

Приложение № 4.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за
2012 - 2014 годы с приложением аудиторского заключения,
составленная в соответствии с требованиями законодательства
Российской Федерации

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	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	514	795	-
	Итого по разделу III	1300	524	805	10
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.4	Заемные средства	1510	407 510	6 172	-
III.5	Кредиторская задолженность	1520	626	1 316	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	240	-
	Итого по разделу V	1500	408 136	7 728	-
	БАЛАНС	1700	408 660	8 533	10

Руководитель _____ Мержуев Тимур
Шамильевич

14 февраля 2013 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2012 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

на 31 декабря 2012 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация		31	12	2012
<u>Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"</u>	по ОКПО	69588596		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7733753865		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	70.1		
<u>Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества</u>				
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
<u>Общество с ограниченной ответственностью</u>				
<u>/ Частная собственность</u>				
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 125222, Москва г, Генерала Белобородова ул, д. 18, кв. 2				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	42	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	42	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
III.2	Дебиторская задолженность	1230	403 093	2 496	1
III.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 450	5 400	-
III.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75	638	8
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
	Итого по разделу II	1200	408 618	8 534	10
	БАЛАНС	1600	408 660	8 534	10

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2012
69588596		
7733753865		
70.1		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	-	16 752
III.6	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	16 752
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(677)	(15 896)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(677)	856
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
III.7	Проценты к получению	2320	892	813
III.7	Проценты к уплате	2330	(36 333)	(781)
III.7	Прочие доходы	2340	36 386	664
III.7	Прочие расходы	2350	(591)	(530)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(323)	1 022
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(227)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(22)	(23)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	42	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(281)	795

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(281)	795
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Мержуев Тимур
Шамильевич

14 февраля 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"		Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Вид экономической деятельности		по ОКПО	69588596		
Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества		ИНН	7733753865		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	70.1		
Общество с ограниченной		по ОКФС / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	10	-	-	-	-	10
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	795	795
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	795	795
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	10	-	-	-	795	805
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(281)	(281)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	(281)	(281)
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменения резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	10	-	-	-	514	524

Форма 0710023 с.3

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	524	805	10

Руководитель _____ Меркуев Тимур
Шамильевич

14 февраля 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12
Вид экономической деятельности Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества		по ОКПО	69588596	2012	
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО		ИНН	7733753865		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	70.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5	27 822
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		26 782
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи валюты	4114	-	-
авансы полученные	4115	-	-
прочие поступления	4119	5	1 040
Платежи - всего	4120	(36 876)	(28 011)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(518)	(14 103)
в связи с оплатой труда работников	4122	(336)	(4 584)
процентов по долговым обязательствам	4123	(35 450)	(9)
налога на прибыль	4124	(137)	(90)
на продажу валюты	4125	-	-
авансы выданные	4126	-	-
таможенные платежи	4127	-	-
расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4128	-	-
прочие платежи	4129	(435)	(9 225)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36 871)	(189)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	35 523	8 019
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	784
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	7 200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	35
прочие поступления	4219	35 523	-
Платежи - всего	4220	(400 505)	(12 600)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(400 455)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50)	(12 600)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(364 982)	(4 581)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	401 290	6 020
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 455	6 020
денежных вкладов собственников (участников)	4312	835	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(620)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(620)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	401 290	5 400
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(563)	630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	638	8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75	638
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Мержуев Тимур
Шамильевич

14 февраля 2013 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Регион-Инвест»
за 2012 год

Москва 2013

Содержание

I. Общие сведения	216
II. Учетная политика	381
II.1 Основа составления	381
II.2 Активы и обязательства в иностранных валютах	381
II.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	381
II.4 Финансовые вложения	381
II.5 Задолженность покупателей и заказчиков	384
II.6 Денежные средства	384
II.7 Кредиты и займы полученные	384
II.8 Расчеты по налогу на прибыль	384
II.9 Доходы от обычных видов деятельности	385
II.10 Расходы от обычных видов деятельности	385
III. Раскрытие существенных показателей	386
III.1 Финансовые вложения	386
III.2 Дебиторская задолженность	386
III.3 Денежные средства	386
III.4 Задолженность по кредитам и займам полученным	386
III.5 Кредиторская задолженность	386
III.6 Управленческие расходы	387
III.7 Прочие доходы и прочие расходы	387
III.8 Информация о связанных сторонах	222
III.9 Прочие сведения	387

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (сокращенное название ООО «Регион-Инвест», далее – «Общество») зарегистрировано в ЕГРЮЛ Свидетельством о государственной регистрации 77 №013029402 от 15.12.2010, ОГРН 5107746023996

Участники Общества:

- Евлоева Гульнара Саламбековна доля участия (%) – 100 %

Общество зарегистрировано по адресу: 125222, Москва, ул. Генерала Белобородова, д. 18, кв. 2.

Основным видом деятельности Общества является подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Генеральный директор – Мержуев Тимур Шамильевич на основании решения единственного участника ООО «Регион-Инвест» от 25.02.2011.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

II.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением отдельных статей, указанных ниже.

II.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость заемных средств, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям в иностранной валюте при пересчете рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

II.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

II.4 Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Для обобщения информации о наличии и движении инвестиций Общества используется счет 58 «Финансовые вложения».

К финансовым вложениям Общества относятся активы, одновременно соблюдающие все условия, перечисленные в п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений»

(ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н) (далее - ПБУ 19/02).

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага (для векселей);
- акции, облигации по номеру выпуска;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленные займы другим организациям;
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты

Аналитический учет финансовых вложений в Обществе обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп.

Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг- по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости согласно п.8 - п.17 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии сп. 9. ПБУ 19/02.

Если организация использует средства полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, то начисленные проценты относятся на увеличение дебиторской задолженности, образовавшейся в связи с предварительной оплатой, и затем признаются в сумме фактических затрат на приобретение финансовых вложений согласно п. 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.08.2001 № 60н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 27.11.2006 № 155н) (далее – ПБУ 15/01).

После принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету суммы начисленных процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они произведены и отражаются в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учёта финансовых вложений, распределяются по объектам учёта следующим образом:

- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений по нескольким сделкам, распределяются между объектами, приобретенными по разным сделкам, пропорционально количеству сделок;

- расходы, относящиеся к нескольким объектам учёта, распределяются по объектам учёта пропорционально покупной стоимости финансового вложения.

В фактические затраты на приобретение финансовых вложений не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, как существенные, так и несущественные по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования/принятия финансовых вложений на баланс Общества (п.11 ПБУ 19/02).

До момента оприходования/принятия финансовых вложений на баланс Общества дополнительные расходы аккумулируются на собирательном счете 76.04.11 «Дополнительные расходы по ценным бумагам», а в составе бухгалтерской отчетности отражаются в Бухгалтерском балансе как «Прочие оборотные активы».

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, Общество проводит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п.20 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов или расходов).

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки организация принимает интервал цен при реализации этих финансовых вложений по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев до даты перехода права собственности на эти финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, сформированная на счетах учета финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не дооценивается, т.е. разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода не относится на финансовый результат в корреспонденции со счетом 58.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (п.38 ПБУ 19/02).

Начисление в бухгалтерском учете дохода по процентным (дисконтным) ценным бумагам осуществляется в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи с отражением дебиторской задолженности эмитента (векселедателя) на счете 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетами учета доходов и расходов.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг (кроме предъявления к погашению) сумма начисленного по ним ранее процентного дохода (дисконта) как дебиторской задолженности эмитента (векселедателя) в корреспонденции со счетами учета доходов и расходов сторнируется.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- по векселям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования и другим не эмиссионным ценным бумагам - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

II.5 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

II.6 Денежные средства

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, со сроком погашения менее 3 месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Обществом принят порядок отражения денежных потоков с учетом НДС в Отчете о движении денежных средств, т.к. это ведет к несущественному отличию величин этих денежных потоков от их величин без учета НДС.

II.7 Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Собственные векселя

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учете в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

При привлечении денежных средств путем выдачи собственного векселя дисконт учитывается в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов (п.18 пп. а) ПБУ 15/01).

Краткосрочным вексельное обязательство является, в случае если период обращения меньше 365 дней.

Долгосрочным вексельное обязательство является, в случае если период обращения превышает 365 дней

Период обращения:

- по векселям, выданным «по предъявлении» - 365/366 дней от даты составления векселя;
- по векселям, выданным «по предъявлении, но не ранее» - количество фактических дней от даты составления векселя до срока «не ранее» плюс 365/366 дней.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи (п.14 ПБУ 15/01).

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и за исключением случаев, предусмотренных п.15 ПБУ 15/01.

II.8 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

II.9 Доходы от обычных видов деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Доход от оказания услуг.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- Доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- Доход от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- Доход от реализации ценных бумаг, долей в уставных капиталах обществ;
- Доход от реализации прав требования;
- Доход от реализации иного имущества;
- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организациях;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- Активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- Поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Курсовые разницы;
- Суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие доходы.

II.10 Расходы от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- Материальные расходы;
 - в том числе:
 - о Стоимость реализованных товаров;
 - о Сырье, материалы и иные материально-производственные запасы;
 - о Расходы на восстановление основных средств;
 - о Прочие.
- Амортизация основных средств и нематериальных активов;
- Расходы на оплату труда;
- Социальное страхование и обеспечение;
- Прочие.

Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам. К ним относятся:

- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Возмещение причиненных организацией убытков;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Курсовые разницы;
- Суммы уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие расходы.
- Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в нетто оценке;

III. Раскрытие существенных показателей

III.1 Финансовые вложения

тыс. руб.			
Показатель	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Краткосрочные финансовые вложения	5 450	5 400	-
Займы выданные	5 450	5 400	-
Итого:	5 450	5 400	-

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2012 не создавался в силу отсутствия признаков снижения стоимости финансовых вложений.

III.2 Дебиторская задолженность

тыс. руб.			
Показатель	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	112	-
Задолженность по авансам выданным	966	29	-
Задолженность по процентам (займы выданные)	1 671	779	-
Задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками	400 455	1 575	1
Итого:	403 093	2 496	1

Резерв по сомнительным долгам по результатам 2012 года не формировался.

III. 3 Денежные средства

тыс. руб.			
Показатель	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Средства на расчетных счетах	75	638	8
Итого:	75	638	8

III. 4 Задолженность по кредитам и займам полученным

тыс. руб.			
Показатель	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Краткосрочные кредиты и займы			
Краткосрочные займы	405 855	5 400	-
Проценты по краткосрочным займам	1 655	772	-
Итого:	407 510	6 172	-

III. 5 Кредиторская задолженность

тыс. руб.			
Показатель	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Кредиторская задолженность			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	20	433	-

Задолженность по налогам и сборам	17	289	-
Задолженность перед персоналом	-	4	-
Задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами	589	590	-
Итого:	626	1 316	-

III. 6 Управленческие расходы

Показатель	тыс. руб.	
	2012 год	2011 год
Расходы на оплату труда и социальное страхование	533	5 818
Расходы по договорам аренды	37	39
Расходы на оплату сырья и материалов	-	12
Амортизация	-	110
Расходы на оплату услуг сторонних организаций	107	9 917
ИТОГО:	677	15 896

III. 7 Прочие доходы и прочие расходы

Показатель	тыс. руб.			
	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)	892	(36 333)	813	(781)
Услуги банков	-	(27)	-	(24)
Неустойка по инвестиционному договору	36 358	-	-	-
Реализация объектов основных средств	28	(561)	664	(506)
Прочие	-	(3)	-	-
ИТОГО:	37 278	(36 924)	1 477	(1 311)

В 2012 году Общество перечислило 400 455 тыс. руб. по Инвестиционному договору от 22.05.2012 № И6-12/4399-01/СИ с ОАО «ИНТЕКО». Указанный договор был расторгнут 24.12.2012 дата, и Общество получило неустойку за невыполнение условий договора в размере 36 358 тыс. руб.

III. 8 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2012 являются:

Характер отношений

Евлоева Г.С.

Единственный участник Общества

Мержуев Т.Ш.

Единоличный исполнительный орган

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества, включающее в себя заработную плату и страховые взносы Генерального директора, за 2012 год составило 286 тыс. руб. (2011 год составило 3 014 тыс. руб.).

Общество не имеет непогашенной задолженности по операциям со связанными сторонами. Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

III. 9 Прочие сведения

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в отчетности, нет.

Условные активы и условные обязательства на момент составления отчетности Общества отсутствуют.

**Генеральный директор
Мержуев Т.Ш.
14.02.2013**



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

Участникам ООО «Регион-Инвест»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Регион-Инвест» за 2012 год

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (ООО «Регион-Инвест»).

Место нахождения (юридический адрес): 127427 г. Москва, ул. Б. Марфинская, д. №1, корпус 2, кв. 6.
Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.12.2010 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения (юридический адрес): 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Почтовый адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Регион-Инвест» (далее – «Общество»), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год (далее – «Отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность Отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности Отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в Отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В



Универс-Аудит

процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность Отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления Отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Регион-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2012 года, финансовый результат его деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»

Милокова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042

Опалева М.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005178,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000113

23 мая 2014 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

на 31 декабря 2013 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"	по ОКПО	69588596		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7733753865		
Вид экономической деятельности	Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность					
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 127427 г. Москва, ул. Б. Марфинская, д. 1, корпус 2, кв. 6					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	42	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	42	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
III.2	Дебиторская задолженность	1230	11 446	403 093	2 256
III.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	232 700	5 450	5 400
III.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	396	75	638
III.4	Прочие оборотные активы	1260	28 901	-	-
	Итого по разделу II	1200	273 444	408 618	8 293
	БАЛАНС	1600	273 444	408 660	8 293

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	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	5 624	514	795
	Итого по разделу III	1300	5 634	524	805
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.5	Заемные средства	1410	266 560	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	266 560	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.5	Заемные средства	1510	537	407 510	6 172
III.6	Кредиторская задолженность	1520	712	627	1 316
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 250	408 136	7 488
	БАЛАНС	1700	273 444	408 660	8 293

Руководитель _____ Мержуев Тимур
Шамильевич

20 февраля 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"</u>		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Вид экономической деятельности <u>Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества</u>		по ОКПО	69588596		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7733753865		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД	70.1		
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III.7	Управленческие расходы	2220	(439)	(677)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(439)	(677)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
III.8	Проценты к получению	2320	33 642	892
III.8	Проценты к уплате	2330	(32 771)	(36 333)
	Прочие доходы	2340	5 159	36 386
III.8	Прочие расходы	2350	(432)	(592)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 159	(324)
	Текущий налог на прибыль	2410	(7)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	982	(22)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(42)	42
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 110	(282)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	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	5110	(282)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Мержуев Тимур
Шамильевич

20 февраля 2014 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710003	31	12
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"</u>		по ОКПО	69588596	2013
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7733753865	
Вид экономической деятельности <u>Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества</u>		по ОКВЭД	70.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности			65	16
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОФ / ОКФС		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	10	-	-	-	795	805
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-		
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-		
переоценка имущества	3212	-	-	-	-		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-		
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-		
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-		

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(281)	(281)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	(281)	(281)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-		
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-		
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-		
дивиденды	3227	-	-	-	-		
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-		
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-		
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	10	-	-	-	514	524
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 110	5 110
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	5 110	5 110
переоценка имущества	3312	-	-	-	-		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-		
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-		
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-		
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-		
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-		
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-		
переоценка имущества	3322	-	-	-	-		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-		
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-		
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-		
дивиденды	3327	-	-	-	-		
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-		
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-		
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	10	-	-	-	5 624	5 634

Форма 0710023 с.3

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	5 634	524	805

Руководитель _____ Мержуев Тимур
Шамильевич

20 февраля 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12
Вид экономической деятельности Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества		по ОКПО	69588596	2013	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7733753865		
		по ОКВЭД	70.1		
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
/ Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс. руб.					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	5
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи валюты	4114	-	-
авансы полученные	4115	-	-
прочие поступления	4119	-	5
Платежи - всего	4120	(34 492)	(36 876)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61)	(518)
в связи с оплатой труда работников	4122	(191)	(336)
процентов по долговым обязательствам	4123	(33 889)	(35 450)
налога на прибыль	4124		(137)
расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4128	-	-
прочие платежи	4129	(351)	(435)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34 492)	(36 871)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	430 677	35 523
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	405 855	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 822	-
прочие поступления	4219	-	35 523
Платежи - всего	4220	(232 650)	(400 505)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(400 455)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(107 650)	(50)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(125 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	198 027	(364 982)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	371 421	401 290
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	128 810	400 455
денежных вкладов собственников (участников)	4312	5 159	835
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	237 452	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(534 635)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(534 635)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(163 214)	401 290
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	321	(563)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75	638
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	396	75
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Мержуев Тимур
Шамильевич

20 февраля 2014 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Регион-Инвест»
за 2013 год

Москва 2014

Содержание

I.	Общие сведения.....	399
II.	Учетная политика.....	399
II.1	Основа составления.....	399
II.2	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	399
II.3	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	399
II.4	Финансовые вложения.....	399
II.5	Задолженность покупателей и заказчиков.....	401
II.6	Денежные средства.....	401
II.7	Кредиты и займы полученные.....	402
II.8	Расчеты по налогу на прибыль.....	402
II.9	Доходы от обычных видов деятельности.....	402
II.10	Расходы от обычных видов деятельности.....	403
III.	Раскрытие существенных показателей.....	403
III.1	Финансовые вложения.....	403
III.2	Дебиторская задолженность.....	404
III.3	Денежные средства.....	404
III.4	Прочие оборотные активы.....	404
III.5	Задолженность по кредитам и займам полученным.....	404
III.6	Кредиторская задолженность.....	404
III.7	Управленческие расходы.....	405
III.8	Прочие доходы и прочие расходы.....	405
III.9	Информация о связанных сторонах.....	405
III.10	Корректировка сравнительных данных в бухгалтерской отчетности.....	405
III.11	Прочие сведения.....	406

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (сокращенное название ООО «Регион-Инвест», далее – «Общество») зарегистрировано в ЕГРЮЛ Свидетельством о государственной регистрации 77 №013029402 от 15.12.2010, ОГРН 5107746023996

Участники Общества:

- Евлоева Гульнара Саламбековна доля участия (%) – 100 %.

