

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью

"Вейл Финанс"

Код эмитента: 36435-R

за 2 квартал 2016 г.

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

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

Генеральный директор

Дата: 12.08.2016

_____ Е.С. Мамонов
подпись

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые услуги», осуществляющее
бухгалтерское обслуживание ООО «Вейл Финанс»
(в т.ч. функции главного бухгалтера)
на основании Договора б/н от 01.08.2013
на бухгалтерское обслуживание
Дата: 12.08.2016

_____ И.А. Бугорков
подпись

Контактное лицо: **Михайлова Лидия Ивановна,**

Телефон: **+7 499 653 8427**

Факс: **нет**

Адрес электронной почты: whalefinance.bonds@gmail.com

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

Оглавление

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

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

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	22
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	22
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	23
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	23
VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	24
7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.	24
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	24
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента	27
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	27
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	27
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года	28
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	28
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	29
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	29
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	29
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	29
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	29
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	29
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	29
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	29
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	29
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	29
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	29
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	29
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением	29
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	31
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	31
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	31

<i>8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....</i>	<i>31</i>
<i>8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....</i>	<i>31</i>
<i>8.8. Иные сведения.....</i>	<i>31</i>
<i>8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.....</i>	<i>31</i>
Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска.....	32

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

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

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

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.4. Сведения о консультантах эмитента

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

1.5. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1. Лицо, исполняющее функции генерального директора (с 01.07.2016 года)

ФИО: *Мамонов Евгений Сергеевич*

Год рождения: *1975*

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

Должность: *Заместитель Генерального директора*

2. Лицо, исполняющее функции главного бухгалтера:

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Финансовые услуги»*

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

ИНН: *7714907460*

ОГРН: *1137746487988*

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

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

Данное лицо не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

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

Фамилия, имя, отчество: *Бугорков Иван Анатольевич*

Год рождения: *1989*

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

Должность: *Генеральный директор*

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

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

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

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

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Производительность труда, руб. / чел.	174 991	174 983
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	2 147,22	1 773,46
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1,00	1,00
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,57	0,58
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

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

Показатель производительности труда за анализируемые периоды имеет устойчивое значение. Отношение размера задолженности к собственному капиталу оценивает долю используемых заемных финансовых ресурсов и рассчитывается как отношение общей суммы задолженности, включающей текущие обязательства и все виды долгосрочной задолженности и общего собственного капитала эмитента. Этот коэффициент используется для характеристики зависимости Эмитента от заемного капитала. Уменьшение показателя за первое полугодие 2016 года по сравнению с первым полугодием 2015 года свидетельствует о том, что заемный капитал эффективно используется и компания может заставить работать его на увеличение прибыли и покрытия текущих затрат.

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

Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими.

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

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Эмитент не является акционерным обществом

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, 2016, 6 мес.
Долгосрочные заемные средства	8 002 500
в том числе:	

кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	8 002 500
Краткосрочные заемные средства	201 453
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы, проценты	201 453
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, 2016, 6 мес.
Общий размер кредиторской задолженности	7
из нее просроченная, в том числе	0
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	7
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	0
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
Прочая	0
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

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

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Облигационный заем, Решение о выпуске ценных бумаг 4-01-36435-R	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или	Приобретатели ценных бумаг выпуска

фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	8 000 000 X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	8 000 000 X 1000
Срок кредита (займа), (дни)	1 820
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,75
Количество процентных (купонных) периодов	10
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	13.03.2019
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

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

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

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

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

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

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

Предшествующие наименования и организационно-правовые формы Эмитента:

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

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

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

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

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

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

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

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

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

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

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

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

Номер телефона: *+7 499 653 8427*

Номер факса: *нет*

Адрес электронной почты: whalefinance.bonds@gmail.com

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

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 7718788824

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

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: 65.23

Коды ОКВЭД
65.23.1
65.23.2
65.23.3
74.14

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

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

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	349 982	349 965
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100

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

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

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0

Затраты на оплату труда, %	0,04	0,04
Проценты по кредитам, %	99,40	98,40
Арендная плата, %	0,01	0,01
Отчисления на социальные нужды, %	0,02	0,02
Амортизация основных средств, %	0	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	0,53	1,53
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, расходы связанные с выпуском облигаций %	0,53	1,53
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	100	100

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

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

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

РСБУ (Российские стандарты бухгалтерского учёта)

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 6 мес. 2016 г.

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

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

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

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

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

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынке консультационных услуг и оказывает услуги в области использования вычислительной техники и информационных технологий, в области права, бухгалтерского учета, а также на рынке, связанном с финансовым посредничеством.

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

Факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента, являются сильное ухудшение макроэкономической ситуации в экономике России, существенное падение цен на энергоносители. С учетом проводимой государственной политики, по мнению Эмитента,

вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) невысока. Возможными действиями Эмитента по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике, расширение спектра оказываемых услуг в зависимости от потребностей клиентов в сложившихся условиях.

