвидности финансовых рынков и возросшей волатильности рынков валюты и капиталов. Руководство полагает, что оно предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости и роста бизнеса Компании в существующих обстоятельствах.

Руководство Компании полагает, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания жизнеспособности Компании и для развития ее бизнеса в существующей деловой и экономической среде.

19. Сделки со связанными сторонами

Компания контролируется компанией «Содбери Холдингз Лимитед» /Sodbury Holdings Limited/, зарегистрированной на Кипре, которая владеет 71,43% акций Компании.

Со связанными сторонами были проведены нижеследующие сделки:

19.1 Сделки со связанными сторонами:

	2013
	долл. США
Прибыль от торговли ценными бумагами	(2 005 000)
Убыток от торговли ценными бумагами	350 000
Убыток от продажи инвестиции в дочернюю компанию	2 006 654
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании	<u>20 804 757</u>
	<u>21 156 411</u>

19.2 Дебиторская задолженность по займам, выданным связанным компаниям (Примечание 12)

	2013
	долл. США
Связанная сторона	2 292 301
Связанная сторона	67 198
	<u>2 359 499</u>

На займы, выданные связанным сторонам, начисляются проценты по ставке 9,35% годовых, и они подлежат погашению до 19 июля 2014 г. и 16 июля 2016 г.

Проценты, начисленные за период, составили 86 843 долл. США.

19.3 Кредиторская задолженность перед дочерней компанией (Примечание 16)

	2013
	долл. США
<u>Название</u>	<u>Тип сделок</u>
Дочерняя компания	Неоплаченная часть акционерного капитала
	<u>5 873</u>
	<u>5 873</u>

19.4 Кредиторская задолженность по займам, полученным от связанных компаний (Примечание 15)

			2013
	<u>Процентная ставка</u>	<u>Срок погашения</u>	долл. США
Связанная сторона	9%	16/09/2013	106 052
Связанная сторона	9%	31/03/2014	3 002 959
Связанная сторона	0%	30/12/2014	1 223 678
Связанная сторона	11%	19/09/2014	292 457
Связанная сторона	9%	01/06/2014	778 393
			<hr/> 5 403 539

Проценты, начисленные за период, составили 145 711 долл. США.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

20. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Компания не имела условных обязательств.

21. Обязательства по предоставлению средств

Дочерняя компания «Николемиа Трейдинг Лимитед» /Nikolemia Trading Limited/ имеет соглашение о кредите со сторонним банком.

Это соглашение гарантировано Компанией путем предоставления залога акций этой дочерней компании.

Руководство полагает, что Компания не понесет убытки из-за этого соглашения.

22. События после отчетного периода

После отчетного периода не происходили никакие иные существенные события, которые могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности.

Заключение независимого аудитора приведено на страницах 3 и 4

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/  
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Период с 12 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.

*Штамп:* Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Теренсом Киели и Марией Ставру*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственность за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *01 августа 2014 года*.

ХР. ХРИСТОДОУЛУ

Удостоверяющий чиновник, Никосия – Кипр

-подпись-

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

*Две марки гербового сбора достоинством 1 евро каждая*

*Штамп:* Настоящим удостоверяется, что поставленная выше/на оборотной стороне подпись принадлежит г-ну ХР. ХРИСТОДОУЛУ, Удостоверяющему чиновнику Никосии, назначенному Министром внутренних дел Республики Кипр, в соответствии с Законом об Удостоверяющих чиновниках, 165(1)2012, для подтверждения подлинности подписей и печатей, и что поставленная печать и подпись, упомянутая выше, являются печатью и подписью Удостоверяющего чиновника Никосии. Региональный чиновник удостоверяет исключительно подлинность подписи и печати Удостоверяющего чиновника, и не несет ответственности за содержание документа.

Никосия - КИПР

- подпись -

06 августа 2014 г.

Региональный чиновник Никосии

МЕЛИНА МЕНЕЛАУ

*Круглая печать:* Региональный чиновник Никосии

*Две марки гербового сбора достоинством 1 евро каждая*

**АПОСТИЛЬ**

(Гаагская конвенция от 5 октября 1961 г.)

1. Страна: КИПР

Настоящий официальный документ

2. подписан: МЕЛИНА МЕНЕЛАУ

3. выступающим в качестве: Регионального чиновника

4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника

Удостоверено

5. в Никосии

6. 06 АВГУСТА 2014 г.

7.В. ИОАННУ

8. за №: 185181/14

9. Печать/штамп

10.Подпись: - подпись -

Постоянный Секретарь

Министерства Юстиции и

Общественного порядка

Круглая печать: Министерство Юстиции и Общественного порядка

Марка гербового сбора достоинством 5 евро