Общество зарегистрировано по адресу: 127427 г. Москва, ул. Б. Марфинская, д.1, корпус 2, кв. 6.

Основным видом деятельности Общества является подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Генеральный директор – Мержуев Тимур Шамильевич на основании решения единственного участника ООО «Регион-Инвест» от 25.02.2011.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

II.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением отдельных статей, указанных ниже.

II.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость заемных средств, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям в иностранной валюте при пересчете рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

II.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

II.4 Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Для обобщения информации о наличии и движении инвестиций Общества используется счет 58 «Финансовые вложения».

К финансовым вложениям Общества относятся активы, единовременно соблюдающие все условия, перечисленные в п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н) (далее - ПБУ 19/02).

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага (для векселей);
- акции, облигации по номеру выпуска;

- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленные займы другим организациям;
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты

Аналитический учет финансовых вложений в Обществе обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп.

Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг – по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости согласно п.8 - п.17 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитывается в соответствии сп. 9. ПБУ 19/02.

Если организация использует средства полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, то начисленные проценты относятся на увеличение дебиторской задолженности, образовавшейся в связи с предварительной оплатой, и затем признаются в сумме фактических затрат на приобретение финансовых вложений согласно п. 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.08.2001 № 60н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 27.11.2006 № 155н) (далее – ПБУ 15/01).

После принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету суммы начисленных процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они произведены и отражаются в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учёта финансовых вложений, распределяются по объектам учёта следующим образом:

- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений по нескольким сделкам, распределяются между объектами, приобретенными по разным сделкам, пропорционально количеству сделок;
- расходы, относящиеся к нескольким объектам учёта, распределяются по объектам учёта пропорционально покупной стоимости финансового вложения.

В фактические затраты на приобретение финансовых вложений не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, как существенные, так и несущественные по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования/принятия финансовых вложений на баланс Общества (п.11 ПБУ 19/02).

До момента оприходования/принятия финансовых вложений на баланс Общества дополнительные расходы аккумулируются на собирательном счете 76.04.11 «Дополнительные расходы по ценным бумагам», а в составе бухгалтерской отчетности отражаются в Бухгалтерском балансе как «Прочие оборотные активы».

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, Общество проводит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п.20 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов или расходов).

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки организация принимает интервал цен при реализации этих финансовых вложений по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев до даты перехода права собственности на эти финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, сформированная на счетах учета финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не дооценивается, т.е. разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода не относится на финансовый результат в корреспонденции со счетом 58.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (п.38 ПБУ 19/02).

Начисление в бухгалтерском учете дохода по процентным (дисконтным) ценным бумагам осуществляется в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи с отражением дебиторской задолженности эмитента (векселедателя) на счете 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетами учета доходов и расходов.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг (кроме предъявления к погашению) сумма начисленного по ним ранее процентного дохода (дисконта) как дебиторской задолженности эмитента (векселедателя) в корреспонденции со счетами учета доходов и расходов сторнируется.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- по векселям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования и другим не эмиссионным ценным бумагам - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

II.5 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

II.6 Денежные средства

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, со сроком погашения менее 3 месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной

валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Обществом принят порядок отражения денежных потоков с учетом НДС в Отчете о движении денежных средств, т.к. это ведет к несущественному отличию величин этих денежных потоков от их величин без учета НДС.

II.7 Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Собственные векселя

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учете в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

При привлечении денежных средств путем выдачи собственного векселя дисконт учитывается в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов (п.18 пп. а) ПБУ 15/01).

Краткосрочным вексельное обязательство является, в случае если период обращения меньше 365 дней.

Долгосрочным вексельное обязательство является, в случае если период обращения превышает 365 дней

Период обращения:

- по векселям, выданным «по предъявлении» - 365/366 дней от даты составления векселя;
- по векселям, выданным «по предъявлении, но не ранее» - количество фактических дней от даты составления векселя до срока «не ранее» плюс 365/366 дней.

При привлечении денежных средств путем выдачи собственного векселя дисконт учитывается единовременно в полной сумме на счете 76.01.09 «Платежи (взносы) по дисконту» и отражается в Бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активах по строке 1260 на момент передачи векселя, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов (п.18 пп. а) ПБУ 15/01). При этом, обязательства по погашению собственных векселей отражаются в Бухгалтерском балансе в составе заемных средств по строкам «1410» или «1510» в зависимости от сроков обращения конкретных векселей по номинальной стоимости.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи (п.14 ПБУ 15/01).

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и за исключением случаев, предусмотренных п.15 ПБУ 15/01.

II.8 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

II.9 Доходы от обычных видов деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Доход от оказания услуг.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- Доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- Доход от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- Доход от реализации ценных бумаг, долей в уставных капиталах обществ;
- Доход от реализации прав требования;
- Доход от реализации иного имущества;
- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- Активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- Поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Курсовые разницы;
- Суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие доходы.

II.10 Расходы от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- Материальные расходы;
 - в том числе:
 - Стоимость реализованных товаров;
 - Сырье, материалы и иные материально-производственные запасы;
 - Расходы на восстановление основных средств;
 - Прочие.
- Амортизация основных средств и нематериальных активов;
- Расходы на оплату труда;
- Социальное страхование и обеспечение;
- Прочие.

Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам. К ним относятся:

- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Возмещение причиненных организацией убытков;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Курсовые разницы;
- Суммы уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие расходы.
- Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в нетто оценке;

III. Раскрытие существенных показателей

III.1 Финансовые вложения

тыс. руб.

Показатель	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Краткосрочные финансовые вложения	232 700	5 450	5 400
Займы выданные	232 700	5 450	5 400

Итого:	232 700	5 450	5 400
---------------	----------------	--------------	--------------

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 не создавался в силу отсутствия признаков снижения стоимости финансовых вложений.

III.2 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-	112
Задолженность по авансам выданным	954	966	29
Задолженность по процентам (займы выданные)	10 491	1 671	779
Задолженность по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками	-	400 455	1 335
Итого:	11 446	403 093	2 496

Резерв по сомнительным долгам по результатам 2013 года не формировался.

III. 3 Денежные средства

тыс. руб.

Показатель	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства на расчетных счетах	396	75	638
Итого денежных средств	396	75	638

III. 4 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2013 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены суммы дисконта по собственным дисконтным векселям в сумме 28 901 тыс. руб.

III. 5 Задолженность по кредитам и займам полученным

тыс. руб.

Показатель	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Краткосрочные кредиты и займы	266 560	-	-
Долгосрочные обязательства по собственным дисконтным векселям	266 560	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	537	407 510	6 172
Краткосрочные займы	-	405 855	5 400
Краткосрочные обязательства по процентам по займам	537	1 655	772
Итого:	267 097	407 510	6 172

III. 6 Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Кредиторская задолженность			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	80	20	433

Задолженность по налогам и сборам	7	17	289
Задолженность перед персоналом	36	-	4
Задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами	589	589	590
Итого:	712	627	1 316

III. 7 Управленческие расходы

Показатель	тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
Расходы на оплату труда и социальное страхование	316	533
Расходы по договорам аренды	40	37
Расходы на оплату услуг сторонних организаций	83	107
ИТОГО:	439	677

III. 8 Прочие доходы и прочие расходы

Показатель	тыс. руб.			
	2013 год		2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)	33 642	(32 771)	892	(36 333)
Финансовая помощь учредителя	5 159	-	-	-
Услуги банков	-	(35)	-	(27)
Неустойка по инвестиционному договору	-	-	36 358	-
Реализация объектов основных средств	-	-	28	(561)
Прочие	-	(397)	-	(3)
ИТОГО:	38 801	(33 203)	37 278	(36 924)

III. 9 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2013 являются:

	Характер отношений
Евлоева Г.С.	Единственный участник Общества
Мержуев Т.Ш.	Единоличный исполнительный орган

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества, включающее в себя заработную плату и страховые взносы Генерального директора, за 2013 год составило 316 тыс. руб. (2012 год вознаграждение составило 286 тыс. руб.).

Общество не имеет непогашенной задолженности по операциям со связанными сторонами. Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

III. 10 Корректировка сравнительных данных в бухгалтерской отчетности

Исходя из требований действующего законодательства показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2011 были скорректированы на сумму НДС, уплаченного поставщикам в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав), который ранее отражался по стр. 1550 бухгалтерского баланса. В настоящей отчетности дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. В результате были скорректированы показатели следующих строк:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1230	Дебиторская задолженность	2 496	(240)	2 256
1550	Прочие обязательства	240	(240)	-

III. 11 Прочие сведения

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в отчетности, нет.

Условные активы и условные обязательства на момент составления отчетности Общества отсутствуют.

Генеральный директор
Мержуев Т.Ш.
20.02.2014



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

Участникам ООО «Регион-Инвест»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Регион-Инвест» за 2013 год

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (ООО «Регион-Инвест»).

Место нахождения (юридический адрес): 127427 г. Москва, ул. Б. Марфинская, д. №1, корпус 2, кв. 6.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.12.2010 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения (юридический адрес): 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Почтовый адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Регион-Инвест» (далее – «Общество»), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год (далее – «Отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность Отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности Отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в Отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В



Универс-Аудит

процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность Отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления Отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Регион-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2013 года, финансовый результат его деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»

Милюкова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042

М.П.

Опалева М.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005178,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000113

23 мая 2014 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2014 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 127015, Москва г, Новодмитровская Б. ул, Дом № 23, Строение 3, Офис 504

Коды		
0710001		
31	12	2014
69588596		
7733753865		
65.23.1		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
	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	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	2 677 892	-	-
3.2	Отложенные налоговые активы	1180	68 291	-	42
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 746 182	-	42
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	70 152	11 446	403 093
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	355 097	232 700	5 450
3.5	Денежные средства и денежные в том числе: депозитные счета	1250	27 429	396	75
3.6	Прочие оборотные активы	1260	2 567	28 901	-
	Итого по разделу II	1200	455 245	273 444	408 618
	БАЛАНС	1600	3 201 427	273 444	408 660

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710002</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2014</td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">69588596</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">7733753865</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">65.23.1</td></tr> <tr> <td align="center">65</td> <td align="center">16</td> <td></td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">384</td></tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2014	69588596			7733753865			65.23.1			65	16		384		
Коды																													
0710002																													
31	12	2014																											
69588596																													
7733753865																													
65.23.1																													
65	16																												
384																													
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)																											
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКПО																											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7733753865																										
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	65.23.1																										
		по ОКОПФ / ОКФС																											
		по ОКЕИ	384																										

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
4.1	Выручка	2110	5 999 343	33 642
4.2	Себестоимость продаж	2120	(6 023 413)	(32 771)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(24 070)	871
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(3 986)	(439)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(28 056)	432
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.4	Прочие доходы	2340	15 730	5 159
4.5	Прочие расходы	2350	(295 470)	(431)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(307 796)	5 160
4.6	Текущий налог на прибыль	2410	(4 750)	(7)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	399	982
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
4.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	68 291	(42)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(244 255)	5 111

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(244 255)	5 111
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
69588596			
7733753865			
65.23.1			
65	16		
			384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест" Форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги по ОКВЭД 65.23.1
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС / ОКФС 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	10	-	-	-	514	524
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 110	5 110
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 110	5 110
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 07/10023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200	10	-	-	-	5 624	5 634
Увеличение капитала - всего:	3310	9 990	-	-	-	-	9 990
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Увеличение Уставного капитала за счет дополнительного взноса	3317	9 990	-	-	-	-	9 990
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(244 255)	(244 255)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(244 255)	(244 255)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	10 000	-	-	-	(238 631)	(228 631)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200	10	-	-	-	5 624	5 634
Увеличение капитала - всего:	3310	9 990	-	-	-	-	9 990
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Увеличение Уставного капитала за счет дополнительного взноса	3317	9 990	-	-	-	-	9 990
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(244 255)	(244 255)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(244 255)	(244 255)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	10 000	-	-	-	(238 631)	(228 631)

форма 0710023 с.2

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	(228 631)	5 634	524

Руководитель  Павлов Иннокентий Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)



31 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги ИНН _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКВЭД _____
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
69588596		
7733753865		
65.23.1		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 043 543	24 822
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	494	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи долговых ценных бумаг	4114	5 932 087	-
процентов по долговым обязательствам	4115	110 939	24 822
прочие поступления	4119	23	-
Платежи - всего	4120	(6 013 276)	(603)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 937)	(61)
в связи с оплатой труда работников	4122	(807)	(191)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9)	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 758)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4125	(5 998 753)	-
прочие платежи	4129	(4 012)	(351)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 267	24 219
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 411	643 307
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 411	643 307
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 020 082)	(232 650)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 020 082)	(107 650)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(125 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 015 671)	410 657

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 011 615	133 969
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	128 810
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 000	5 159
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	9 990	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	2 999 625	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(30)	(568 524)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30)	(534 635)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(33 889)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 011 585	(434 555)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	26 181	321
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	396	75
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 429	396
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	852	-

Руководитель

(подпись)

Павлов Иннокентий

Михайлович

(расшифровка подписи)



31 марта 2015 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест»
за 2014 год.**

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест»

Сокращенное наименование: ООО «Регион-Инвест»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Дата государственной регистрации: 15.12.2010г.

Основной государственный регистрационный номер: 5107746023996

Адрес места нахождения в соответствии с учредительными документами: 127015, Россия, г.Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.3, офис 504

Сведения об уставном капитале на 31.12.2014 года: 10 000 тыс. руб.

Информация об участниках Общества:

№ п/п	Учредитель	Доля участия %	Сумма, тыс. руб.
1	Скрылев Руслан Давидович	99	9 900
2	Блинова Екатерина Павловна	1	100
	Итого		10 000

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников на 31.12.2014 г – 1 чел.