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

У Эмитента отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:

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

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

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

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

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

Эмитент не планирует приобретать основные средства.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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

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

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

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Норма чистой прибыли, %	0,49	0,03
Коэффициент оборачиваемости активов, раз		
Рентабельность активов, %		
Рентабельность собственного капитала, %		
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0,00	0,00
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0,00	0,00

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

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

Норма чистой прибыли отражает долю прибыли в общей выручке Общества. За анализируемые периоды с начала размещения облигаций доля прибыли в общей выручке находится на приемлемом уровне.

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

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

Рентабельность активов и рентабельность собственного капитала, по мнению Эмитента, находятся на приемлемом уровне

У Эмитента отсутствуют непокрытые убытки, деятельность Эмитента является прибыльной.

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств бухгалтерской (финансовой) отчетности

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

Наименование показателя	2015, 6 мес.	2016, 6 мес.
Чистый оборотный капитал	8 859	9 667

Коэффициент текущей ликвидности	1,04	1,05
Коэффициент быстрой ликвидности	1,04	1,05

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

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

Чистый оборотный капитал - разность между оборотными активами предприятия и его краткосрочными обязательствами. Увеличение показателя в первом полугодии 2016 году по сравнению с первым полугодием 2015 года, говорит о том, что чистый оборотный капитал необходимый для поддержания финансовой устойчивости предприятия не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности.

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

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

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

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

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 30.06.2016

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

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

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

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

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

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: ***Договор займа***

Размер вложения в денежном выражении: ***7 997 460***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

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

Сумма процентов за пользования денежными средствами за период с 01.01.2016 по 30.06.2016 составили 349 965 тыс. руб. Проценты на сумму Займа начисляются и выплачиваются в размере 8,8 % годовых. Проценты за пользование суммой займа начисляются с даты, следующей за датой фактического предоставления суммы займа по дату фактического возврата суммы займа включительно, на остаток задолженности, исходя из фактического числа дней пользования суммой займа. При начислении процентов за пользование суммой займа берется фактическое число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно).

Дополнительная информация:

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

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

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

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

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

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

4.4. Нематериальные активы эмитента

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

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

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.8. Конкуренты эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Решением единственного участника Эмитента от 03 марта 2016 года №03/03/16 с 03 марта 2016 года досрочно прекращены полномочия действующего состава Совета директоров Эмитента.

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: *Головнев Дмитрий Александрович*

Год рождения: *1973*

Образование: *высшее*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2011	08.2011	ОАО «МосСтройПлассмас»	Водитель-охранник
08.2011	01.2013	ООО ЧОП «Траст Твердь»	Заместитель начальника смены охраны
02.2013	10.2013	ООО «ЧОО Бастион 2012»	Старший смены охраны, начальник отдела охраны
10.2013	по настоящее время	ООО «ЧОП Вымпел-Ш»	Начальник отдела охраны
06.2013	30.06.2016	ООО «Вейл Финанс»	Генеральный директор (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Указанных родственных связей нет

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

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Указанных родственных связей нет

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

указанным видам ответственности не привлекалось

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

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

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

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

Совет директоров

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0,00
Зарботная плата	122 363,16
Премии	0,00
Комиссионные	0,00
Льготы	0,00
Компенсации расходов	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00
ИТОГО	122 363,16

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Служба внутреннего аудита

1) ФИО: **Мурадов Эдуард Александрович**

Год рождения: **1987**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2010	07.2012	ОАО Банк ВТБ	Менеджер
07.2012	11.2013	АКБ «Банк Москвы» (ОАО)	Главный специалист
11.2013	по настоящее время	ООО «НГК»	Ведущий консультант отдела по работе с клиентами
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Руководитель Службы внутреннего аудита (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Указанных родственных связей нет

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

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

2) ФИО: Василенко Алексей Викторович

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2011	по настоящее время	Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью ВЕСПЕР РИАЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия»	Офис-менеджер
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Специалист Службы внутреннего аудита (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Указанных родственных связей нет

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

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

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

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Служба внутреннего контроля

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	63 045,30

Заработная плата	
Премии	0,00
Комиссионные	0,00
Льготы	0,00
Компенсации расходов	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00
ИТОГО	63 045,30

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

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

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2016, 6мес.
Средняя численность работников, чел.	2
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	185 408,46
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0,00

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

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

ИНН: *9909377681*

ОГРН: *не применимо*

Размер доли в уставном капитале эмитента: *100%*

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

Фамилия, Имя, Отчество: *Китаев Денис Владимирович*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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

чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

С 25.06.2013 единственным участником является:

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

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

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

ИНН: **9909377681**

ОГРН: **не применимо**

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

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, 6 мес. 2016
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	211 073
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	0
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	211 073
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

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

Полное фирменное наименование: **SVENNER VENTURES LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Πекτρας, 4Α Καϊμακλί, 1026, Νicosia, Cυprus**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **210 189 191,69 руб.**

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

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

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

Не указывается в данном отчетном квартале. Была раскрыта в Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2016 года

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2 квартал 2016 года составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2016 г.

