

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ИНВЕСТПРО»  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015**

**ООО «ИНВЕСТПРО»**  
**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**  
**за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015**

<i>СОДЕРЖАНИЕ</i>	<i>Стр.</i>
<b>Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе</b>	<b>2</b>
<b>Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении</b>	<b>3</b>
<b>Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале</b>	<b>4</b>
<b>Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств</b>	<b>5</b>
<b>Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности</b>	
1. Общая информация	6
2. Основы подготовки финансовой отчетности	6
3. Чистый доход / (расход) по финансовым активам, предназначенным для торговли	7
4. Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	7
5. Чистые доходы по производным инструментам	7
6. Чистые процентные доходы	7
7. Административные расходы	8
8. Налог на прибыль	8
9. Денежные средства и их эквиваленты	9
10. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	9
11. Торговая и прочая дебиторская задолженность	9
12. Предоставленные займы	10
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность	10
14. Займы и кредиты	11
15. Выпущенные долговые ценные бумаги	11
16. Резервы	12
17. Уставный капитал	12
18. Дивиденды	12
19. Операции со связанными сторонами	13
20. Условные и договорные обязательства	13
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов	15

Промежуточный сокращённый отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившиеся  
30 июня 2015 г.

(в тысячах рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)
Чистый доход / (расход) по финансовым активам, предназначенным для торговли	3	(11 990)	10 250
Чистый расход по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	4	(916)	(916)
Чистая прибыль по производным инструментам	5	-	1 585
Прибыль от выбытия инвестиции в дочернюю компанию <sup>1</sup>		-	6 789
Чистые процентные доходы	6	45 918	27 682
<b>Чистые доходы по операциям с финансовыми инструментами</b>		<b>33 012</b>	<b>45 390</b>
Административные расходы	7	(23 421)	(34 498)
Прочие прибыли и убытки			35
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>9 591</b>	<b>10 927</b>
Налог на прибыль	8	(2 102)	(816)
		<b>7 489</b>	<b>10 111</b>
<b>Прибыль и общий совокупный доход, причитающийся собственникам Компании за отчетный период</b>		<b>7 489</b>	<b>10 111</b>

Бухарин А.Н.

13.08.2015 г.



Генеральный директор

Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

<sup>1</sup> В мае 2014 года Компания утратила контроль над ООО «Фактор Инвест» в результате продажи 100% доли в уставном капитале несвязанным третьим сторонам.

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 г.

(в тысячах рублей)

	Прим.	На 30 июня 2015 (неаудированные данные)	На 31 декабря 2014
<b>АКТИВЫ</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	9	3 201	32 987
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	10	735 191	1 724 658
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	1 579 664	1 015
Предоставленные займы	12	15 027 940	15 584 454
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		1 499	165
Отложенный налоговый актив по налогу на прибыль	8	1 282	796
<b>Итого активы</b>		<b>17 348 777</b>	<b>17 344 075</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	196	990
Займы и кредиты	14	1 570 928	1 570 928
Выпущенные долговые ценные бумаги	15	15 593 492	15 597 781
Резервы	16	5 598	3 300
<b>Итого обязательства</b>		<b>17 170 214</b>	<b>17 172 999</b>
<b>Собственный капитал</b>			
Уставный капитал	17	35 000	35 000
Нераспределенная прибыль		143 563	136 074
<b>Итого собственный капитал</b>		<b>178 563</b>	<b>171 074</b>
<b>Итого собственный капитал и обязательства</b>		<b>17 348 777</b>	<b>17 344 075</b>

Бухарин А.Н.

13.08.2015 г.



Генеральный директор

Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Промежуточный сокращённый отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившиеся  
30 июня 2015 г.

(в тысячах рублей)

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании		
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
<b>На 1 января 2014 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>118 858</b>	<b>153 858</b>
Прибыль и общий совокупный доход за отчетный период	-	10 111	<b>10 111</b>
Итого совокупный доход	-	10 111	<b>10 111</b>
<b>На 30 июня 2014 г.</b> (неаудированные данные)	<b>35 000</b>	<b>128 969</b>	<b>163 969</b>
<b>На 1 января 2015 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>136 074</b>	<b>171 074</b>
Прибыль и общий совокупный доход за отчетный период	-	7 489	<b>7 489</b>
Итого совокупный доход	-	7 489	<b>7 489</b>
<b>На 30 июня 2015 г.</b> (неаудированные данные)	<b>35 000</b>	<b>143 563</b>	<b>178 563</b>

Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Прибыль до налогообложения	9 591	10 927
Корректировки:		
Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	916	916
Выбытие инвестиций в дочернюю компанию	-	(6 789)
Процентные расходы	1 040 852	1 041 590
Амортизация основных средств	-	7
Прочие расходы	2 297	1 422
	<b>1 053 656</b>	<b>1 048 073</b>
Изменения в оборотном капитале:		
Уменьшение займов и банковских депозитов	556 514	4 139 035
Уменьшение / (увеличение) инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	989 467	(2 606 942)
Увеличение дебиторской задолженности	(1 578 649)	(1 856 620)
(Уменьшение) / увеличение кредиторской задолженности	(794)	276 848
Увеличение займов и кредитов	-	-
Уплаченный налог на прибыль	(3 921)	(2 315)
Чистые денежные средства, использованные в/полученные от операционной деятельности	<b>1 016 273</b>	<b>998 079</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Реализация финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(916)	(916)
Чистый отток денежных средств в связи с выбытием дочерней компании	-	(1 250)
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности	<b>(916)</b>	<b>(2 166)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Поступления по займам и кредитам	1 570 928	1 570 928
Выплаты по займам и кредитам	(1 570 928)	(1 570 928)
Проценты уплаченные	(1 045 142)	(1 044 808)
Чистые денежные средства, полученные от / использованные в финансовой деятельности	<b>(1 045 142)</b>	<b>(1 044 808)</b>
Чистый прирост /(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	<b>(29 785)</b>	<b>(48 895)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	32 987	77 772
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	<b>3 201</b>	<b>28 877</b>

Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

## 1. Общая информация

ООО «ИНВЕСТПРО» (далее Компания) является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным в Российской Федерации. Его непосредственной и конечной материнской компанией является АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД, зарегистрированная в Кипре. Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу г. Москва, ул.Александра Лукьянова, д.3, стр.1 пом.9.

Основными видами деятельности Компании являются операции на рынке ценных бумаг и финансовое посредничество.

## 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шестимесячный период, завершившийся 30 июня 2015 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО (IAS)») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Принципы учета, принятые при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Компании за год, завершившийся 31 декабря 2014 года. Компания не принимала новые стандарты и интерпретации, действующие с 1 января 2015 года, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, результаты деятельности или примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

## 3. Чистый доход / (расход) по финансовым активам, предназначенным для торговли

Чистые доходы / (расходы) по финансовым активам, предназначенным для торговли, относятся к операциям с акциями и облигациями эмитентов, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

## 4. Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи

Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, относятся к операциям с векселями эмитентов, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

## 5. Чистые доходы по производным инструментам

Чистые доходы по производным инструментам относятся к форвардным сделкам.

## 6. Чистые процентные доходы

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)
Процентные доходы по займам и депозитам	1 031 042	1 000 525
Процентные доходы по векселям	55 558	68 736
Прочие процентные доходы	169	11
<b>Итого процентные доходы</b>	<b>1 086 770</b>	<b>1 069 272</b>
Процентные расходы по выпущенным ценным бумагам	(943 110)	(942 444)
Процентные расходы по кредитам и займам	(97 742)	(99 146)
<b>Итого процентные расходы</b>	<b>(1 040 852)</b>	<b>(1 041 590)</b>
<b>Чистые процентные (расходы)\ доходы</b>	<b>45 918</b>	<b>27 682</b>



## 7. Административные расходы

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)
Затраты по оплате труда – заработная плата	17 362	26 433
Затраты по оплате труда – социальные взносы	2 330	2 169
Вознаграждение доверительного управляющего	1 084	1 069
Расходы по операционной аренде	1 058	656
Информационные, консультационные, аудиторские и юридические услуги	703	2 145
Расходы на содержание автотранспорта	209	905
Расходы на связь, почту и т.п.	151	178
Расходы на горюче-смазочные материалы	149	118
Затраты по оплате труда – прочие	118	305
Прочие административные расходы	79	263
Депозитарные услуги	75	-
Услуги банков	73	123
Офисные материалы и канцелярия	29	127
Налоги и сборы, отличные от налога на прибыль	1	-
Амортизация основных средств	-	7
	<b>23 421</b>	<b>34 498</b>

## 8. Налог на прибыль

Анализ расходов по налогу на прибыль:

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)
<b>Через прибыль или убыток</b>		
<u>Текущий налог на прибыль:</u>		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(2 587)	(1 084)
<u>Отложенный налог на прибыль:</u>		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	485	268
<b>Налог на прибыль, признанный через прибыль или убыток</b>	<b>(2 102)</b>	<b>(816)</b>

## 9. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2015 (неаудированные данные)	31 декабря 2014
Краткосрочные депозиты в банках	-	12 207
Касса и средства в банках	3 191	20 778
Специальный карточный счет	9	2
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>3 201</b>	<b>32 987</b>

## 10. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

	30 июня 2015 (неаудированные данные)	31 декабря 2014
Векселя	735 191	1 724 658
<b>Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</b>	<b>735 191</b>	<b>1 724 658</b>

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представлены векселями российских корпоративных эмитентов.