Орган управления и контроля Общества:

Общее собрание участников общества.

Обязанности Единоличного исполнительного органа в 2014 году исполнял:

- с 01.01.2014г. по 18.03.2014г. и с 24.10.2014г. по 09.12.2014 г. – Мержуев Тимур Шамильевич
- с 19.03.2014г. по 23.10.2014г. - Блинова Екатерина Павловна
- с 10.12.2014г. по настоящее время – Павлов Иннокентий Михайлович

Связанные стороны организации в 2014 году:

- Павлов Иннокентий Михайлович – Генеральный директор Общества с 10.12.2014г.
- Скрылев Руслан Давидович – участник Общества, доля которого в уставном капитале Общества составляет 99 % и председатель Совета директоров;
- Эдилова Саманта Гурамовна – член совета директоров;
- Мержуев Тимур Шамильевич – Генеральный директор Общества до 09.12.2014г. и член Совета директоров.
- Блинова Екатерина Павловна – Генеральный директор Общества с 19.03.2014г. по 23.10.2014г. срок возврата до 31.12.2017г.

Операции со связанными сторонами в 2014г. в том числе

- вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества, включающее в себя заработную плату и страховые взносы Генерального директора, членов совета директоров, являющихся сотрудниками Общества за 2014г. составляет 1 577 тыс. руб.
- выдан займ Блиновой Е.П. по договору б/н от 17.06.2014г. по ставке 20% годовых. в сумме 5 615 тыс.руб.
- Увеличение уставного капитала по Решению собрания участников от 06.11.2014г. Взнос в уставный капитал Скрылева Руслана Давидовича в сумме 990 тыс. руб.
- Увеличение уставного капитала по Решению собрания участников от 19.11.2014г. знос в уставный капитал Скрылева Руслана Давидовича в сумме 8 910 тыс. руб.
- Увеличение уставного капитала по Решению собрания участников от 06.11.2014г. Взнос в уставный капитал Блиновой Екатерины Павловны в сумме 9,9 тыс. руб.
- Увеличение уставного капитала по Решению собрания участников от 19.11.2014г. Взнос в уставный капитал Блиновой Екатерины Павловны в сумме 90 тыс. руб.

Общество не занимается видами деятельности, подлежащему обязательному лицензированию в соответствии с действующим Законодательством.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Вид деятельности(ОКВЭД) - 65.23.1 Капиталовложения в ценные бумаги

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н

Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99),

утвержденным приказом Минфина России от 09.07.1999 г. №43н

2.Учетная политика

2.1. Порядок учета материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов, а также материалов длительного использования (объектов инвентаря, хозяйственных принадлежностей т.п.), организуется их учет на соответствующих забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов согласно п. 1.1 настоящей Учетной политики, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета. Забалансовый учет указанных ценностей ведется по количеству, до момента их фактического выбытия, оформляемого актом на списание материалов.

2.2. Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке, на депозитных счетах, денежные средства в пути.

2.3. Учет операций в иностранной валюте.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет имущества и обязательств организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.06г. № 154н.- с учетом изменений.

Учет по валютным счетам предприятия и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовая разница, возникшая в результате изменения курса в период между датой погашения денежных статей или на дату пересчета активов и обязательств, должна признаваться в качестве внереализационного дохода или расхода.

2.4 Финансовые вложения

Аналитический учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.02.2002 №126н.

К финансовым вложениям относятся активы, единовременно соблюдающие все условия, перечисленные в п.2 ПБУ 19/02.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- акции;
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- другие объекты.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложения, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» - по векселям;
- «депозит» - по депозитным счетам;

- «серия, номер выпуска или иная однородная совокупность» - по облигациям и акциям;
- «заем выданный по отдельному договору» - по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям - в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений в Обществе обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация формируется внутри групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента - по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг – по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

Приобретение финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости согласно п.8 – п.17 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с п.9 ПБУ 19/02. Если Общество использует средства полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, то начисленные проценты относятся на увеличение дебиторской задолженности, образовавшейся в связи с предварительной оплатой, и затем признаются в сумме фактических затрат на приобретение финансовых вложений согласно п.15 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

После принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету суммы начисленных процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами того периода, когда они произведены.

Дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учета финансовых вложений, распределяются по объектам учета следующим образом:

- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений по нескольким сделкам, распределяются между объектами, приобретенными по разным сделкам пропорционально количеству сделок;
- расходы, относящиеся к нескольким объектам учета, распределяются по объектам учета пропорционально покупной стоимости финансового вложения.

В фактические затраты на приобретение финансовых вложений не включаются общехозяйственные и иные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений. Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учет, как существенные, так и несущественные по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования / принятия финансовых вложений на баланс Общества (п.11 ПБУ 19/02).

До момента оприходования /принятия на учет финансовых вложений на баланс Общества дополнительные расходы аккумулируются на отдельном субсчете счета 76 «Дополнительные расходы по ценным бумагам».

В Бухгалтерском балансе в составе бухгалтерской отчетности дополнительные расходы отражаются как «Прочие оборотные активы».

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество проводит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п.20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат (в составе прочих доходов и расходов).

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. (Основание: п. 38 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по векселям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и другим не эмиссионным бумагам – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

2.5. Порядок учета займов и кредитов

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства отражаются в балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от срока обращения (погашения):

- краткосрочные обязательства, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты;
- все остальные и обязательства представляются как долгосрочные.

Срок погашения обязательств определяется отчетной датой – последним календарным днем отчетного периода (п. п. 4, 12 ПБУ 4/99).

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней и менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

Затраты по кредитам и займам начисляются в сумме причитающихся платежей в том периоде, к которому они относятся (п.6 ПБУ 15/2008). Данные расходы являются прочими расходами и списываются на финансовый результат в периоде их начислений, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по предоставленному Обществу займу или кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУ 3/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

Собственные векселя

Дисконт по собственному векселю, выданному в счет обеспечения возврата займа, отражается в учете в дату выдачи векселя. Дисконт учитывается в расходах ежемесячно равномерно в течение срока обращения векселя, то есть периода со дня его выдачи по день предъявления к погашению, указанный в векселе (п. 15 ПБУ 15/2008, Письмо Минфина от 20.12.2010 N 03-03-06/1/791).

Расход признается:

- до месяца предъявления векселя к погашению - на последнее число месяца;
- в месяце предъявления векселя к погашению - на дату предъявления.

Период обращения:

- по векселям, выданным «по предъявлении» - 365/366 дней от даты составления векселя;
- по векселям, выданным «по предъявлении, но не ранее» - количество фактических дней от даты составления векселя до срока «не ранее» плюс 365/366 дней.

Учет облигационных займов

При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, сумма основного обязательства по облигационному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность по сроку, в соответствии с условиями эмиссии, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается Эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

К расходам, связанным с выполнением обязательств по облигационному займу, относятся (п. 3 ПБУ 15/2008):

- проценты, причитающиеся к уплате кредиторам;
- дополнительные расходы.

Расходы в виде процентов, подлежащих уплате кредитору, отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства как кредиторская задолженность в составе краткосрочной / долгосрочной задолженности в зависимости от срока погашения обязательства.

Дополнительные расходы по долговым обязательствам в соответствии с п. 8 ПБУ 15/2008 включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока размещения облигационного займа. К таким расходам относятся:

- услуги по размещению облигаций;
- комиссия за размещение;
- госпошлина за размещение;
- прочие информационные и консультационные услуги, связанные с эмиссией облигационного выпуска.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская и кредиторская задолженность подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочную (до погашения которой остается не более 365 дней с даты наступления обязательств по погашению) и долгосрочную (до погашения которой остается более 365 дней с даты наступления обязательств по погашению).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой остается 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

На 31 декабря отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. К сомнительным долгам относятся:

- дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями;
- дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Сумма резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина созданного резерва относится на финансовые результаты (Инструкция по применению Плана счетов, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Порядок расчета резерва по сомнительным долгам прописан в п.5.14.2. настоящей Учетной политики.

При проведении зачета встречных требований применяется принцип временной определенности фактов хозяйственной деятельности, то есть датой погашения задолженности является:

- дата подписания сторонами соглашения на проведение взаимозачета;
- дата уведомления, полученного от контрагента, о проведении им в одностороннем порядке зачета встречного однородного требования (в соответствии со ст. 410 ГК РФ);
- дата первичного документа, подтверждающего факт проведения Обществом в одностороннем порядке зачета встречного однородного требования (в соответствии со ст. 410 ГК РФ).

2.7 Уставный капитал

Порядок и сроки формирования уставного капитала Общества регламентированы гл. III Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

2.8. Учет расчетов по налогам и сборам.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (пени, штрафы, недоимка по основной/ реструктуризированной сумме налога или сбора и т.д.).

Налог на имущество

Суммы налога на имущество организацией формируют ее расходы по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль построен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н.

Величина текущего налога на прибыль формируется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) в аналитическом учете. Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

Временные разницы определяются по операционным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета. Аналитический учет временных разниц осуществляется развернуто, по видам активов и обязательств.

Задолженность по налогу перед бюджетом по налогу на прибыль включается в состав «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, задолженность бюджета перед обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.9. Порядок учета доходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка):

- доход от оказания услуг, реализация товаров;
- предоставление финансовых услуг;
- реализация ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации, долей в уставных капиталах общества.
- Доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счетах организации.

Выручка от оказания услуг признается на дату, когда оказанная услуга принята заказчиком.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- Доход от реализации прав требования;
- Доход от реализации иного имущества;
- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- Активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- Поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Курсовые разницы;
- Суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие доходы.

2.10. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- Материальные расходы, в том числе стоимость реализованных товаров, услуг, реализованных ценных бумаг;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов;
- Расходы на оплату труда;
- Социальное страхование и обеспечение;
- Проценты к уплате по выпущенным в обращение облигациям;
- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации.

Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам. К ним относятся:

- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Возмещение причиненных организацией убытков;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Курсовые разницы;
- Уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие расходы.
- Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в нетто оценке;

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в нетто оценке.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат» программного обеспечения «1С: Предприятие».

2.11. Резервы и оценочные обязательства

2.11.1 Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с п. п. 3 - 8 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (далее - ПБУ 8/2010).

На последнее число каждого месяца сумма ежемесячных отчислений в резерв включается в расходы на оплату в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов». Фактические расходы на оплату отпусков, включая сумму начисленных страховых взносов, в течение года, списываются за счет сформированного резерва.

2.11.2. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.12. Порядок отражения событий после отчетной даты

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с ПБУ 7/98.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснительной записке.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составляется соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой (отделом), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса.

3.1. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2013г. долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2014г. сумма долгосрочных финансовых вложений составила 2 677 892 тыс. руб., в том числе:

• Облигации в оценке по рыночной котировке :	
Альфа-Банк -21 -2016 –евро (Alfa Bond Issuance PLC) -	286 547 тыс. руб.
ГазПромБанк ГПБ-17-2015-евро, ГПБ-18-2016 евро -	915 619 тыс. руб.
Россельхозбанк РСХБ-11-2016-1-евро (RSHB Capital, Societe Anonyme) -	920 889 тыс. руб.
РусГидро -2015 евро -	548 628 тыс. руб.
Всего:	2 671 683 тыс. руб.

Отдельно в составе финансовых вложений отражены прочие расходы на приобретение ценных бумаг. Сумма расходов составляет 594 тыс. руб. и будет списана в момент выбытия ценных бумаг.

- Займ выданный по договору б/н от 17.06.2014г. Блиновой Е.П. по ставке 20% годовых сроком до 31.12.2017г. на сумму 5 615 тыс. руб.

3.2. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.2013г. показатель по строке отсутствует.

По состоянию на 31.12.2014г. величина Отложенного налогового актива (ОНА) составила 68 291 тыс. руб., в том числе:

- ОНА - по убыткам текущего года в сумме 9 374 тыс. руб.
- формирование резервов предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам в бухгалтерском учете, в налоговом учете резерв не формируется, размер ОНА составил 19 тыс. руб.
- по разнице в оценке стоимости ценных бумаг на отчетную дату 58 898 тыс. руб.

3.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2013г. дебиторская задолженность составляет 11 446 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные в сумме около 954 тыс. руб.
- ООО Ваш Надежный Партнер по договору №РИ-0609 от 17.06.2013г. проценты к получению в сумме около 9 706 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность в сумме около 786 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г. дебиторская задолженность составляет около 70 152 тыс. руб., в том числе:

- НКО ЗАО НРД аванс по договору №Д-14-22-750 от 02.07.2014г. в сумме около 325 тыс. руб.
- ООО «ПрофиРент» по договору аренды №504/6 от 31.10.2014г. в сумме около 85 тыс. руб.
- ИП Рошин А.М. по договору в сумме 120 тыс. руб.
- Другие дебиторы в сумме около 62 тыс. руб.
- переплата в бюджет и фонды около 12 тыс. руб.
- подотчетные суммы выданы сотрудникам 88 тыс. руб.
- Сумма накопленного купонного дохода по еврооблигациям 68 713 тыс. руб., в том числе

Альфа-Банк -21 -2016 –евро (Alfa Bond Issuance PLC) - 5 078 тыс. руб.
ГазПромБанк ГПБ-17-2015-евро, ГПБ-18-2016 евро - 28 392 тыс. руб.
Россельхозбанк РСХБ-11-2016-1-евро (RSHB Capital, Societe Anonyme) –
27 087 тыс. руб.
РусГидро -2015 евро - 8 156 тыс. руб.

- Сумма задолженности по процентам по договору б/н от 17.06.2014г. Блиновой Е.П. - 606 тыс. руб.
- ЗАО Тройка-Д Банк проценты по депозитному договору в сумме - 30 тыс. руб.
- ООО ПрофиРент по договору аренды №504/6 от 31.10.2014г. гарантийный платеж в сумме около 85 тыс. руб.
- ЗАО Тройка-Д Банк проценты по депозитному договору в сумме около 30 тыс. руб.

3.4. Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные активы).

По состоянию на 31.12.2013г. величина показателя финансовых вложений составила – 232 700 тыс. руб., в том числе:

- ООО БестЛайн по договору займа №04-ДЗ-2013 от 30.12.2013г. по ставке 8,25% годовых в сумме 3 850 тыс. руб.
- ООО БИН Инжиниринг по договору займа №03-ДЗ-2013 от 27.12.2013г. по ставке 17,1% годовых в сумме около 103 800 тыс. руб.
- ООО Ваш Надежный партнер по договору №РИ-0609 от 17.06.2013г. в сумме 125 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г. величина краткосрочных финансовых вложений Общества составляет 355 097 тыс. руб., в том числе:

- Вексель ООО «Регион Девелопмент», номинал 375 000 тыс. руб., по стоимости приобретения 355 097 тыс. руб.

3.5. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2013г. остаток денежных средств на расчетном счете составил 396 тыс. руб.

На конец отчетного периода на 31.12.2014г. – сумма денежных средств составляет 27 429 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на расчетном счете в сумме 12 962 тыс. руб.
- денежные средства, размещенные на рублевых депозитных счетах 3 700 тыс. руб. по договору банковского вклада № 00-Д-Ю/14/286 от 05.12.2014
- денежные средства, размещенные на валютном депозитном счете по ставке 3% годовых 10 767 тыс. руб. (191 тыс.дол.США)

3.6. Расшифровка строк 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2013г. в строке 1260 величина прочих оборотных активов составила 28 901 тыс. руб., в том числе

- дисконт, начисленный по векселям собственным в сумме около 28 901 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014 г. величина показателя составила около 2 567 тыс. руб. в том числе:

- расходы по облигационному выпуску, относящиеся к периоду обращения облигаций 2 567 тыс. руб.