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	30	06	2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718788824		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	67.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	7 997 460	7 997 460	7 997 460
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 997 460	7 997 460	7 997 460
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	211 073	210 536	206 319
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	120	575	548
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	211 193	211 111	206 867
	БАЛАНС	1600	8 208 653	8 208 571	8 204 327

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 616	4 516	2 097
	Итого по разделу III	1300	4 626	4 526	2 107
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 002 500	8 002 500	8 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 002 500	8 002 500	8 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	201 453	201 446	202 025
	Кредиторская задолженность	1520	7	6	149
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	67	93	47
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	201 527	201 545	202 220
	БАЛАНС	1700	8 208 653	8 208 571	8 204 327

Отчет о финансовых результатах				
за Январь - Июнь 2016 г.				
			Коды	
			0710002	
			30 06 2016	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"		по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН 7718788824	
Вид экономической деятельности			по ОКВЭД 67.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКOPФ / OKFC 12165 16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ 384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2016 г.	За Январь - Июнь 2015 г.
	Выручка	2110	349 965	349 982
	Себестоимость продаж	2120	(348 960)	(347 040)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 005	2 942
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(638)	(544)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	367	2 398
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(87)	-
	Прочие доходы	2340	-	18
	Прочие расходы	2350	(149)	(279)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	131	2 137
	Текущий налог на прибыль	2410	(31)	(427)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5)	1
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	100	1 710

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2016 г.	За Январь - Июнь 2015 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	100	1 710
	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

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

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

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

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

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

Дополнительная информация:

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

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

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

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

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

Размер долей участников общества

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

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

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

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера уставного капитала за 2015 и 6 месяцев 2016 года не было

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанных сделок не совершалось

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» / VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/, Гладстонос,
--	---

обеспечением, либо указание на то что таким лицом является эмитент	22,Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Kunp (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus), ОГРН: не применимо, ИНН: 9909392062
Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)	4-01-36435-R от 04.02.2014
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента	Поручительство
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента, руб.	4 000 000 000
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	<p>Поручитель отвечает в размере неисполненных обязательств Эмитента по выплате номинальной стоимости по Облигациям, но не более 50% от номинальной стоимости каждой Облигации, по которой не исполнены обязательства. В данном случае обязательства Поручителя по выплате номинальной стоимости в указанном размере возникают при наступлении факта дефолта Эмитента, как он определен в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг, а именно в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства; - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости в случае, если погашение номинальной стоимости осуществляется по частям) Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства; - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по приобретению Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства. <p>Во избежание сомнений, Поручитель не отвечает за выплату Эмитентом процентного (купонного) дохода. Однако, факт дефолта Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода является основанием для предъявления владельцем требования к Поручителю о выплате номинальной стоимости по Облигациям в размере не более 50 процентов от</p>

	<i>номинальной стоимости каждой Облигации в порядке, установленном эмиссионными документами</i>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	<i>отсутствует</i>
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>отсутствуют</i>

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

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

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием

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

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Иные сведения

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

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

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

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

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

1.1. Сведения о банковских счетах поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.3. Сведения об оценщике поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.4. Сведения о консультантах поручителя

Указанное лицо отсутствует.

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Отсутствуют

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

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

Компания осуществляет ведение финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с правом Кипра и Международными стандартами финансовой отчетности. Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности Поручителя приводятся в соответствии с данными финансовой (бухгалтерской) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2013 и 2014 годы.

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

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

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

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

Наименование показателя	2013	2014
Производительность труда	-	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,03	0,04
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0	0,022
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,17	0,5
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

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

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

Прочие показатели рассчитаны на основании отчетности МСФО Поручителя на 31.12.2014.

2.2. Рыночная капитализация поручителя

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

2.3. Обязательства поручителя

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: **доллар США**

Наименование показателя	Значение показателя за 2013	Значение показателя за 2014
Долгосрочные заемные средства	0	4 139 102
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	4 139 102
облигационные займы	0	0
Краткосрочные заемные средства	5 403 539	2 008 810
в том числе:		
кредиты	0	0

займы, за исключением облигационных	5 403 539	2 008 810
облигационные займы	0	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0	0
в том числе:		
по кредитам	0	0
по займам, за исключением облигационных	0	0
по облигационным займам	0	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *доллар США*

Наименование показателя	Значение показателя за 2013	Значение показателя за 2014
Общий размер кредиторской задолженности	11 781	676 143
из нее просроченная	0	0
в том числе		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0	0
из нее просроченная	0	0
перед поставщиками и подрядчиками	0	0
из нее просроченная	0	0
перед персоналом организации	0	0
из нее просроченная	0	0
прочая	11 781	676 143
из нее просроченная	0	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств: **ЗА 2014 год**

1.

Полное фирменное наименование: **SARAJU FINANCIAL CORP./САРАДЖУ ФАЙНЕНШЛ КОРП.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Morgan&Morgan Building, Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/Морган энд Морган Билдинг, Пейси Эстейт, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **2 511 607 долл. США**

2.