## 11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2015 (неаудированные данные)	31 декабря 2014
Дебиторская задолженность по операциям с ценными бумагами	1 558 003	-
Торговая дебиторская задолженность	20 128	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
Предоплата	1 533	1 015
Налоги, отличные от налога на прибыль	-	-
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>1 579 664</b>	<b>1 015</b>

## 12. Предоставленные займы

	Ставка, %	Срок погашения	30 июня 2015 (неаудированные данные)	31 декабря 2014
<b>Внеоборотные</b>				
Займы выданные	13,1 – 15	2018 – 2020 гг.	14 537 940	13 515 454
<b>Оборотные</b>				
Займы выданные	13 - 15	2015 г.	490 000	2 069 000
<b>Итого предоставленных займов</b>			<b>15 027 940</b>	<b>15 584 454</b>

Предоставленные Компанией займы по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года представляют собой преимущественно займы компаниям финансового сектора в российских рублях.

## 13. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2015 (неаудированные данные)	31 декабря 2014
Торговая кредиторская задолженность	195	990
Прочая кредиторская задолженность	-	-
Расчеты по доверительному управлению	1	-
Задолженность по налогам, отличным от налога на прибыль	-	-
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>196</b>	<b>990</b>

Торговая кредиторская задолженность является беспроцентной и, как правило, погашается в течение 60-дневного срока.

## 14. Займы и кредиты

	% ставка	Срок погашения	30 июня 2015 (неаудированные данные)	31 декабря 2014
<b>Краткосрочные</b>				
Кредиты банков	12,5 - 14	2015 г.	1 570 928	1 570 928
Займы от небанковских организаций	-	-	-	-
<b>Итого займов и кредитов</b>			<b>1 570 928</b>	<b>1 570 928</b>

**Дополнительная информация по займам и кредитам**Кредиты банков

Кредиты банков, в основном, представлены задолженностью по траншам, полученным в рамках кредитных линий, открытых в ОАО АКБ «АК БАРС».

## 15. Выпущенные долговые ценные бумаги

	30 июня 2015 (неаудированные данные)	31 декабря 2014
<b>Долгосрочные</b>		
Облигации	15 593 492	15 597 781
<b>Итого выпущенные долговые ценные бумаги</b>	<b>15 593 492</b>	<b>15 597 781</b>

Выпущенные Компанией облигации представлены следующими бумагами:

	Валюта	Дата выпуска	Дата погашения	Ставка купона	Балансовая стоимость на 30 июня 2015	Балансовая стоимость на 31 декабря 2014
ИНВЕСТПРО, 01	Рубли	Июль 2013	Июль 2018	13.00%	5 284 580	5 285 964
ИНВЕСТПРО, 02	Рубли	Сентябрь 2013	Сентябрь 2018	12.75%	5 191 794	5 193 212
ИНВЕСТПРО, 03	Рубли	Октябрь 2013	Октябрь 2020	12.25%	5 117 118	5 118 605
<b>Итого выпущенных долговых ценных бумаг</b>					<b>15 593 492</b>	<b>15 597 781</b>

## 16. Резервы

	Премия по итогам работы	Неиспользованные отпуска	Итого
<b>На 1 января 2015 г.</b>	-	<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
Начислено в течение отчетного периода	4 094	1 114	<b>5 208</b>
Использовано	(2 398)	(512)	<b>(2 910)</b>
<b>На 30 июня 2015 г.</b>	<b>1 696</b>	<b>3 902</b>	<b>5 598</b>
<b>Включая:</b>			
Краткосрочные обязательства	1 696	3 902	<b>5 598</b>
Долгосрочные обязательства	-	-	-

Резерв на оплату отпусков создается в отношении расходов на неиспользованные сотрудниками отпуска по состоянию на каждую отчетную дату.

## 17. Уставный капитал

На отчетную дату объявленный и полностью оплаченный уставный капитал Компании составлял 35 000 тыс. руб. (31 декабря 2014 г. - 35 000 тыс. руб.).