3.7. Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства»

По состоянию на 31.12.2013г. в строке 1410 долгосрочная дебиторская задолженность составляет 266 560 тыс. руб., в том числе

- векселя собственные выданные на сумму около 266 530 тыс. руб.
- задолженность по договору займа 30 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014 г. величина показателя составила сумму около 3 339 868 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по вексельному обязательству в сумме 339 868 тыс. руб. Вексель собственный Общества РИ № 018 номиналом 339 868 тыс. руб., сроком погашения по предъявлению, но не ранее 20.02.2015 г.
- Обязательство по облигационному займу (Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01.Средний размер процентов 10,5% годовых.) в сумме 3 000 000 тыс. руб.

3.8. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

По состоянию на 31.12.2013г. в строке 1510 показатель составляет 537 тыс. руб., в том числе:

- ООО Регион Девелопмент по договору займа №4/2 от 15.02.2011г. в сумме около 530 тыс. руб.
- Проценты по договору займа с ООО «БестЛайн» 7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014 г. величина показателя составила сумму около 89 760 тыс. руб., в том числе:

- сумма накопленного купонного дохода к выплате по облигационному займу составила около 89 760 тыс. руб.

3.9. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2013г. сумма кредиторской задолженности составила 712 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма кредиторской задолженности 338 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность ООО БестЛайн по договору оказания консультационных услуг №14 от 30.12.2011г. в сумме 45 тыс. руб.
- задолженность по выплате заработной платы сотрудникам в сумме 286 тыс. руб.
- другие кредиторы в сумме около 7 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.10 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

На 31.12.2013г. оценочные обязательства отсутствуют.

На 31.12.2014г. величина оценочных обязательств составила 92 тыс. руб., в том числе

- резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в сумме 92 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка строки 2110 «Выручка»

Начиная с годовой отчетности за 2014 год, Общество считает, что основным видом деятельности является получение процентного дохода, дохода от реализации приобретенных ценных бумаг или в результате размещения займов; в связи с этим показатель стр.2110 за 2013г. изменен для сопоставимости с показателями 2014г. Соответствующие изменения были внесены в показатели за 2013г. Приложений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

(тыс. руб.)

Показатель	Стр.	В отчетности на 31.12.2013 г. - показатели за 2013 год до корректировки	В отчетности на 31.12.2014 г. - показатели за 2013 год после корректировки
Выручка	2110	-	33 642
Проценты к получению	2320	33 642	-

В 2014 году по строке 2110 «Выручка» отражена сумма выручки без НДС в сумме 5 999 343 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации ценных бумаг в сумме около 5 931 553 тыс. руб.
- процентный доход по Еврооблигациям 32 122 тыс. руб.
- процентный доход по ИСУ-9000 в сумме 12 356 тыс. руб.
- процентный доход по Облигациям ОФЗ в сумме 19 308 тыс. руб.
- проценты по долговым обязательствам 4 004 тыс. руб.

4.2. Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

Начиная с годовой отчетности за 2014 год, Общество считает, что основным видом деятельности является получение процентного дохода, дохода от реализации приобретенных ценных бумаг или в результате размещения займов; в связи с этим показатель стр.2120 за 2013г. изменен для сопоставимости с показателями 2014г.

(тыс. руб.)

Показатель	Стр.	В отчетности на 31.12.2013 г. - показатели за 2013 год до корректировки	В отчетности на 31.12.2014 г. - показатели за 2013 год после корректировки
Себестоимость продаж	2120	-	(32 771)
Проценты к уплате	2330	(31 771)	-

В 2014 г. себестоимость продаж составила 6 023 413 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализации ценных бумаг 5 933 617 тыс. руб.
- проценты к уплате по размещенным облигациям в сумме 89 796 тыс. руб.

4.3. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

В 2013 году расходы по строке 2220 составили сумму в размере 439 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи затрат	Сумма (тыс. руб.)
Заработная плата	244
Отчисления на социальные нужды	72
Прочие	122
Итого:	439

В 2014 году расходы по строке 2220 составили сумму в размере 3 986 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи затрат	Сумма (тыс. руб.)
Аутсорсинг	375
Аренда помещения	219
Заработная плата	1 223
Аудиторские услуги	203
Отчисления на социальные нужды	355
Информационные услуги	338
Консультационные услуги	212
Командировочные расходы	64
Материальные затраты	272
Услуги связи	48
Оценочные обязательства по отпускам	92
Прочие	54
Хранение ЦБ	531
Итого:	3 986

4.4. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

В 2013 году был получен прочий доход в сумме 5 159 тыс. руб. от оказания финансовой помощи от учредителя.

В 2014 году прочий доход в сумме 15 730 тыс. руб. был сформирован из следующих прочих доходов:

- доход от реализации приобретенного права требования долга к ООО Альфастрой по кредитным обязательствам по договору б/н от 29.12.2014г. в нетто-оценке в сумме около 11 988 тыс.руб
- финансовая помощь учредителя в сумме 2 000 тыс. руб.
- курсовые разницы в сумме около 852 тыс. руб.
- доход от погашения векселей в нетто-оценке в сумме 157 тыс. руб.
- прочие доходы 733 тыс. руб.

4.5. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Показатель по данной строке за 2013 год составил 431 тыс. руб.

За 2014 год величина прочих расходов составила сумму 295 470 тыс. руб., которая состоит из следующих прочих расходов:

- переоценка ценных бумаг по рыночной котировке 294 491 тыс. руб.
- прочие расходы 979 тыс. руб.

- прочие расходы 979 тыс. руб.

4.6 Расчеты по налогу на прибыль.

В 2014 году Обществом получены доходы, облагаемые в целях исчисления налога на прибыль по ставке 15% в сумме 31 664 тыс. руб. Налог на прибыль составил 4 750 тыс. руб.

По другим видам деятельности Обществом получен убыток в сумме 46 871 тыс. руб. С данного убытка начислено ОНА в размере 9 374 тыс. руб.

Кроме этого, в бухгалтерском учете отражены отложенные налоговые активы:

- По оценочным обязательствам на оплату отпусков (92 тыс. руб.) ОНА составили 19 тыс. руб.;
- По разнице в оценке стоимости ценных бумаг на отчетную дату (294 491 тыс. руб.) ОНА составили 58 898 тыс. руб.

Величина постоянных вычитаемых разниц составила 2 000 тыс. руб., постоянных налогооблагаемых разниц 6 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах отражено ПНА в сумме 399 тыс. руб.

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2014 отсутствуют.

12 марта 2015 года Советом Директоров принято решение о выпуске 5 000 000 шт. облигаций номиналом 1 тыс. руб.

6. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2013 величина показателя чистые активы Общества составила 5 624 тыс. руб.

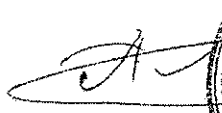

По состоянию на 31.12.2014г. размер чистых активов составил (228 631) тыс. руб.

Снижение стоимости чистых активов Общества обусловлено снижением рыночной стоимости приобретенных финансовых вложений (Еврооблигаций).

7. Приложения к Пояснению

- Приложение 1. Финансовые вложения
- Приложение 2. Запасы
- Приложение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность
- Приложение 4. Оценочные обязательства
- Приложение 5. Затраты на производство

Генеральный директор

  И.М.Павлов

Дата: 31 марта 2015г.

Приложение 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах " Финансовые вложения"
1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.	-	-	8 904 707	(6 226 815)	-	-	-	2 677 892	-
в том числе:	5311	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2014г.	-	-	8 904 707	(6 226 815)	-	-	-	2 677 892	-
	5312	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.	232 700	-	355 097	(232 700)	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2013г.	5 450	-	633 105	(405 855)	-	-	-	355 097	-
	5306	за 2014г.	232 700	-	355 097	(232 700)	-	-	-	-	-
	5316	за 2013г.	5 450	-	633 105	(405 855)	-	-	-	355 097	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г.	232 700	-	9 259 804	(6 459 515)	-	-	-	232 700	-
	5310	за 2013г.	5 450	-	633 105	(405 855)	-	-	-	3 032 989	-
										232 700	-

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014г.	-	-	248	(248)	-	-	X	-	-
	5420	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	-	-	248	(248)	-	-	-	-	-
	5421	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Приложение 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. "Дебиторская и кредиторская задолженность"
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	поташение	списание на финансовый результат	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	11 446	-	803	69 349	(11 446)	-	-	-	70 152	-
	5530	за 2013г.	403 093	-	364 200	33 642	(789 478)	(11)	-	-	11 446	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	145	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-
	5531	за 2013г.	145	-	-	-	-	-	-	-	145	-
Авансы выданные	5512	за 2014г.	810	-	592	-	(954)	-	-	-	592	-
	5532	за 2013г.	822	-	39	-	(40)	(11)	-	-	810	-
Прочая	5513	за 2014г.	10 491	-	211	69 349	(10 347)	-	-	-	69 560	-
	5533	за 2013г.	402 126	-	364 161	33 642	(789 438)	-	-	-	10 491	-
	5514	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014г.	11 446	-	803	69 349	(11 446)	-	-	X	70 152	-
	5520	за 2013г.	403 093	-	364 200	33 642	(789 478)	(11)	-	X	11 446	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по	Балансовая	учтенная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные	выбыло погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2014г.	266 560	3 339 868	-	(266 560)	-	-	3 339 868
	5571	за 2013г.	-	266 780	-	(220)	-	-	266 560
	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2014г.	266 560	3 339 868	-	(266 560)	-	-	3 339 868
	5573	за 2013г.	-	266 780	-	(220)	-	-	266 560
	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5560	за 2014г.	1 250	338	89 802	(1 291)	-	-	90 098
	5580	за 2013г.	408 136	128 663	32771	(568 321)	-	-	1 250
	5561	за 2014г.	80	52	-	(80)	-	-	52
	5581	за 2013г.	20	60	-	(1)	-	-	80
	5562	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5582	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2014г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	5583	за 2013г.	-	7	-	-	-	-	7
	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013г.	400 455	125 000	32 760	(558 215)	-	-	-
	5565	за 2014г.	537	-	89 802	(579)	-	-	89 760
	5585	за 2013г.	7 055	3 560	11	(10 088)	-	-	537
	5566	за 2014г.	625	286	-	(625)	-	-	286
	5586	за 2013г.	606	36	209	(17)	-	-	625
	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2014г.	267 810	3 340 206	89 802	(267 851)	-	X	3 429 967
	5570	за 2013г.	408 136	395 443	32771	(568 541)	-	X	267 810

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Приложение 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. "Оценочные обязательства"

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	92	-	-	92
в том числе:						
на выплату предстоящих отпусков	5701	-	92	-	-	92

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» за 2014 год**

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ»).

Место нахождения: г. Москва.

Адрес: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, строение 3, офис 504

Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.12.2010 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (далее – «Общество»), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год (далее – «Отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность Отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности Отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в Отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность Отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления Отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности Отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовый результат его деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»

Милюкова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042-д

Менеджер проекта

Кузнецов А.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20902005033,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000427

«31» марта 2015 г.

Приложение № 5.

**Промежуточная бухгалтерская отчетность Эмитента за
последний заверченный отчетный период, состоящий из 9
месяцев 2015 года, составленная в соответствии с
требованиями законодательства Российской Федерации и
основные положения Учетной политики
на 2015 год**

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2015 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)		30 09 2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"	по ОКПО 69588596
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7733753865
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 65.23.1
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 65 16
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес)		
127015, Москва г, Новодмитровская Б. ул, Дом № 23, Строение 3, Офис 504		

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	3 543 468	2 677 892	-
	Отложенные налоговые активы	1180	75 197	68 291	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 618 665	2 746 183	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	77 693	70 152	11 446
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 373 854	355 097	232 700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 232 867	27 429	396
	в том числе:				
			1 155 637	14 467	-
	Прочие оборотные активы	1260	5 647	2 567	28 901
	Итого по разделу II	1200	4 690 061	455 245	273 444
	БАЛАНС	1600	8 308 726	3 201 427	273 444

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	10 000	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(200 758)	(238 631)	5 624
	Итого по разделу III	1300	(180 758)	(228 631)	5 634
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 339 868	3 339 868	266 560
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 374	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 356 242	3 339 868	266 560
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	131 765	89 760	537
	Кредиторская задолженность	1520	1 177	338	712
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	299	92	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	133 242	90 190	1 250
	БАЛАНС	1700	8 308 726	3 201 427	273 444



Руководитель

(подпись)

Мержуев Тимур
Шамильевич

(расшифровка подписи)

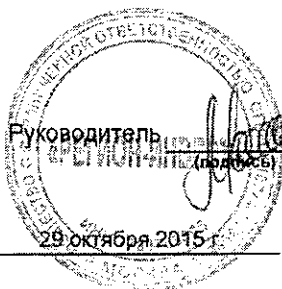
29 октября 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Сентябрь 2015 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Инвест"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Капиталовложения в ценные бумаги</u>		по ОКПО	30	09	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>		ИНН	69588596		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7733753865		
		по ОКОПФ / ОКФС	65.23.1		
		по ОКЕИ	65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2015 г.	За Январь - Сентябрь 2014 г.
	Выручка	2110	276 733	13 327
	Себестоимость продаж	2120	(353 197)	(11 261)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(76 464)	2 066
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(9 784)	(930)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(86 248)	1 136
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	487 144	32 635
	Прочие расходы	2350	(353 555)	(30 565)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	47 341	3 206
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(1 853)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	399
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16 374)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 906	2 229
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 873	3 582

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2015 г.	За Январь - Сентябрь 2014 г.
	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	37 873	3 582
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Мержуев Тимур
Шамильевич
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ №6.
Годовая финансовая отчетность Эмитента за 2012 - 2014 годы с
приложением аудиторского заключения, составленная в
соответствии с МСФО

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест»

**Аудированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2012года**

Содержание	Страница
Аудиторское заключение.....	269
Отчет о совокупном доходе за 2012 год.....	455
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года.....	456
Отчет об изменениях в капитале за 2012 год.....	457
Отчет о движении денежных средств за 2012 год.....	458
Примечания к финансовой отчетности за 2012 год.....	459



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

Участникам
ООО «Регион-Инвест»

Аудиторское заключение о финансовой отчетности ООО «Регион-Инвест» за 2012 год

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (ООО «Регион-Инвест»).

Место нахождения (юридический адрес): 127427 г. Москва, ул. Б. Марфинская, д. 1, корпус 2, кв. 6.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.12.2010 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения (юридический адрес): 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Почтовый адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Регион-Инвест» (далее – «Общество») за 2012 год, состоящей из отчета о совокупном доходе, отчета о финансовом положении на 31 декабря 2012 года, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств, основных положений учетной политики и прочих примечаний к финансовой отчетности за 2012 год (далее – «Отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает в себя планирование, внедрение и поддержание надлежащей системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Регион-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»

Милюкова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042
м.п.

Опалева М.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005178,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000113

30 мая 2014 г.