Полное фирменное наименование: **Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «КИКРОФТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Россия, Москва, ул. Никольская, д.10/2, стр.2Б**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **3 820 056 долл. США**

2.3.2. Кредитная история поручителя за 2014 год

Кредитор/займодавец	Вид обязательства	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обяз-ва по договору	Валюта обязательства (RUB, USD, EUR)	Остаток зад-ти на 01.01.2015	Процентная ставка
Филиал частной акционерной	Займ	25/12/2013	29/09/2015	98 187 600	RUB	107 121 32 6,56 р.	9%

компания с ограниченной ответственностью «КИКРОФТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия**							
Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «КИКРОФТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия**	Займ	25/04/2014	29/09/2015	101 530 200	RUB	107 788 91 1,17 p.	9%
SARAJU FINANCIAL CORP.**	Займ	28/04/14	18/12/2015	3 000 000	USD	2 035 607, 04	8.65
KATALAMA HOLDING LIMITED**	Займ	29/04/14	18/12/2015	100 000 000	RUR	11 217 965 ,48	8.65
Закрытое акционерное общество "Мастер бизнеса"	Займ	25/09/13	30/09/2016	10 000 000	RUR	5 223 545, 75	8.00

**** При этом указанный займ был погашен своевременно без штрафов и просрочек на момент составления данного отчета**

2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства поручителя

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

III. Подробная информация о поручителе

3.1. История создания и развитие поручителя

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

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

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

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

Предшествующие наименования Поручителя:

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

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

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

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

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

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

3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

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

Сведения о государственной регистрации Поручителя:

Регистрационный номер: *316525*

Дата регистрации: *12.12.2012*

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

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

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

Номер телефона: *+357 22 772240*

Номер факса: *+357 22 778862*

Адрес электронной почты: *mstavrou@mutual-trust.com*

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

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

9909392062

3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Филиалы и представительства у поручителя отсутствуют.

3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Код основного отраслевого направления деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

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

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

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

Наименование показателя	2013	2014
<i>Деятельность инвестиционной холдинговой компании</i>		
Объем выручки от продаж (объем продаж) от данного вида хозяйственной деятельности, Доллары США	5 915 125	4 129 711
Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, %	100%	100%

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

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

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

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

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

Общая структура расходов поручителя по указанным статьям в процентах от общих расходов.

Наименование статьи расходов	2013	2014
Проценты по займам, %	60,98	41,82
Проценты по банковским кредитам, %	0	0
Проценты по векселям, %	0	0
Комиссия за банковское обслуживание, %	2,54	2,09
Услуги консультационного, юридического и бухгалтерского характера, выполненные сторонними организациями, %	28,44	56,09

Нереализованная курсовая разница, %	8,04	0
Итого расходы %	100,00	100,00

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

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

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

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

3.2.3. Материалы, товары и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров за последний заверченный отчетный период: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

Информация об изменении цен на основные материалы и товары или об отсутствии такого изменения за последний заверченный отчетный период: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

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

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

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

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

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

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

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

У Поручителя отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:

- *банковских операций;*
- *страховой деятельности;*
- *деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*

- деятельности акционерного инвестиционного фонда;
- видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- иных видов деятельности, имеющих для Поручителя существенное финансово-хозяйственное значение.

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

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

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей

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

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

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

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

Поручитель не занимается оказанием услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

Поручитель обращает внимание, что термины «холдинговая компания» и «Группа», определенные в п. 2.4. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету, не означают какого-либо официально оформленного объединения юридических лиц, концерна, холдинга, ассоциации, промышленной, банковской или финансовой группы.

3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

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

ОГРН: *не применимо*

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

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

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

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

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

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

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

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

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

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

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

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

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

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

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

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

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

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

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

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *отсутствует*

ОГРН: *не применимо*

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

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

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

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

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

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *9909432413*

ОГРН: *не применимо*

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

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

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

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

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

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

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

7. Полное фирменное наименование: *"ЧЕЙЛИСС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД" (CHEYLISS HOLDINGS LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *отсутствует*

ОГРН: *не применимо*

Место нахождения: *Василеос Константину, 9 Агиос Андреас, 1105, Никосия, Кипр / Vasileos Konstantinou, 9 Agios Andreas, 1105, Nicosia, Cyprus*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

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

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО	2013	2014
Норма чистой прибыли, %	(Чистая прибыль / Объем продаж) x 100	410,83	106,47
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	Объем продаж / Средняя величина активов	0,06	0,04
Рентабельность активов, %	((Чистая прибыль + Проценты уплаченные x (1 - (налог на прибыль/ прибыль до уплаты налогов))) / Средняя величина активов) x 100	26,6	5,18
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100	27,19	4,80
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, долл. США	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100	0	0

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

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

В 2014 году Поручитель провел ряд удачных операций на финансовом рынке, что позволило ему получить прибыль, кроме того, по правилам МСФО была проведена дооценка активов Поручителя.