## 18. Дивиденды

Компания не начисляла и не выплачивала дивиденды в отчетном и предыдущем периодах.

## 19. Операции со связанными сторонами

Подробная информация об операциях Компании со связанными сторонами приведена ниже.

**Операции с ключевым управленческим персоналом:**

	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</b>
Расходы по аренде	702	335

**Вознаграждение ключевого управленческого персонала:**

	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</b>
Краткосрочное вознаграждение	5 685	3 198
	<b>5 685</b>	<b>3 198</b>

## 20. Условные и договорные обязательства

**Условные обязательства**Ведение бизнеса в Российской Федерации

В Российской Федерации продолжают происходить политические и экономические изменения, влияющие на деятельность организаций, осуществляющих свою хозяйственную деятельность в этих условиях. Соответственно, деятельность в Российской Федерации сопряжена с рисками, отсутствующими на других рынках. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия деловой среды в Российской Федерации на операции и финансовое положение Компании. Будущие изменения деловой среды могут отличаться от оценки руководства, и ее воздействие на деятельность и финансовое положение Компании может быть существенным.

Налогообложение в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации относительно новая и характеризуется многочисленными налогами и часто меняющимся законодательством, которое зачастую неясно, противоречиво, и является предметом для интерпретации. Часто, различные интерпретации существуют среди многочисленных налоговых ведомств и юрисдикций. Налоги являются предметом проверки и расследования множеством ведомств, которые законом уполномочены налагать серьезные штрафы, пени и проценты за нарушение порядка и сроков исчисления и уплаты налогов. Эти факты могут вызвать налоговые риски в России значительно более серьезные, чем в других странах. Руководство полагает, что оно правильно рассчитало сумму налогов, подлежащих уплате, основываясь на своей интерпретации налогового законодательства. Однако проверяющие структуры

могут иметь отличные интерпретации, что может оказать эффект на финансовое положение и финансовые результаты Компании.

#### Страхование в Российской Федерации

Система страхования в Российской Федерации находится на стадии развития, и многие формы страховой защиты, обычные для других стран мира, еще не являются общедоступными. Компания не имеет страхового покрытия по всем своим активам, прекращения деятельности, или гражданской ответственности относительно причинения ущерба собственности или окружающей среде, которые могут являться результатом инцидентов с собственностью Компании или операций, касающихся деятельности Компании. До тех пор, пока Компания не получит адекватного страхового покрытия, существует риск, что потеря или разрушение определенных активов могут оказать неблагоприятный эффект на деятельность Компании и ее финансовое положение.

#### Условные обязательства по судебным искам

Время от времени в ходе текущей деятельности в судебные органы поступают иски в отношении Компании. Руководство Компании считает, что разбирательства по ним не окажут существенного влияния на финансовое положение или финансовые результаты Компании, и, соответственно, не сформировало резерв в финансовой отчетности.

#### Поручительства

На отчетную дату Компания не имела выданных поручительств.

## 21. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов Компании приблизительно равна их балансовой стоимости на 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г.

Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов Компания использует исходные данные, относящиеся к трем уровням, согласно классификации МСФО (IFRS) 13:

- Исходные данные 1 уровня – это формирующиеся на активных рынках котировки по идентичным активам или обязательствам, к которым Компания имеет доступ на дату оценки.
- Исходные данные 2 уровня – это прямо или косвенно наблюдаемые данные, которые при этом не относятся к данным 1 уровня.
- Исходные данные 3 уровня – это ненаблюдаемые исходные данные.

При этом, в зависимости от обстоятельств, для определения справедливой стоимости могут использоваться различные способы оценки, включая рыночный, доходный или затратный.

*Сравнительный анализ справедливой и балансовой стоимости*

	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Уровень справедливой стоимости
	30 июня 2015 (неаудированные данные)		31 декабря 2014		
<b>Финансовые активы, требующие раскрытия справедливой стоимости</b>					
Денежные средства и их эквиваленты	3 201	3 201	32 987	32 987	1
Финансовые активы, предназначенные для торговли	-	-	-	-	1
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	735 191	735 191	1 724 658	1 724 658	2
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 578 131	1 578 131	-	-	3
Предоставленные займы	15 027 940	15 027 940	15 584 454	15 584 454	3
<b>Финансовые обязательства, требующие раскрытия справедливой стоимости</b>					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	196	196	990	990	3
Займы и кредиты	1 570 928	1 570 928	1 570 928	1 570 928	3
Выпущенные долговые ценные бумаги	15 593 492	15 593 492	15 597 781	15 597 781	2