Отчет о совокупном доходе за 2012год

			тыс. руб.
	Прим	2012	2011
Выручка	3	-	16 752
Прочие операционные доходы	4	35 523	158
Операционные расходы	5	(2 146)	(16 256)
Прибыль по операционной деятельности		33 377	654
Финансовые доходы и расходы, нетто	6	(35 441)	33
Прибыль / (убыток) до налогообложения		(2 064)	687
Доходы / (расходы) по налогу на прибыль	7	6	(160)
Прибыль/(убыток) за отчетный год		(2 057)	527
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход/(убыток) за отчетный год		(2 057)	527

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012года

			тыс. руб. 31.12.2011
	Прим	31.12.2012	
Активы			
Отложенные налоговые активы		73	67
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	400 455	1 687
Авансы выданные	9	26	29
Прочие финансовые активы	10	7 121	6 179
Денежные средства и эквиваленты	11	75	638
ИТОГО АКТИВЫ		407 750	8 600
Собственный капитал			
Уставный капитал	12	10	10
Добавочный капитал		835	-
Нераспределенная прибыль/(убыток)		(1531)	527
ИТОГО КАПИТАЛ		(686)	537
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	407 510	6 172
Кредиторская задолженность	14	926	1754
Задолженность по налогу на прибыль		-	137
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		408 436	8 063
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		407 750	8 600

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Отчет об изменениях в капитале за 2012 год

	тыс. руб.			
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль/(убыток)	Добавочный капитал	Итого
На 31 декабря 2010 года	10	-	-	10
Прибыль за отчетный период	-	527	-	527
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	527	-	527
На 31 декабря 2011 года	10	527	-	537
Убыток за отчетный период	-	(2 057)	-	(2 057)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный убыток	-	(2 057)	-	(2 057)
Взнос участника	-	-	835	835
На 31 декабря 2012 года	10	(1531)	835	(686)

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Отчет о движении денежных средств за 2012 год

	2012	тыс. руб. 2011
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения	(2 064)	687
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками:		
Финансовые доходы и расходы	35 441	(33)
Корректировки оборотного капитала		
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности, а также авансов выданных	1 690	(1 715)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности, а также авансов полученных	(827)	1 754
Денежные потоки по операционной деятельности	34 240	693
Полученные проценты	-	35
Проценты и прочие затраты на финансирование уплаченные	(35 450)	(9)
Налог на прибыль уплаченный	(137)	(90)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	(1 347)	629
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Уплата взноса по инвестиционному договору	(400 455)	-
Выдача займов	(50)	(12 600)
Поступление от возврата займов выданных	-	7 200
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	(400 505)	(5 400)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Взнос участника	835	-
Получение займов и кредитов	400 455	6 020
Погашение займов и кредитов	-	(620)
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	401 290	5 400
Чистое изменение остатка денежных средств за период	(562)	629
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	638	9
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	75	638

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Примечания к финансовой отчетности за 2012год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Регион-Инвест» (далее – «Общество») занимается оказанием услуг на основании агентских договоров.

ООО «Регион-Инвест» было зарегистрировано 15 октября 2010 года на территории города Москвы (Российская Федерация).

Среднесписочная численность сотрудников за 2012год составила 3 человека (2011: 4 человека).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учета (IASB).

Годовая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением моментов, раскрытых ниже в учетной политике.

Прилагаемая финансовая отчетность основана на данных бухгалтерского учета по РСБУ Общества, скорректированных и переклассифицированных с целью приведения финансовой отчетности в соответствие с МСФО, действующими на 31 декабря 2012 года.

Функциональной валютой Общества и валютой представления данной финансовой отчетности является российский рубль.

Пересчет иностранной валюты

Данная финансовая отчетность представлена в российских рублях (руб.), которые являются функциональной валютой Общества. Российские рубли являются валютой основной экономической среды, в которой осуществляют свою деятельность Общество. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по спот-курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все разницы отражаются в отчете о совокупном доходе.

Аренда

Определение того, является ли сделка арендой, или содержит признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

Общество в качестве арендатора. Финансовая аренда, по которой к Обществу переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируется на дату начала арендных отношений по справедливой стоимости арендованных основных средств, или, если эта сумма меньше - по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между стоимостью финансирования и уменьшением основной суммы обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства. Стоимость финансирования отражается в отчете о совокупном доходе.

1. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Арендованные активы амортизируются в течение периода полезного использования актива. Однако если отсутствует обоснованная уверенность в том, что к Обществу перейдет право собственности на актив в конце срока аренды, актив амортизируется в течение более короткого из следующих периодов: расчетного срока полезного использования актива и срока аренды.

Платежи по операционной аренде признаются как расход в отчете о совокупном доходе равномерно в течение всего срока аренды.

Общество в качестве арендодателя. Договоры аренды, по которым у Общества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Общества или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные Обществом в связи с заемными средствами, включая курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных сумм.

Финансовые активы

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (МСФО (IAS) 39), классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (сделки на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и их эквиваленты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению.

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- **Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Данная категория включает производные инструменты, в которых участвует Общество, не отвечающие критериям учета хеджирования согласно МСФО (IAS) 39. Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а связанные с ними доходы или расходы признаются в отчете о совокупном доходе. У Общества отсутствуют активы, отнесенные ею при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- **Займы и дебиторская задолженность.** Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроеизводные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы такого рода учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о совокупном доходе при прекращении признания (в нетто-оценке) или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе их амортизации. К этой категории относятся векселя, по которым нет надежной оценки (не обращаются на активном рынке) и которые не относятся к категории инвестиций, удерживаемых до погашения.
- **Инвестиции, удерживаемые до погашения.** Непроеизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Общество твердо намерена и способна удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы, связанные с такими инвестициями, признаются в отчете о совокупном доходе, когда инвестиции списываются с баланса, обесцениваются или по мере начисления амортизации.
- **Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.** Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроеизводные финансовые активы, которые были специально отнесены в категорию имеющихся в наличии для продажи, или которые не были отнесены ни в одну из указанных ранее трех категорий. После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы признаются непосредственно в составе капитала, до момента прекращения признания инвестиций, когда накопленные доходы или расходы, ранее отраженные в составе капитала признаются в отчете о совокупном доходе, или до момента определения факта их обесценения, когда совокупный убыток, отраженный в составе капитала, признается в отчете о совокупном доходе.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, в зависимости от ситуации классифицируются как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и заимствования или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании. Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае кредитов и займов на величину непосредственно связанных с ними транзакционных издержек

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, а также кредиты и займы.

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

- **Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Эта категория включает производные финансовые инструменты, в которых участвует Общество, не соответствующие критериям учета хеджирования согласно МСФО (IAS) 39. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о

совокупном доходе. Общество не имеет финансовых обязательств, отнесенных ею при первоначальном признании к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- **Кредиты и займы.** После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о совокупном доходе при прекращении признания обязательств, а также по мере начисления амортизации.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, определяется исходя из рыночных котировок на покупку на конец рабочего дня на отчетную дату. Для финансовых инструментов, не котирующихся на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения 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.

Амортизированная стоимость финансовых инструментов

Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение и выплат или снижения основной суммы задолженности. В расчете учитываются любые надбавки или скидки при приобретении актива, а также затраты по сделке и другие выплаты, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или Общества финансовых активов. Финансовый актив или Общество финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует 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 Общество 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.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых 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 амортизированной стоимости. В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Общество сначала проводит отдельную оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов, либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Общество 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 оценивает 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). Балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета резерва, а сумма убытка признается в отчете о совокупном доходе. Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается на основе первоначальной эффективной процентной ставки по активу. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует реальная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Обществу. 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 счета резерва. Если предыдущее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается в отчете о совокупном доходе.

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.

Прекращение признания финансовых инструментов

Финансовые активы. Прекращение признания финансового актива (или, если применимо, части финансового актива или части группы однородных финансовых активов) происходит если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьему лицу получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Общество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Общество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в переданном активе.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты, отраженные в отчете о финансовом положении, включают денежные средства в банках и в кассе, а также 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.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридические или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуются для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о совокупном доходе за вычетом

возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Выплаты сотрудникам

Выплаты сотрудникам преимущественно включают в себя заработную плату, уплату соответствующих налогов, премии сотрудникам, начисления по неиспользованным отпускам и прочие выплаты сотрудникам.

В соответствии с российским законодательством Общество осуществляет выплаты страховых взносов в государственный пенсионный фонд, фонды социального и медицинского страхования), рассчитываемого путем применения регрессивной ставки (от 30% до 10%) к сумме годового вознаграждения каждого сотрудника. Выплаты, страховых взносов, осуществляемые Обществом, отражаются в составе расходов за тот год, к которому они относятся и классифицируются в данной финансовой отчетности в качестве затрат на оплату труда

Общество не имеет пенсионных планов предусматривающих платежи после выхода сотрудников на пенсию.

Налоги

Текущий налог на прибыль. Текущие активы и обязательства по налогу на прибыль за текущий и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, – это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о совокупном доходе.

Отложенный налог на прибыль. Отложенный налог на прибыль рассчитывается с использованием метода обязательств в отношении временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Налог на добавленную стоимость (НДС). Выручка, расходы и активы признаются за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, когда:

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- НДС, возникший по покупке активов или услуг, не возмещается налоговым органом; в этом случае НДС признается как часть затрат на приобретение актива или часть расходной статьи.

Чистая сумма НДС, возмещаемого налоговым органом или уплачиваемая ему, включается в состав дебиторской или кредиторской задолженности в отчете о финансовом положении.

Признание выручки

Выручка признается в той мере, в какой существует вероятность получения Обществом экономических выгод, а также если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок, возвратных скидок, а также налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки также должны соблюдаться следующие критерии:

Продажа товаров. Выручка от продажи товаров признается, как правило, при доставке товара, когда существенные риски и, выгоды от владения товаром переходят к покупателю.

Предоставление услуг. Выручка признается после предоставления услуг, и сумма выручки может быть достоверно оценена.

Процентный доход. По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющихся в наличии для продажи, процентный доход или расход признается с использованием метода

эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, при необходимости, в течение менее продолжительного периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентные доходы включаются в состав финансовых доходов в отчете о совокупном доходе.

2. ВЫРУЧКА

	тыс. руб.
	2012
Оказание услуг	-
Арендные платежи	-
	16 657
	95
	16 52

3. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	тыс. руб.
	2012
Штрафы и неустойки по инвестиционным договорам	35 523
	-
	35 523

В 2012 году Общество перечислило 400 455 тыс. руб. по Инвестиционному договору от 22.05.2012 № И6-12/4399-01/СИ с ОАО «ИНТЕКО». Указанный договор был расторгнут 24.12.2012 дата, и Общество получило неустойку за невыполнение условий договора в размере 36 358 тыс. руб.

4. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	тыс. руб.
	2012
Формирование резерва по сомнительным долгам	1 085
Финансовый результат от реализации объектов ОС	534
Заработная плата и страховые взносы	285
Расходы на аудит	68
Аренда помещений	37
Услуги банка	27
Юридические и консультационные услуги	26
Оплата по договорам подряда	-
Агентское вознаграждение сторонним организациям	-
Профессиональные услуги	-
Амортизация	-
Материальные расходы	-
Прочие операционные расходы	84
	2 146
	16 256

5. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	тыс. руб.
	2012
Процентные доходы	892
Процентные расходы	(36 333)
	35 441
	33

6. ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	тыс. руб.
	2012
Текущий налог на прибыль:	
Текущие расходы по налогу на прибыль	-
Отложенный налог на прибыль:	
Относящийся к возникновению и уменьшению временных разниц	6
Расход по налогу на прибыль	6
	(227)
	67
	(160)

Ниже представлена сверка дохода по налогу на прибыль и бухгалтерской прибыли, умноженной на ставку налогообложения, действующую на территории Российской Федерации:

	2012	тыс. руб. 2011
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 064)	687
По официальной ставке налога на прибыль 20%	(413)	137
Расходы, не уменьшающие налоговую базу	407	23
Итого расход по налогу на прибыль	(6)	160

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2012	тыс. руб. 2011
Текущая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность, всего	145	112
За вычетом резерва на обесценение	(145)	-
Торговая дебиторская задолженность, нетто	-	112
Прочая дебиторская задолженность	400 455	1 575
	400 455	1 687

	тыс. руб.
Резерв на обесценение торговой дебиторской задолженности	
На 1 января 2012 г.	-
Отчисления за год	145
На 31 декабря 2012 г.	145

8. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	2012	тыс. руб. 2011
Авансы выданные, всего	966	29
За вычетом резерва на обесценение	(940)	-
Авансы выданные, нетто	26	29

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	Эффективная ставка процента	Дата погашения	2012	тыс. руб. 2011
Займы выданные				
ООО "Авилон"	16,5%	31.12.2013	7 071	6 179
ООО «Стройтемп»	8,25%	31.12.2014	25	-
ООО «СтройФинансМаркет»	8,25%	31.12.2014	25	-
			7 121	6 179
Долгосрочные финансовые активы			50	-
Краткосрочные финансовые активы			7 071	6 179

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	2012	тыс. руб. 2011
		467

Банковские счета в рублях

75	638
75	638

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года единственным участником Общества являлась:

	Доля
Евлоева Г.С.	100%
	100%

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Эффективная ставка процента	Дата погашения	тыс. руб. 2 012	тыс. руб. 2 011
Краткосрочные займы в рублях			405 855	5 400
в т. ч.			-	-
ООО «Регион Девелопмент»	16,35%	просрочен	5 400	5 400
ЗАО «М БАНК»	15,00%	27.05.2013	400 455	-
Проценты по займам			1 655	772
			407 510	6 172

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	тыс. руб. 2012	тыс. руб. 2011
Торговая кредиторская задолженность	20	433
Прочая кредиторская задолженность	733	833
Задолженность перед персоналом	17	-
Начисления сотрудникам по неиспользованным отпускам	20	268
Задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	-	152
Резерв на аудит	136	68
	926	1 754

14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2012 являются:

	Характер отношений
Евлоева Г.С.	Единственный участник Общества
Мержуев Т.Ш.	Единоличный исполнительный орган

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества, включающее в себя заработную плату и страховые взносы Генерального директора, за 2012 год составило 286 тыс. руб. (2011: 3 014 тыс. руб.).

Общество не имеет непогашенной задолженности по операциям со связанными сторонами. Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

15. КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. В российском законодательстве некоторые вопросы прописаны недостаточно четко. Периодически Общество интерпретирует эти вопросы таким образом, чтобы это позволило снизить общее налоговое бремя Общества. Как отмечено выше, подобная налоговая позиция может стать предметом пристального внимания налоговых органов, на что указывают последние события, произошедшие в административной и судебной практике. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение и/или деятельность Общества в целом, однако такое влияние может оказаться существенным.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В последние годы Правительство Российской Федерации предприняло ряд мер, направленных на стимулирование экономики, с целью преодоления последствий глобального финансового кризиса. Несмотря на некоторые признаки улучшения, сохраняется неопределенность в отношении дальнейшего экономического роста, что может негативным образом отразиться на финансовом положении Общества, результатах ее деятельности и перспективах развития бизнеса. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Охрана окружающей среды

Деятельность Общества подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Судебные иски

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

16. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление финансовыми рисками

В состав основных финансовых инструментов Общества входят займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые обязательства главным образом используются для привлечения средств для финансирования хозяйственной деятельности Общества. Общество имеет торговую и прочую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Общества. Общество не заключало какие-либо сделки с производными инструментами.

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам, а также риску ликвидности.

Контроль за управлением указанными рисками осуществляет руководство Общества. Руководство Общества пересматривает и утверждает политику управления каждым из перечисленных выше рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: процентный риск (риск изменения процентных ставок), валютный риск и прочие ценовые риски.

Задачей управления рыночным риском является контроль за рыночным риском и оптимизации финансовых результатов от его влияния.

(i) Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится при изменении от рыночной процентной ставки. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства с переменными процентными ставками.

(ii) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, который выражены в долларах США и евро.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств по финансовым инструментам или клиентским договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью.

Общество преимущественно размещает денежные средства в крупных российских банках с хорошей репутацией. Общество не требует обеспечения по финансовым активам.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка задолженности проводится в отношении клиентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого конкретного клиента. По мнению руководства Общества, кредитный риск надлежащим образом отражен в обесценении, что непосредственно снижает балансовую стоимость финансовых активов.

17 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: ужесточения требований к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, вынужденное и нерезкое сокращение численности персонала, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

В приведенной ниже таблице указаны сроки погашения финансовых обязательств Общества, исходя из недисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями. Таблица включает данные о денежных потоках с учетом процентов и основной суммы долга.

	тыс. руб.			
	Балансовая стоимость	Суммы по договору	3 месяца и меньше	3-12 месяцев.
На 31 декабря 2012 г.				
Кредиты и займы	407 510	423 289	21 866	401 403
Торговая и прочая кредиторская задолженность	926	926	926	-
	408 436	424 215	22 792	401 403
На 31 декабря 2011 г.				
Кредиты и займы	5 400	7 055	-	7 055
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 602	1 602	1 602	-
	7 002	8 657	1 602	7 055

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли участников.