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

4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО	2013	2014
Чистый оборотный капитал, Доллары США	Оборотные активы – Текущие обязательства	-3 872 026	39 427 309
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Текущие обязательства	0,29	15,64
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства и их эквиваленты + Легкорезализуемые ценные бумаги + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства	22,41	39,77

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных

расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность поручителя в отчетном периоде:

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

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

Чистый оборотный капитал показывает, какая доля оборотных активов финансируется за счет собственного оборотного капитала компании. На 31.12.2014 размер чистого оборотного капитала составил 39 427 309 долларов США

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

4.3. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Эмиссионные ценные бумаги.

1)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

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

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

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

ИНН: *не применимо, нерезидент*

ОГРН: *не применимо, нерезидент*

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

Дата государственной регистрации: *не применимо*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **3 297 490**

Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **3 297 490 долл. США.**

Срок погашения: *отсутствует*

Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **70 092 024 долл. США.**

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

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

Срок выплаты: *отсутствует*

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

Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

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

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

2)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

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

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

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

ИНН: *не применимо, нерезидент*
ОГРН: *не применимо, нерезидент*
КИО 33458

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: *не применимо*
Дата государственной регистрации: *не применимо*
Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000**
Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000 Евро**
Срок погашения: *отсутствует*
Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **40 274 618 долл. США**
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.**
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты: *отсутствует*
Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: *отсутствует*
Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы не создавались.*

3)
Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*
Полное фирменное наименование эмитента: **НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД / NISANTE TRADING LIMITED**
Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*
Место нахождения: **Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр / Agias Elenis, 9, Egkomi 2406, Nicosia, Cyprus**
ИНН: *не применимо, нерезидент*
ОГРН: *не применимо, нерезидент*
Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: *не применимо*
Дата государственной регистрации: *не применимо*
Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **1 400**
Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **1 400 Евро**
Срок погашения: *отсутствует*
Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **12 362 653 долл. США**
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.**
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты: *отсутствует*
Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: *отсутствует*
Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы не создавались.*

4)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *ΜΑΥΝΤΚΡΑΥΝ ΧΟΛΔΙΝΓ ΛΙΜΙΤΕΔ / MOUNTCROWN HOLDING LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Σπιρυ Κυπριανυ, 18, Κωαρτιρα/Οφικς 301, π.ι. 1075, Νικοσια, Κυπρ / Spyrou Kyprianou, 18, Flat/Office 301 P.C. 1075, Nicosia, Cyprus*

ИНН: *не применимо, нерезидент*

ОГРН: *не применимо, нерезидент*

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

Дата государственной регистрации: *не применимо*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *1 000*

Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *1 000 Евро*

Срок погашения: *отсутствует*

Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *19 625 792 долл. США*

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

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

Срок выплаты: *отсутствует*

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

Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

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

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

4.4. Нематериальные активы поручителя

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

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.8. Конкуренты поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Персональный состав органов управления поручителя:

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

Руководство Компанией осуществляет единственный директор.

Директор:

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

Год рождения: 1979

Сведения об образовании: высшее

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

Период: 24.03.2014 - настоящее время

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

Должность: Директор

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления поручителя (за исключением

физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления поручителя) с указанием размера всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления поручителя, являющихся (являвшихся) работниками поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены поручителем в течение последнего завершенного финансового года и последнего квартала: у Поручителя отсутствуют органы управления, которым выплачивалось вознаграждение.

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

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

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

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

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

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

Наименование показателя	На 31.12.2014
Средняя численность работников, чел.	1
Доля работников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, евро	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период, евро	0

Изменение численности отсутствовало.

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

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) Поручителя не создавался.

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

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

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

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

Общее количество участников поручителя: **1**

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя: **1**

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

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

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

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

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

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

1. Полное фирменное наименование: **ФИСТРЕВИО МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД / FISTREVIO MANAGEMENT LTD**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands / Крэгмуир Чемберз, Роуд Таун, Тортола, VG 1110, Британские Виргинские Острова**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **не применимо**

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

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **100%**

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

Размер доли такого лица в уставном капитале участника (акционера) поручителя: **100%**

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

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

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

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

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

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

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации

или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: **отсутствует.**

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

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

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя

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

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

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

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

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

Составы акционеров (участников):

Изменение состава акционеров (участников): 01 января 2015 года по 30 июня 2016 года

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

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

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Gladstonos 22, Flat/Office C 13, 1095, Nicosia, Cyprus / Гладстонос, 22, квартира/офис С 13, 1095, Никосия, Кипр**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **не применимо**

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

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

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

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

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

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

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

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

Изменение состава акционеров (участников): «01» апреля 2016 года

Полное фирменное наименование: **ФИСТРЕВИО МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД / FISTREVIO MANAGEMENT LTD**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands / Крэгмуир Чемберз, Роуд Таун, Тортола, VG 1110, Британские Виргинские Острова**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **не применимо**

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

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **100%**

6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелаась заинтересованность

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

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

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

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

Наименование показателя	2013	2014
Общая сумма дебиторской задолженности, доллары США	207 133	36 773 129
в т. ч. просроченная дебиторская задолженность, доллары США	0	0