Общество осуществляет мониторинг капитала с использованием соотношения собственных и заемных средств, которое представляет собой отношение чистой задолженности к сумме капитала и чистой задолженности. В состав чистой задолженности Общество включает процентные займы от банков и третьих лиц, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность, за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по категориям финансовых инструментов, которые отражаются в финансовой отчетности показывает, что справедливая стоимость по категориям финансовых инструментов соответствует их балансовой стоимости отраженной в финансовой отчетности.

Для оценки справедливой стоимости долгосрочных финансовых инструментов Общество использует дисконтированную стоимость будущих денежных потоков и делает допущения исходя из конъюнктуры рынка, существующей на отчетную дату. Предполагается, что номинальная стоимость финансовых активов и обязательств является их справедливой стоимостью.

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»
21 мая 2014 года

Блинова Е.П.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Регион-Инвест»**

**Аудированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2013года**

Содержание	Страница
Аудиторское заключение.....	290
Отчет о совокупном доходе за 2013 год	292
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года	293
Отчет об изменениях в капитале за 2013 год	294
Отчет о движениях денежных средств за 2013 год	295
Примечания к финансовой отчетности за 2013 год.....	296



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

Участникам
ООО «Регион-Инвест»

Аудиторское заключение о финансовой отчетности ООО «Регион-Инвест» за 2013 год

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (ООО «Регион-Инвест»).

Место нахождения (юридический адрес): 127427 г. Москва, ул. Б. Марфинская, д. 1, корпус 2, кв. 6,

Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.12.2012 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения (юридический адрес): 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Почтовый адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (далее – «Общество») за 2013 год, состоящей из отчета о совокупном доходе, отчета о финансовом положении на 31 декабря 2013 года, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств, основных положений учетной политики и прочих примечаний к финансовой отчетности за 2013 год (далее – «Отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает в себя планирование, внедрение и поддержание надлежащей системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Регион-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»

Милукова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042
м.п.

Опалева М.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005178,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000113

30 мая 2014 г.

Отчет о совокупном доходе за 2013год

		тыс. руб.
	Прим	2013 2012
Операционные доходы	3	589 35 523
Операционные расходы	4	(764) (2 146)
Прибыль / (убыток) по операционной деятельности		(175) 33 377
Финансовые доходы и расходы, нетто	5	695 (35 441)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		520 (2 064)
Доходы / (расходы) по налогу на прибыль	6	(35) 6
Прибыль/(убыток) за отчетный год		485 (2 057)
Прочий совокупный доход		- -
Итого совокупный доход/(убыток) за отчетный год		485 (2 057)

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013года

	Прим	31.12.2013	тыс. руб. 31.12.2012
Активы			
Отложенные налоговые активы		45	73
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	-	400 455
Авансы выданные	8	14	26
Прочие финансовые активы	9	243 191	7 121
Денежные средства и эквиваленты	10	396	75
ИТОГО АКТИВЫ		243 646	407 750
Собственный капитал			
Уставный капитал	11	10	10
Добавочный капитал		5 994	835
Непокрытый убыток		(1 046)	(1 531)
ИТОГО КАПИТАЛ		4 958	(686)
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	238 196	407 510
Кредиторская задолженность	13	485	926
Задолженность по налогу на прибыль		7	-
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		238 698	408 436
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		243 646	407 750

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Отчет об изменениях в капитале за 2013 год

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль/(убыток)	Добавочный капитал	тыс. руб. Итого
На 31 декабря 2011 года	10	527	-	537
Прибыль за отчетный период	-	(2 057)	-	(2 057)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	(2 057)	-	(2 057)
Взнос участника	-	-	835	835
На 31 декабря 2012 года	10	(1 531)	835	(686)
Прибыль за отчетный период	-	485	-	485
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	485	-	485
Взнос участника	-	-	5 159	5 159
На 31 декабря 2013 года	10	(1 046)	5 994	4 958

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Отчет о движении денежных средств за 2013 год

	2013	тыс. руб. 2012
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль / (убыток) до налогообложения	520	(2 064)
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками:		
Финансовые доходы и расходы	(695)	35 441
Корректировки оборотного капитала		
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности, а также авансов выданных	(12)	1 690
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности, а также авансов полученных	(417)	(827)
Денежные потоки по операционной деятельности	(604)	34 240
Полученные проценты	24 822	-
Проценты и прочие затраты на финансирование уплаченные	(33 889)	(35 450)
Налог на прибыль уплаченный	-	(137)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	(9 670)	(1 347)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Уплата взноса по инвестиционному договору	-	(400 455)
Выдача займов	(232 650)	(50)
Поступление от погашения займов выданных	405 855	-
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	173 205	(400 505)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Взнос учредителей	5 159	835
Получение займов и кредитов	366 262	400 455
Погашение займов и кредитов	(534 635)	-
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	(163 214)	401 290
Чистое изменение остатка денежных средств за период	321	(562)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	75	638
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	396	75

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

Примечания к финансовой отчетности за 2013год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Регион-Инвест» (далее – «Общество») занимается оказанием услуг на основании агентских договоров.

ООО «Регион-Инвест» было зарегистрировано 15октября 2010 года на территории города Москвы (Российская Федерация).

Среднесписочная численность сотрудников за 2013год составила 1 человек (в 2012 году составляла 3 человека).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учета (IASB).

Годовая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением моментов, раскрытых ниже в учетной политике.

Прилагаемая финансовая отчетность основана на данных бухгалтерского учета по РСБУ Общества, скорректированных и переклассифицированных с целью приведения финансовой отчетности в соответствие с МСФО, действующими на 31 декабря 2013 года.

Функциональной валютой Общества и валютой представления данной финансовой отчетности является российский рубль.

Пересчет иностранной валюты

Данная финансовая отчетность представлена в российских рублях (руб.), которые являются функциональной валютой Общества. Российские рубли являются валютой основной экономической среды, в которой осуществляют свою деятельность Общество. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по спот-курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все разницы отражаются в отчете о совокупном доходе.

Аренда

Определение того, является ли сделка арендой, или содержит признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

Общество в качестве арендатора. Финансовая аренда, по которой к Обществу переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируется на дату начала арендных отношений по справедливой стоимости арендованных основных средств, или, если эта сумма меньше - по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между стоимостью финансирования и уменьшением основной суммы обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства. Стоимость финансирования отражается в отчете о совокупном доходе.

2.СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Арендованные активы амортизируются в течение периода полезного использования актива. Однако если отсутствует обоснованная уверенность в том, что к Обществу перейдет право собственности на актив в конце срока аренды, актив амортизируется в течение более короткого из следующих периодов: расчетного срока полезного использования актива и срока аренды.

Платежи по операционной аренде признаются как расход в отчете о совокупном доходе равномерно в течение всего срока аренды.

Общество в качестве арендодателя. Договоры аренды, по которым у Общества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Общества или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные Обществом в связи с заемными средствами, включая курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных сумм.

Финансовые активы

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (МСФО (IAS) 39), классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (сделки на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и их эквиваленты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению.

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- **Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Данная категория включает производные инструменты, в которых участвует Общество, не отвечающие критериям учета хеджирования согласно МСФО (IAS) 39. Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а связанные с ними доходы или расходы признаются в отчете о совокупном доходе. У Общества отсутствуют активы, отнесенные ею при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- **Займы и дебиторская задолженность.** Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы такого рода учитываются по амортизированной стоимости с использованием

метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о совокупном доходе при прекращении признания (в нетто-оценке) или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе их амортизации. К этой категории относятся векселя, по которым нет надежной оценки (не обращаются на активном рынке) и которые не относятся к категории инвестиций, удерживаемых до погашения.

- **Инвестиции, удерживаемые до погашения.** Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Общество твердо намерена и способна удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы, связанные с такими инвестициями, признаются в отчете о совокупном доходе, когда инвестиции списываются с баланса, обесцениваются или по мере начисления амортизации.
- **Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.** Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой производные финансовые активы, которые были специально отнесены в категорию имеющихся в наличии для продажи, или которые не были отнесены ни в одну из указанных ранее трех категорий.

После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы признаются непосредственно в составе капитала, до момента прекращения признания инвестиций, когда накопленные доходы или расходы, ранее отраженные в составе капитала признаются в отчете о совокупном доходе, или до момента определения факта их обесценения, когда совокупный убыток, отраженный в составе капитала, признается в отчете о совокупном доходе.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, в зависимости от ситуации классифицируются как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и заимствования или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании. Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае кредитов и займов на величину непосредственно связанных с ними транзакционных издержек

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, а также кредиты и займы.

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

- **Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Эта категория включает производные финансовые инструменты, в которых участвует Общество, не соответствующие критериям учета хеджирования согласно МСФО (IAS) 39. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о совокупном доходе. Общество не имеет финансовых обязательств, отнесенных ею при первоначальном признании к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- **Кредиты и займы.** После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о совокупном доходе при прекращении признания обязательств, а также по мере начисления амортизации.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, определяется исходя из рыночных котировок на покупку на конец рабочего дня на отчетную дату. Для финансовых инструментов, не котирующихся на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения 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.

Амортизированная стоимость финансовых инструментов

Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение и выплат или снижения основной суммы задолженности. В расчете учитываются любые надбавки или скидки при приобретении актива, а также затраты по сделке и другие выплаты, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или Общества финансовых активов. Финансовый актив или Общество финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует 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 Общество 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.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых 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 амортизированной стоимости. В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Общество сначала проводит отдельную оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов, либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Общество 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 оценивает 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). Балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета резерва, а сумма убытка признается в отчете о совокупном доходе. Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается на основе первоначальной эффективной процентной ставки по активу. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует реальная перспектива их возмещения в

будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Обществу. 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 счета резерва. Если предыдущее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается в отчете о совокупном доходе.

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.

Прекращение признания финансовых инструментов

Финансовые активы. Прекращение признания финансового актива (или, если применимо, части финансового актива или части группы однородных финансовых активов) происходит если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьему лицу получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Общество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Общество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в переданном активе.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты, отраженные в отчете о финансовом положении, включают денежные средства в банках и в кассе, а также 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.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридические или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуются для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Выплаты сотрудникам

Выплаты сотрудникам преимущественно включают в себя заработную плату, уплату соответствующих налогов, премии сотрудникам, начисления по неиспользованным отпускам и прочие выплаты сотрудникам.

В соответствии с российским законодательством Общество осуществляет выплаты страховых взносов в государственный пенсионный фонд, фонды социального и медицинского страхования), рассчитываемого путем применения регрессивной ставки (от 30% до 10%) к сумме годового вознаграждения каждого сотрудника. Выплаты, страховых взносов, осуществляемые Обществом,

отражаются в составе расходов за тот год, к которому они относятся и классифицируются в данной финансовой отчетности в качестве затрат на оплату труда

Общество не имеет пенсионных планов предусматривающих платежи после выхода сотрудников на пенсию.

Налоги

Текущий налог на прибыль. Текущие активы и обязательства по налогу на прибыль за текущий и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, – это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о совокупном доходе.

Отложенный налог на прибыль. Отложенный налог на прибыль рассчитывается с использованием метода обязательств в отношении временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Налог на добавленную стоимость (НДС). Выручка, расходы и активы признаются за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, когда:

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- НДС, возникший по покупке активов или услуг, не возмещается налоговым органом; в этом случае НДС признается как часть затрат на приобретение актива или часть расходной статьи.

Чистая сумма НДС, возмещаемого налоговым органом или уплачиваемая ему, включается в состав дебиторской или кредиторской задолженности в отчете о финансовом положении.

Признание выручки

Выручка признается в той мере, в какой существует вероятность получения Обществом экономических выгод, а также если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок, возвратных скидок, а также налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки также должны соблюдаться следующие критерии:

Продажа товаров. Выручка от продажи товаров признается, как правило, при доставке товара, когда существенные риски и, выгоды от владения товаром переходят к покупателю.

Предоставление услуг. Выручка признается после предоставления услуг, и сумма выручки может быть достоверно оценена.

Процентный доход. По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющихся в наличии для продажи, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, при необходимости, в течение менее продолжительного периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентные доходы включаются в состав финансовых доходов в отчете о совокупном доходе.

3. ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	тыс. руб.	
	2013	2012
Списание кредиторской задолженности	589	
Штрафы и неустойки по инвестиционным договорам	-	35 523
	589	35 23

4. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

тыс. руб.
485

	2013	2012
Заработная плата и страховые взносы	318	285
Расходы на аудит	68	68
Аренда помещений	40	37
Услуги банка	35	27
Юридические и консультационные услуги	22	26
Формирование резерва по сомнительным долгам	-	1 085
Финансовый результат от реализации объектов ОС	-	534
Прочие операционные расходы	281	84
	764	2 146

5. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2013	тыс. руб. 2012
Процентные доходы	33 642	892
Процентные расходы	(32 948)	(36 333)
	695	35 441

6. ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2013	тыс. руб. 2012
<i>Текущий налог на прибыль:</i>		
Текущие расходы по налогу на прибыль	(7)	-
<i>Отложенный налог на прибыль:</i>		
Относящийся к возникновению и уменьшению временных разниц	(28)	6
Расход по налогу на прибыль	35	6

Ниже представлена сверка дохода по налогу на прибыль и бухгалтерской прибыли, умноженной на ставку налогообложения, действующую на территории Российской Федерации:

	2013	тыс. руб. 2012
Прибыль (убыток) до налогообложения	520	(2 064)
По официальной ставке налога на прибыль 20%	104	(413)
Доходы, не учитываемые при налогообложении	(69)	-
Расходы, не уменьшающие налоговую базу	-	407
Итого расход по налогу на прибыль	35	(6)

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2013	тыс. руб. 2012
Текущая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность, всего	145	145
За вычетом резерва на обесценение	(145)	(145)
Торговая дебиторская задолженность, нетто	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	400 455
	-	400 5

8. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	2013	тыс. руб. 2012
Авансы выданные, всего	954	966
За вычетом резерва на обесценение	(940)	(940)
Авансы выданные, нетто	14	26

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	Эффективная ставка процента	Дата погашения	2 013	тыс. руб. 2 012
Займы выданные				
ООО "Авилон"	16,50%	просрочено	586	7 071
ООО «Стройтемп»	8,25%	31.12.2014	28	25
ООО «СтройФинансМаркет»	8,25%	31.12.2014	28	25
ООО "БестЛайн"	8,25%	31.12.2014	3 851	
ООО "ВНП"	15,40%	просрочено	134 704	
ООО "БИН Инжиниринг"	17,10%	26.12.2014	103 995	
			243 191	7 121
Долгосрочные финансовые активы			-	50
Краткосрочные финансовые активы			243 191	7 071

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	2013	тыс. руб. 2012
Банковские счета в рублях	396	75
	396	75

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года единственным участником Общества являлась:

	Доля
Евлоева Г.С.	100%
	100%

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Эффективная ставка процента	Дата погашения	2013	тыс. руб. 2012
Займы выданные				
в т. ч.				-
ООО "БестЛайн"	8,25%	31.12.2015	38	-
ООО «Регион Девелопмент»	16,35%	31.12.2012	-	5 400
ЗАО «М БАНК»	15,00%	27.05.2013	-	400 455
<u>по</u>				
Собственные векселя	0,53%	<u>предъявлении</u> <u>но не ранее</u> <u>10.11.2036</u>	237 629	
Проценты по займам			530	1 655
			238 197	407 510

Обязательства по оплате собственных векселей на сумму 237 629 тыс. руб. на 31.12.2013 в соответствии с условиями заключенного Обществом предварительного договора от 31.12.2013 б/н с ООО «ВНП» будут прекращены по основаниям совпадения дебитора и кредитора в одном лице (ООО «ВНП») в рамках однородных финансовых активов и обязательств, путем взаимозачета встречных требований в первом квартале 2014 года. Указанные обязательства не отражаются в Отчете о финансовом положении по состоянию на 31.12.2013 по амортизированной стоимости в составе строки «Долгосрочные кредиты и займы».

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2013	тыс. руб. 2012
Торговая кредиторская задолженность	80	20
Прочая кредиторская задолженность	144	733
Задолженность перед персоналом	36	17
Начисления сотрудникам по неиспользованным отпускам	22	20
Резерв на аудит	203	136
	485	926

14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2013 являются:

	Характер отношений
Евлоева Г.С.	Единственный участник Общества
Мержуев Т.Ш.	Единоличный исполнительный орган

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества, включающее в себя заработную плату и страховые взносы Генерального директора, за 2013 год составило 316 тыс. руб. (2012 год вознаграждение составило 286 тыс. руб.).

Общество не имеет непогашенной задолженности по операциям со связанными сторонами. Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

15 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. В российском законодательстве некоторые вопросы прописаны недостаточно четко. Периодически Общество интерпретирует эти вопросы таким образом, чтобы это позволило снизить общее налоговое бремя Общества. Как отмечено выше, подобная налоговая позиция может стать предметом пристального внимания налоговых органов, на что указывают последние события, произошедшие в административной и судебной практике. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение и/или деятельность Общества в целом, однако такое влияние может оказаться существенным.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

15 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ (продолжение)

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В последние годы Правительство Российской Федерации предприняло ряд мер, направленных на стимулирование экономики, с целью преодоления последствий глобального финансового кризиса. Несмотря на некоторые признаки улучшения, сохраняется неопределенность в отношении дальнейшего экономического роста, что может негативным образом отразиться на финансовом положении Общества, результатах ее деятельности и перспективах развития бизнеса. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Охрана окружающей среды

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Судебные иски

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

16 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление финансовыми рисками

В состав основных финансовых инструментов Общества входят займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые обязательства главным образом используются для привлечения средств для финансирования хозяйственной деятельности Общества. Общество имеет торговую и прочую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Общества. Общество не заключало какие-либо сделки с производными инструментами.

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам, а также риску ликвидности.

Контроль за управлением указанными рисками осуществляет руководство Общества. Руководство Общества пересматривает и утверждает политику управления каждым из перечисленных выше рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: процентный риск (риск изменения процентных ставок), валютный риск и прочие ценовые риски.

Задачей управления рыночным риском является контроль за рыночным риском и оптимизации финансовых результатов от его влияния.

(i) Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится при изменении от рыночной процентной ставки. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства с переменными процентными ставками.

16 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

(ii) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, который выражены в долларах США и евро.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств по финансовым инструментам или клиентским договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью.

Общество преимущественно размещает денежные средства в крупных российских банках с хорошей репутацией. Общество не требует обеспечения по финансовым активам.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка задолженности проводится в отношении клиентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого конкретного клиента. По мнению руководства Общества, кредитный риск надлежащим образом отражен в обесценении, что непосредственно снижает балансовую стоимость финансовых активов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: ужесточения требований к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, вынужденное и нерезкое сокращение численности персонала, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

В приведенной ниже таблице указаны сроки погашения финансовых обязательств Общества, исходя из недисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями. Таблица включает данные о денежных потоках с учетом процентов и основной суммы долга.

	тыс. руб.			
	Балансовая стоимость	Суммы по договору	3 месяца и меньше	3-12 месяцев
На 31 декабря 2013 г.				
Кредиты и займы	238 197	238 197	-	238 197
Торговая и прочая кредиторская задолженность	485	485	485	-
	238 682	238 682	485	238 197
На 31 декабря 2012 г.				
Кредиты и займы	407 510	423 289	21 866	401 403
Торговая и прочая кредиторская задолженность	926	926	926	926
	408 436	424 215	22 792	402 292

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли участников.

16 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Общество осуществляет мониторинг капитала с использованием соотношения собственных и заемных средств, которое представляет собой отношение чистой задолженности к сумме капитала и чистой задолженности. В состав чистой задолженности Общество включает процентные займы от банков и третьих лиц, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность, за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по категориям финансовых инструментов, которые отражаются в финансовой отчетности показывает, что справедливая стоимость по категориям финансовых инструментов соответствует их балансовой стоимости отраженной в финансовой отчетности.

Для оценки справедливой стоимости долгосрочных финансовых инструментов Общество использует дисконтированную стоимость будущих денежных потоков и делает допущения исходя из конъюнктуры рынка, существующей на отчетную дату. Предполагается, что номинальная стоимость финансовых активов и обязательств является их справедливой стоимостью.

Генеральный директор
ООО «Регион-Инвест»

Блинова Е.П.

21 мая 2014 года

**Общество с ограниченной ответственностью
«Регион-Инвест»**

**Аудированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2014года**

Содержание	Страница
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	3
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2014 ГОД	6
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 2014 ГОД.....	6
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2014 ГОД.....	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД	9



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

Участникам
ООО «Регион-Инвест»

Аудиторское заключение о финансовой отчетности ООО «Регион-Инвест» за 2014 год

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (ООО «Регион-Инвест»).

Место нахождения: г. Москва

Адрес: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, строение 3, офис 504,

Свидетельство о государственной регистрации выдано 15.12.2012 Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 77 № 013029402, ОГРН 5107746023996.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Регион-Инвест» (далее – «Общество») за 2014 год, состоящей из отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отчета о финансовом положении на 31 декабря 2014 года, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств, основных положений учетной политики и прочих примечаний к финансовой отчетности за 2014 год (далее – «Отчетность»).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает в себя планирование, внедрение и поддержание надлежащей системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней



Универс-Аудит

Аудит и консалтинг

информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Регион-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»

Милукова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042

Кузнецов А.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005178,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000427



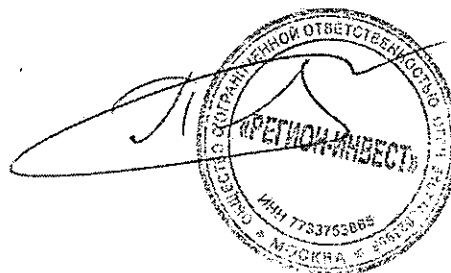
31 марта 2015 г.

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года

	Примечания	31.12.2014	тыс. руб. 31.12.2013
Активы			
Отложенные налоговые активы	13	6 854	45
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	3	3 409 689	243 191
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4	240	-
Авансы выданные	5	592	14
Денежные средства и эквиваленты	6	27 429	396
ИТОГО АКТИВЫ		3 444 804	243 646
Собственный капитал			
Уставный капитал	7	10 000	10
Нераспределенная прибыль		7 114	4 948
ИТОГО КАПИТАЛ		17 114	4 958
Обязательства			
Кредиты и займы	8	3 427 061	238 196
Кредиторская задолженность	9	629	492
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 427 690	238 688
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 444 804	243 646

Генеральный директор
 ООО «Регион-Инвест»

30 марта 2015 года



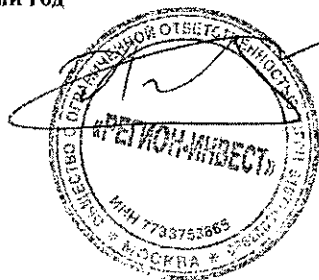
Павлов И.М.

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2014 год

	Примечания	2014	2013
тыс. руб.			
Процентные доходы			
Купонный доход		63 786	-
Дисконт по ценным бумагам		12 987	-
Займы предоставленные		3 957	33 642
Средства в банках		47	-
		80 777	33 642
Процентные расходы			
Облигационный заем (купонный доход)		(89 796)	-
Проценты по кредитам и займам		-	(32 948)
Прочие затраты на финансирование		(157)	-
		(89 953)	(32 948)
Чистые процентные доходы		(9 176)	695
Чистые доходы/(расходы) по операциям с финансовыми активами, предназначенными для торговли	10	(2 530)	-
Доходы от оказания услуг		466	-
Доходы от реализации права требования		11 988	-
Чистые доходы/(расходы) от переоценки иностранной валюты		767	-
Прочие операционные доходы		1 177	589
Чистые доходы		2 692	1 284
Административные и прочие операционные расходы	11	(4 586)	(764)
Прибыль до налогообложения		(1 894)	520
Доходы/(расходы) по налогу на прибыль	12	2 060	(35)
Прибыль за отчетный год		166	485
Прочий совокупный доход за отчетный год		-	-
Итого совокупный доход за отчетный год		166	485

Генеральный директор
 ООО «Регион-Инвест»

30 марта 2015 года



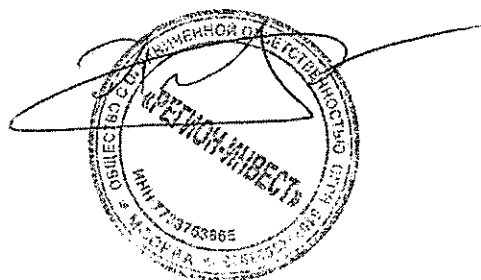
Павлов И.М.

Отчет об изменениях в капитале за 2014 год

	Примечания	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	тыс. руб. Итого
На 1 января 2013 года		10	(686)	(686)
Прибыль за отчетный период		-	485	485
Прочий совокупный доход		-	-	-
Итого совокупный доход		-	485	485
Финансовая помощь участника Общества	14	-	5 159	5 159
На 31 декабря 2013 года		10	4 948	4 958
Прибыль за отчетный период		-	166	166
Прочий совокупный доход		-	-	-
Итого совокупный доход		-	166	166
Увеличение уставного капитала	7	9 990	-	9 990
Финансовая помощь участника Общества	14	-	2 000	2 000
На 31 декабря 2014 года		10 000	7 114	17 114

Генеральный директор
 ООО «Регион-Инвест»

30 марта 2015 года



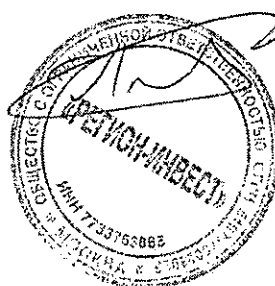
Павлов И.М.

Отчет о движении денежных средств за 2014 год

	Примечания	2014	тыс. руб. 2013
Денежные средства от операционной деятельности			
Проценты полученные		110 939	24 822
Проценты уплаченные		(9)	(33 889)
Чистые доходы/(расходы) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(67 666)	-
Прочие полученные операционные доходы		583	-
Уплаченные административные и прочие операционные расходы		(9 822)	(604)
Уплаченный налог на прибыль		(4 758)	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		29 267	(9 670)
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Возврат займов выданных		4 411	405 855
Предъявление векселей к погашению		1 000	-
Выдача займов		(5 615)	(232 650)
Приобретение ценных бумаг, удерживаемых до погашения		(3 014 467)	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(3 014 671)	173 205
Денежные средства от финансовой деятельности			
Дополнительные вклады в уставный капитал	7	9 990	-
Финансовая помощь учредителей	14	2 000	5 159
Облигационный заем	8	2 999 625	-
Привлечение займов		-	366 262
Возврат займов		(30)	(534 635)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		3 011 585	(163 214)
Влияние изменений официального обменного курса ЦБ РФ на денежные средства и их эквиваленты		852	-
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов		27 033	321
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	6	396	75
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Примечание 9)	6	27 429	396

Генеральный директор
 ООО «Регион-Инвест»

30 марта 2015 года



Павлов И.М.

Примечания к финансовой отчетности за 2014 год

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Регион-Инвест» (далее – «Общество») было зарегистрировано 15 октября 2010 года на территории города Москвы (Российская Федерация).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, строение 3, офис 504.

Основным видом деятельности Общества являются операции с ценными бумагами.

Среднесписочная численность сотрудников за 2014 год составила 1 человек (в 2013 году составляла 1 человек).

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учета (IASB).

Годовая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением моментов, раскрытых ниже в учетной политике.

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Общества является российский рубль (RUB).

Пересчет иностранной валюты

Данная финансовая отчетность представлена в российских рублях (руб.), которые являются функциональной валютой Общества. Российские рубли являются валютой основной экономической среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по спот-курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все разницы отражаются в отчете о прибыли или убытке.

Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Общества и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

Общество установило систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости и на регулярной основе проверяет существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то руководство Общества анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

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

- Уровень 1: котироваемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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

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

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

Затраты на финансирование

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Общества или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные Обществом в связи с заемными средствами.

Финансовые активы

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (МСФО (IAS) 39), классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (сделки на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и их эквиваленты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению.

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- **Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Данная категория включает производные инструменты, в которых участвует Общество, не отвечающие критериям учета хеджирования согласно МСФО (IAS) 39. Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а связанные с ними доходы или расходы признаются в отчете о прибыли или убытке. У Общества отсутствуют активы, отнесенные ею при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- **Займы и дебиторская задолженность.** Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы такого рода учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о прибыли или убытке при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе их амортизации.
- **Инвестиции, удерживаемые до погашения.** Производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Общество твердо намерено и способна удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы, связанные с такими инвестициями, признаются в отчете о прибыли или убытке, когда инвестиции списываются с баланса, обесцениваются или по мере начисления амортизации.
- **Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.** Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой производные финансовые активы, которые были специально отнесены в категорию имеющихся в наличии для продажи, или которые не были отнесены ни в одну из указанных ранее трех категорий. После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы признаются непосредственно в составе капитала, до момента прекращения признания инвестиций, когда накопленные доходы или расходы, ранее отраженные в составе капитала признаются в отчете о прибыли или убытке, или до момента определения факта их обесценения, когда совокупный убыток, отраженный в составе капитала, признается в отчете о прибыли или убытке.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, в зависимости от ситуации классифицируются как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и заимствования или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании. Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае кредитов и займов на величину непосредственно связанных с ними транзакционных издержек

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, а также кредиты и заимствования.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

- **Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Эта категория включает производные финансовые инструменты, в которых участвует Общество, не соответствующие критериям учета хеджирования согласно МСФО (IAS) 39. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибыли или убытке. Общество не имеет финансовых обязательств, отнесенных ею при первоначальном признании к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- **Кредиты и займы.** После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о прибыли или убытке при прекращении признания обязательств, а также по мере начисления амортизации.

(а) Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, определяется исходя из рыночных котировок на покупку на конец рабочего дня на отчетную дату. Для финансовых инструментов, не котирующихся на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения 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.

(b) Амортизированная стоимость финансовых инструментов

Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение и выплаты или снижения основной суммы задолженности. В расчете учитываются любые надбавки или скидки при приобретении актива, а также затраты по сделке и другие выплаты, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки.

(с) Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует 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 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.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости. В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Общество сначала проводит отдельную оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов, либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Общество 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 оценивает 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). Балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета резерва, а сумма убытка признается в отчете о прибыли или убытке.

Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается на основе первоначальной эффективной процентной ставки по активу. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует реальная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Обществу. 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 счета резерва. Если предыдущее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается в отчете о прибыли или убытке.

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.

(d) Прекращение признания финансовых инструментов

Финансовые активы. Прекращение признания финансового актива (или, если применимо, части финансового актива или части группы однородных финансовых активов) происходит если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек; или
- Общество передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьему лицу получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Общество передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Общество не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Общество передала свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в переданном активе.

Финансовые обязательства. Общество прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются его обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Общество имеет юридическое право осуществить взаимозачет признанных сумм и намерено либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Общество имеет юридическое право осуществить взаимозачет, если данное право не обусловлено событием в будущем и является юридически исполнимым как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательства, несостоятельности или банкротства Общества или кого-либо из контрагентов.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты, отраженные в отчете о финансовом положении, включают денежные средства в банках и в кассе, а также краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее, и которые подвержены незначительному риску изменения их справедливой стоимости.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов, согласно определению выше.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридические или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуются для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Выплаты сотрудникам

Выплаты сотрудникам преимущественно включают в себя заработную плату, уплату соответствующих налогов, премии сотрудникам, начисления по неиспользованным отпускам и прочие выплаты сотрудникам.