Структура дебиторской задолженности поручителя за 2013 год

Наименование показателя	2013	2014
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, долл. США	207 133	36 773 129
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США.	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Прочая дебиторская задолженность, долл. США	207 133	36 773 129
в том числе просроченная, долл. США.	0	0
Итого, долл. США	207 133	36 773 129
в том числе итого просроченная, долл. США	0	0

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

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

ИНН (если применимо): *31983 (КИО)*

Сумма задолженности: *36 475 568 долл. США*

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

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

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

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

б) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: ***Финансовая отчетность Поручителя за 2014 год прилагается.***

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

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

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

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

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

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

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

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

Поручитель не обязан составлять сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Республики Кипр.

7.4. Сведения об учетной политике поручителя

Финансовая отчетность готовится по правилам учета по фактическим затратам за истекший период, а также в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с Международными стандартами финансовой отчетности, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности и Постоянным комитетом по интерпретациям.

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

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

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

*Сведения о существенных изменениях в составе имущества поручителя, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала: **Существенных изменений в составе имущества Поручителя не происходило.***

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

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

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

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

8.1. Дополнительные сведения о поручителе

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя

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

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

Размер долей участников:

- доля уставного капитала в размере 100% принадлежит ФИСТРЕВИО МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД / FISTREVIO MANAGEMENT LTD

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя

Изменения размера уставного капитала поручителя за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг: **Изменений размера уставного капитала за 2015 и 6 мес. 2016 года не было года не было**

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено;**

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

ИНН: **не предусмотрено;**

ОГРН: **не предусмотрено;**

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

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

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Указанных сделок не совершалось

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги Поручителю не присваивались

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций (обыкновенные, привилегированные): **обыкновенные акции**

Номинальная стоимость каждой акции: **1 евро**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): **10 000 штук**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в

случае если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): *нет*

Количество объявленных акций: *нет*

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) поручителя: *нет*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *нет*

Государственный регистрационный номер выпуска акций поручителя и дата его государственной регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций поручителя, в отношении которых регистрирующим органом не принято решение об аннулировании их индивидуального номера (кода), - также государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации каждого такого дополнительного выпуска: *выпуск акций зарегистрирован в соответствии с законодательством Республики Кипр, государственный регистрационный номер выпуска не присваивался. Дата первичного выпуска акций 12.12.2012, дата дополнительной эмиссии акций 25.07.2013.*

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам в соответствии с законодательством Республики Кипр и Уставом Поручителя:

- право на участие в общем собрании акционеров (участников) с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

- право на получение объявленных дивидендов;

- право на получение части имущества Поручителя в натуральном или денежном выражении в случае его ликвидации.

С учетом любых прав или ограничений, установленных в определенный момент времени для любого класса или классов акций, при голосовании поднятием рук каждый присутствующий лично или посредством телефонной или иной телекоммуникационной связи Участник имеет право на один голос. При голосовании бюллетенями каждый Участник имеет один голос по каждой акции, владельцем которой он является.

Участник не имеет права голоса на общем собрании до тех пор, пока он не погасил все требования и не уплатил причитающиеся суммы по акциям Компании.

Компания на общем собрании может объявлять дивиденды, но дивиденд не должен превышать сумму, рекомендованную Директорами.

Директора могут время от времени выплачивать Участникам такие промежуточные дивиденды, которые представляются Директорам обоснованными прибылью Компании.

Если Компания прекращает деятельность, ликвидатор с санкции внеочередного решения Компании и на любом другом требуемом Законом основании распределяет между Участниками в денежном или натуральном выражении полностью или частично активы Компании (состоящих из имущества одного типа, или иных), и может для данной цели установить стоимость, которая представляется ему обоснованной для подлежащего разделу имущества, а также может установить, каким образом будет осуществляться раздел имущества между Участниками или различными классами Участников.

Ликвидатор может на аналогичном основании передать все активы или их часть доверительным собственникам на условиях доверительной собственности, которые будут выгодными для вкладчиков, как это будет сочтено ликвидатором приемлемым на аналогичном основании, но ни один Участник не обязан принимать акции или иные ценные бумаги, по которым наличествует обязательство.

Иные сведения об акциях, указываемые поручителем по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

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

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

Не выпускались

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

Не выпускались

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

Облигаций с обеспечением поручитель не размещал.

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием
Поручитель не выпускал облигации с ипотечным покрытием.

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Иные сведения

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

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

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

Поручитель не является эмитентом российских депозитарных расписок

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»
/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»
/LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2014г.

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2014г.

СОДЕРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
Совет директоров и прочие должностные лица	61
Отчет совета директоров	2
Заключение независимого аудитора	3-4
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5
Отчет о финансовом положении	6
Отчет об изменениях в капитале	7
Отчет о движении денежных средств	8
Примечания к финансовой отчетности	9-22

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров:	Мария Ставру (назначена 24 марта 2014г.) Александра Кристодулидес (назначена 12 декабря 2012г., подала в отставку 24 марта 2014г.)
Секретарь Компании:	«Симера Номиниз Лимитед» /Simera Nominees Limited/ 9 Василеос Константину Агиос Андреас 1105 Никосия, Кипр
Независимые аудиторы:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Дипломированные присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 236 Строволу Авеню п.и. 2048 Строволос Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	22 Гладстонос Квартира/Офис 13 1095, Никосия Кипр
Банки:	ОАО «АЛЬФА-БАНК», Россия /Alfa-Bank, Russia/ Версобанк АС, Эстония /Versobank AS, Estonia/ ПАО «Абсолют Банк» /Absolut Bank (PAO)/

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров представляет свой отчет и аудированную финансовую отчетность Компании за год, завершившийся 31 декабря 2014г.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, предоставлении финансовой помощи связанным сторонам и осуществлении операций с финансовыми инструментами.

Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков

Развитие Компании по состоянию на настоящий момент, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, рассматриваются как удовлетворительные.

Дополнительные сведения, относящиеся к экономической среде Компании, а также к иным рискам и неопределенностям, представлены в примечаниях 3 и 18 к финансовой отчетности.

Результаты и дивиденды

Результаты Компании за год приведены на стр. 5. Совет директоров не рекомендует выплату дивидендов, и чистая прибыль за год не распределена.

Акционерный капитал

За отчетный год изменений в акционерном капитале Компании не было.

Совет директоров

Члены Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2014г. и на дату настоящего отчета указаны на стр. 1. Г-жа Александра Кристодулидес, назначенная директором при регистрации, подала в отставку 24 марта 2014г., и в тот же день г-жа Мария Ставру была назначена на ее должность.

В соответствии с Уставом Компании, все директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета директоров, остаются в должности.

События после отчетного периода

Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, рассматриваются в примечании 22 к финансовой отчетности.

Независимые аудиторы

Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, и Годовому общему собранию будет предложено принять решение о предоставлении Совету директоров полномочий по определению размера вознаграждения независимым аудиторам.

По распоряжению Совета директоров,

-подпись-

Мария Ставру

Директор

Никосия, Кипр,

15 декабря 2015г.



Тел. +357 22495707
Факс +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Строволос Авеню
2048 Строволос
а/я 25277, 1308 Никосия
Кипр
www.bdo.com.cy

Заклучение независимого аудитора

Акционерам компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед»(ранее «Лигнум Холдингз Лимитед»)

Заклучение по финансовой отчетности

Мы провели аудит финансовой отчетности материнской компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») («Компания»), представленной на страницах 5-22, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014г., а также отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за завершившийся год, а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Ответственность Совета директоров за финансовую отчетность

Совет директоров несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, которая дает достоверное и беспристрастное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113, а также за такую систему внутреннего контроля, которую Совет директоров сочтет необходимой для возможности подготовки финансовой отчетности без существенных искажений, являющихся ли результатом мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе нашей проверки. Мы проводили свою аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита. Этими стандартами требуется, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит для получения разумных гарантий в отношении того, что в финансовой отчетности отсутствуют существенные искажения.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в подтверждение сумм и информации, раскрываемых в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности по причине ошибки или мошенничества. Проводя данные оценки риска, аудитор рассматривает внутренний контроль применительно к подготовке организацией финансовой отчетности, дающей достоверное и беспристрастное представление с целью выработки процедур аудита, которые соответствуют обстоятельствам, но не с целью высказывания мнения относительно эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности используемых принципов бухгалтерского учета и разумности оценочных значений, представленных Советом Директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют основу для нашего аудиторского заключения.

«БДО Лтд» /BDO Ltd/, кипрская компания с ограниченной ответственностью, является участником компании «БДО Интернешнл Лимитед» /BDO International Limited, британской компании с ответственностью, ограниченной гарантией, и входит в международную сеть БДО, состоящую из независимых аудиторских фирм.

«БДО Лтд» зарегистрирована на Кипре за регистрационным номером HE166556. Список директоров и их профессиональных квалификаций может быть получен в нашем зарегистрированном офисе.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**



Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление финансового положения материнской компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») по состоянию на 31 декабря 2014г., ее финансовых показателей и движения ее денежных за период за завершившийся год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Заключение по иным законодательным требованиям

В соответствии с дополнительными требованиями Законов 2009г. и 2013г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности мы сообщаем о следующем:

Мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считаем необходимым для целей нашей проверки.

По нашему мнению, Компания ведет бухгалтерский учет надлежащим образом, насколько мы можем судить из проверки нами бухгалтерских книг.

Финансовая отчетность Компании согласуется с бухгалтерскими книгами.

По нашему мнению, насколько нам известно, и согласно предоставленным нам разъяснениям, в финансовой отчетности сообщается информация, требуемая Законом о компаниях Кипра, Гл. 113, в требуемом порядке.