В соответствии с российским законодательством Общество осуществляет выплаты страховых взносов в государственный пенсионный фонд, фонды социального и медицинского страхования), рассчитываемого путем применения регрессивной ставки (от 30% до 10%) к сумме годового вознаграждения каждого сотрудника. Выплаты, страховых взносов, осуществляемые Обществом, отражаются в составе расходов за тот год, к которому они относятся и классифицируются в данной финансовой отчетности в качестве затрат на оплату труда

Общество не имеет пенсионных планов предусматривающих платежи после выхода сотрудников на пенсию.

Налоги

Текущий налог на прибыль. Текущие активы и обязательства по налогу на прибыль за текущий и предыдущие периоды 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 законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о прибыли или убытке или прочем совокупном доходе.

Отложенный налог на прибыль. Отложенный налог на прибыль рассчитывается с использованием метода обязательств в отношении временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Признание выручки

Выручка признается в той мере, в какой существует вероятность получения Обществом экономических выгод, а также если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок, возвратных скидок, а также налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки также должны соблюдаться следующие критерии:

Процентный доход. По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющихся в наличии для продажи, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, при необходимости, в течение менее продолжительного периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентные доходы включаются в состав финансовых доходов в отчете о прибыли или убытке.

Предоставление услуг. Выручка признается после предоставления услуг, и сумма выручки может быть достоверно оценена.

Реализация финансовых активов. Доходы и расходы, связанные с реализацией финансовых активов, отражаются в отчетности на нетто-основе.

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2014 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Общество планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9, опубликованный в июле 2014 года, заменяет существующий МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS 9) включает пересмотренное руководство в отношении классификации и оценки финансовых активов, включая новую модель ожидаемых кредитных убытков для оценки обесценения и новые общие требования по учету хеджирования. Также новый стандарт оставляет в силе руководство в отношении признания и прекращения признания финансовых инструментов, принятое в МСФО (IAS) 39.

МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта.

Общество находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 9 на финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 устанавливает общую систему принципов для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Стандарт заменяет действующее руководство в отношении признания выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и разъяснение КРМФО (IFRIC) 13 «Программы лояльности клиентов».

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Основопологающий принцип нового стандарта состоит в том, что предприятие признает выручку, чтобы отразить передачу обещанных товаров или услуг покупателям в сумме, соответствующей возмещению, на которое предприятие, в соответствии со своими ожиданиями, получит право в обмен на эти товары или услуги. Новый стандарт предусматривает подробные раскрытия в отношении выручки, включает руководство по учету операций, которые ранее не рассматривались в полном объеме, а также улучшает руководство по учету соглашений, состоящий из многих элементов.

МСФО (IFRS) 15 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта.

Новый стандарт не окажет влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Сельское хозяйство: плодовые растения (поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41)

Данные поправки устанавливают требование, в силу которого плодовые растения, определяемые как живые растения, должны учитываться как основные средства и входить в сферу действия МСФО (IAS) 16 «Основные средства», а не МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство».

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение поправок.

Возможное влияние на деятельность Общества отсутствует.

Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Общества.

- МСФО (IFRS) 14 «Отложенные тарифные корректировки».
- Учет приобретения долей участия в совместных операциях (поправки к МСФО (IFRS) 11).
- Разъяснение допустимых методов амортизации (поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38).
- Планы с установленными выплатами: взносы работников (поправки к МСФО (IAS) 19).
- Проект «Усовершенствования МСФО». Цикл: 2010–2012 годы.
- Проект «Усовершенствования МСФО». Цикл: 2011–2013 годы.

3 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

	Эффективная ставка процента	Срок погашения	тыс. руб.	
			2014	2013
Займы выданные				
Блинова Е.П.	20,00%	2017	6 221	-
ООО «ВНП»	15,40%	2013	-	134 704
ООО «БИН Инжиниринг»	17,10%	2014	-	103 995
ООО «БестЛайн»	8,25%	2014	-	3 851
ООО «Авилон»	16,50%	2013	-	586
ООО «Стройтемп»	8,25%	2014	-	28
ООО «СтройФинансМаркет»	8,25%	2014	-	28
			6 221	243 191
Облигации				
ОАО «Россельхозбанк»(RSHB Capital)	12,14%	2016	1 072 364	-
АО «ГазПромБанк» (GPB Eurobond Finance PLC)	10,99%	2016	798 360	-
ОАО «Альфа-Банк»(Alfa Bond Issuance PLC)	11,39%	2016	325 133	-
ОАО «РусГидро» (RusHydro Finance Limited)	12,73%	2015	585 696	-
АО «ГазПромБанк (GPB Eurobond Finance PLC)	11,03%	2015	266 818	-
			3 048 371	-
Векселя				
ООО «Регион Девелопмент»	4,97%	2015	355 097	-
			355 097	-
			3 409 689	243 191
Внеоборотные финансовые активы			2 202 078	-
Оборотные финансовые активы			1 207 611	243 191

4 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	тыс. руб.	
	2014	2013
Торговая дебиторская задолженность, всего	-	145
За вычетом резерва на обесценение	-	(145)
Торговая дебиторская задолженность, нетто	-	-
Прочая дебиторская задолженность	240	-
	240	-

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

5 АВАНСЫ ВЫДАНЫЕ

	тыс. руб.	
	2014	2013
Авансы выданные, всего	592	954
За вычетом резерва на обесценение	-	(940)
Авансы выданные, нетто	592	14

Все авансы выданные являются краткосрочными.

6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	тыс. руб.	
	2014	2013
Банковские счета в рублях	12 962	396
Депозиты в рублях	3 700	-
Депозиты в валюте	10 767	-
	27 429	396

7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. (на 31.12.2013: 10 тыс. руб.). В 2014 году уставный капитал был увеличен на сумму 9 990 тыс. руб., которая была оплачена денежными средствами участником Общества Скрылевым Р.Д.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2014 года участниками Общества являются:

	Доля участия в уставном капитале Общества на 31.12.2014
Скрылев Р.Д.	99%
Блинова И.М.	1%
	100%

По состоянию на 31 декабря 2013 года единственным участником Общества являлась Евлоева Г.С. (доля участия в уставном капитале Общества – 100%).

8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Эффективная ставка процента	Срок погашения	2014	2013
тыс. руб.				
Облигационный заем	10,50%	2019	3 337 301	-
Займы в рублях				
ООО «БестЛайн»	8,25%	2015	-	38
Собственные векселя	0,53%	2036	-	237 629
Проценты по займам			89 760	530
			3 427 061	238 197
Долгосрочные финансовые обязательства			3 337 301	38
Краткосрочные финансовые обязательства			89 760	238 159

В 2014 году Общество выпустило в обращение процентные неконвертируемые облигации: 19.08.2014 Банком России были зарегистрированы (ГРН 4-01-36446-R) проспект эмиссии и решение о выпуске ценных бумаг Общества. Обществом были эмитированы процентные неконвертируемые документарные облигации в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций, размещаемых по открытой подписке.

Дата начала и окончания размещения ценных бумаг: 18 сентября 2014 года. Облигации включены в раздел «Первый уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

Облигационные займы отражены в оценке по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2014	тыс. руб. 2013
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	51	80
Прочая кредиторская задолженность	-	144
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	-	7
Задолженность перед персоналом	286	36
Резерв на аудит	200	203
Резерв по неиспользованным отпускам	92	22
	629	492

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

10 ЧИСТЫЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫМИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

	2014	тыс. руб. 2013
Доходы от продажи финансовых активов	5 931 087	-
Стоимость финансовых активов	(5 933 617)	-
	(2 530)	-

11 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	2014	тыс. руб. 2013
Заработная плата и страховые взносы	1 648	318
Уступка права требования	507	-
Хранение ценных бумаг	531	-
Услуги по переводу	338	-
Расходы на аудит	200	68
Аренда помещений	222	40
Аутсорсинг	375	-
Услуги банка	27	35
Юридические и консультационные услуги	212	22
Прочие операционные расходы	683	281
	4 743	764

12 ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2014	тыс. руб. 2013
<i>Текущий налог на прибыль:</i>		
Текущие расходы по налогу на прибыль	(4 750)	(7)
<i>Отложенный налог на прибыль:</i>		
Относящийся к возникновению и уменьшению временных разниц	6 809	(28)
Расход/ (доход) по налогу на прибыль	2 060	(35)

Ниже представлена сверка дохода по налогу на прибыль и бухгалтерской прибыли, умноженной на ставку налогообложения, действующую на территории Российской Федерации:

12 ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (продолжение)

	2014	тыс. руб. 2013
Прибыль/(убыток) до налогообложения по ставке 15%	31 664	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения по ставке 20%	(33 558)	520
По официальной ставке налога на прибыль 15%	(4 750)	-
По официальной ставке налога на прибыль 20%	6 712	(104)
Доходы, не учитываемые при налогообложении	98	69
Итого расход/(доход) по налогу на прибыль	2 060	(35)

13 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ/(ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)

Отложенные налоговые активы (обязательства) и из изменения относятся к следующим статьям:

	На 31.12.2013	Доход/ (расход)	На 31.12.2014
Стоимость ценных бумаг	-	(2 578)	(2 578)
Налоговый убыток	-	9 374	9 374
Кредиторская задолженность	45	13	58
	45	6 809	6 854

Все изменения отложенных налогов признаны в составе прибыли или убытка.

14 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

	Характер отношений
Связанные стороны на 31.12.2014	
Скрылев Р.Д.	Участник Общества, доля участия в уставном капитале 99%, председатель Совета директоров
Павлов И.М.	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров
Эдилова С.Г.	Член Совета директоров
Блинова Е.П.	Участник Общества, доля участия в уставном капитале 1%
Связанные стороны на 31.12.2013	
Евлоева Г.С.	Единственный участник Общества
Мержуев Т.Ш.	Единоличный исполнительный орган

В период с 19.03.2014 по 23.10.2014 функции единоличного исполнительного органа исполняла Блинова Е.П.

В 2014 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами, за исключением операций по оплате уставного капитала, описанных в Примечании 7:

- 1) Общество предоставило заем Блиновой Е.П. по ставке 20% годовых в сумме 5 615 тыс.руб.; срок возврата до 31.12.2017;
- 2) Участник Общества Скрылев Р.Д. предоставил Обществу безвозвратную финансовую помощь в сумме 2 000 тыс. руб.

В 2013 году участник Общества Евлоева Г.С. предоставила Обществу безвозвратную финансовую помощь в сумме 5 159 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014 непогашенная задолженность Блиновой Е.П. по займу составляет 6 221 тыс. руб., отражена в составе финансовых активов, удерживаемых до погашения (Примечание 3). По состоянию на 31.12.2013 непогашенной задолженности связанных сторон нет.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества за 2014 год составляет 1 577 тыс. руб. (2013 год: 316 тыс. руб.)

15 КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. В российском законодательстве некоторые вопросы прописаны недостаточно четко. Периодически Общество интерпретирует эти вопросы таким образом, чтобы это позволило снизить общее налоговое бремя Общества. Как отмечено выше, подобная налоговая позиция может стать предметом пристального внимания налоговых органов, на что указывают последние события, произошедшие в административной и судебной практике. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение и/или деятельность Общества в целом, однако такое влияние может оказаться существенным.

Условия ведения деятельности Общества

Вторая половина 2014 года прошла в России в условиях экономического кризиса. Следствием этого явились девальвация рубля, резкое повышение процентных ставок по кредитам, снижение деловой активности организаций. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, направленных на стабилизацию экономической ситуации.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В последние годы Правительство Российской Федерации предприняло ряд мер, направленных на стимулирование экономики, с целью преодоления последствий глобального финансового кризиса. Несмотря на некоторые признаки улучшения в начале 2014 года, последовавший за этим экономический кризис в России привел к резкому ухудшению экономической ситуации в стране. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Охрана окружающей среды

Деятельность Общества подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Судебные иски

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

16 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление финансовыми рисками

В состав основных финансовых инструментов Общества входят облигации («евробонды»), а также займы, торговая и прочая кредиторская задолженность. Основным финансовым обязательством, используемым для привлечения средств для финансирования хозяйственной деятельности Общества является собственный облигационный займ. Общество имеет торговую и прочую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Общества. Общество не заключало какие-либо сделки с производными инструментами.

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам, а также валютному риску и риску ликвидности.

Контроль за управлением указанными рисками осуществляет руководство Общества. Руководство Общества пересматривает и утверждает политику управления каждым из перечисленных выше рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: процентный риск (риск изменения процентных ставок), валютный риск и прочие ценовые риски.

Задачей управления рыночным риском является контроль за рыночным риском и оптимизации финансовых результатов от его влияния.

(i) Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится при изменении от рыночной процентной ставки. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства с переменными процентными ставками.

(ii) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, который выражены в долларах США и евро.

Общество не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков операций Общества. Балансовая стоимость денежных активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

	Обязательства		Активы	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
долл. США	-	-	10 767	-
	-	-	10 767	-

тыс. руб.

16 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

• Анализ чувствительности

10-процентное укрепление (ослабление) курса рубля по отношению к долл. США на 31.12.2014 увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности процентные ставки, остаются неизменными.

	Прибыль/(убыток) до налогообложения	
	2014	2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
долл. США	(1 077)	-

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств по финансовым инструментам или клиентским договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с размещением денежных средств в облигации.

Общество преимущественно размещает денежные средства в облигации («евробонды») призванные кредитовать крупные российские компании. Общество не имеет обеспечения по финансовым активам.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого конкретного эмитента облигаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

В приведенной ниже таблице указаны сроки погашения финансовых обязательств Общества, исходя из недисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями. Таблица включает данные о денежных потоках с учетом процентов и основной суммы долга.

	Балансовая стоимость	Суммы по договору	3 месяца и меньше	3-12 месяцев	1-3 лет	тыс. руб. 3-5 лет
На 31 декабря 2014						
Кредиты и займы	3 427 061	4 570 800	157 080	157 080	628 320	3 628 320
Торговая и прочая кредиторская задолженность	629	629	629	-	-	-
	3 427 690	3 430 257	157 080	157 080	628 320	3 628 320
На 31 декабря 2013						
Кредиты и займы	238 197	238 197	-	238 197	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	485	485	485	-	-	-
	238 682	238 682	485	238 197	-	-

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли участников.

16 ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Общество осуществляет мониторинг капитала с использованием соотношения собственных и заемных средств, которое представляет собой отношение чистой задолженности к сумме капитала и чистой задолженности. В состав чистой задолженности Общество включает процентные займы от банков и третьих лиц, облигационный заем, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность, за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по категориям финансовых инструментов, которые отражаются в финансовой отчетности показывает, что справедливая стоимость по категориям финансовых инструментов соответствует их балансовой стоимости отраженной в финансовой отчетности, за исключением прочих финансовых активов.

	31.12.2014		31.12.2013	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Активы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	240	240	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	3 409 689	3 101 714	243 191	243 191
Денежные средства и их эквиваленты	27 429	27 429	396	396
	3 437 358	3 129 383	243 587	243 587
Обязательства				
Кредиты и займы полученные	3 427 061	3 429 628	238 196	238 196
Кредиторская задолженность	629	629	485	485
	3 427 690	3 430 257	238 681	238 681

Для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов Общество использует:

- (i) рыночные котировки по финансовым инструментам, обращающимся на организованном рынке,
- (ii) дисконтированную стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам, не обращающимся на организованном рынке.

Расхождение вызвано оценкой облигаций, являющихся инвестициями, приобретёнными до погашения, и отраженными в балансе по амортизированной стоимости.

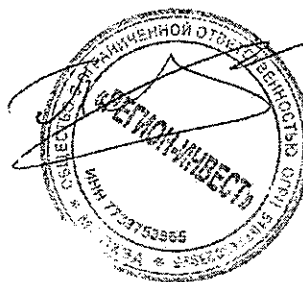
Данные облигации обращаются на рынке ценных бумаг и их рыночная стоимость на отчетную дату ниже номинала.

17 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

12 марта 2015 года Советом Директоров принято решение о выпуске 5 000 000 шт. облигаций номиналом 1 тыс. руб.

Генеральный директор
 ООО «Регион-Инвест»

31 марта 2015 года



Павлов И.М.