По нашему мнению, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для акционеров Компании как органа в соответствии с разделом 34 Законов 2009г. и 2013г. об Аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности, и ни для какой иной цели. Предоставляя настоящее мнение, мы не принимаем и не берем на себя никакой ответственности в отношении любой иной цели или перед любым иным лицом, которое может ознакомиться с настоящим заключением.

Мы подготовили отдельный отчет о консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних компаниях за год, завершившийся 31 декабря 2014г.

-подпись-

Теренс Кили

Дипломированный присяжный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

за и по поручению

«БДО Лтд» /BDO Ltd/

Дипломированных присяжных бухгалтеров (Кипр) и зарегистрированных аудиторов

Никосия, Кипр,

15 декабря 2015г.

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Теренсом Кили*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельстве чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *15 декабря 2015 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ

УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР

- подпись -

Одна марка гербового сбора достоинством 2 евро

Штамп: Настоящим удостоверяется, что поставленная выше/на оборотной стороне подпись принадлежит г-ну ХР. ХРИСТОДУЛУ, Удостоверяющему чиновнику Никосии, назначенному Министром внутренних дел Республики Кипр, в соответствии с Законом «Об Удостоверяющих чиновниках», 165(1)2012, для подтверждения подлинности подписей и печатей, и что поставленная печать и подпись, упомянутая выше, являются печатью и подписью Удостоверяющего чиновника Никосии. Региональный чиновник удостоверяет исключительно подлинность подписи и печати Удостоверяющего чиновника, и не несет ответственности за содержание документа.

Никосия - КИПР

-подпись-

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Дата 18 декабря 2015г.

Региональный чиновник Никосии

Круглая печать: Региональный чиновник Никосии
Одна марка гербового сбора достоинством 2 евро

АПОСТИЛЬ (Гаагская конвенция от 5 октября 1961г.)	
1. Страна: КИПР	
Настоящий официальный документ	
2. подписан: (Подписано) С.ЦИОНИ	
3. выступающим в качестве: Регионального чиновника	
4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника	
Удостоверено	
5. в Никосии	6. 18 декабря 2015г.
7. Л. МАРАТЕФТИ	
8. за №: 336692/15	
9. Печать/штамп	10. Подпись: - <i>подпись</i> -
	Постоянный Секретарь
Министерство Юстиции и Общественного порядка	
<i>Круглая печать:</i> Министерство Юстиции и Общественного порядка	
<i>Марка гербового сбора достоинством 5 евро</i>	

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

		2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	Прим.	долл. США	долл. США
Чистая прибыль по инвестиционной деятельности	5	4 129 711	24 553 080
Административные расходы		(709 640)	(87 450)
Прочие расходы	6	-	(3 515)
Операционная прибыль	7	3 420 071	24 462 115
Финансовые доходы	8	1 540 540	62 374
Финансовые расходы	8	(555 521)	(213 913)
Прибыль до налогообложения		4 405 090	24 310 576
Налог	9	(8 052)	(9 603)
Чистая прибыль за год		4 397 038	24 300 973

Примечания на с. 9-22 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Прочий совокупный доход	-	-
Итого совокупный доход за год	<u>4 397 038</u>	<u>24 300 973</u>

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

31 декабря 2014г.

	Прим.	2014г. долл. США	2013г. долл. США
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Инвестиции в дочерние компании	10	72 263 741	60 237 025
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	70 092 024	120 092 055
Долгосрочные займы выданные	12	5 502 421	2 292 301
		<u>147 858 186</u>	<u>182 621 381</u>
Краткосрочные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	36 773 129	207 133
Займы выданные	12	5 108 616	67 198
Денежные средства в банке и в кассе		238 569	1 278 566
		<u>42 120 314</u>	<u>1 552 897</u>
Итого активы		<u>189 978 500</u>	<u>184 174 278</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	14	13 191	13 191
Премия по акциям		119 988 105	119 988 105
Резервный капитал		34 447 086	34 447 086
Нераспределенная прибыль		28 698 011	24 300 973
Итого капитал		<u>183 146 393</u>	<u>178 749 355</u>
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	15	4 139 102	-
		<u>4 139 102</u>	<u>-</u>
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	676 143	11 781
Займы полученные	15	2 008 810	5 403 539
Краткосрочные налоговые обязательства	17	8 052	9 603
		<u>2 693 005</u>	<u>5 424 923</u>
Итого обязательства		<u>6 832 107</u>	<u>5 424 923</u>
Итого капитал и обязательства		<u>189 978 500</u>	<u>184 174 278</u>

15 декабря 2015г. Совет директоров компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

-подпись-

Мария Ставру

Директор

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

	Прим.	Акции капитал долл. США	Премия по акциям долл. США	Взносы в капитал долл. США	Нераспределен ная прибыль долл. США	Итого долл. США
Совокупный доход						
Чистая прибыль за год		–	–	–	24 300 973	24 300 973
Сделки с собственниками						
Выпуск акционерного капитала	14	13 191	119 988 105	314	–	120 001 610
Взносы в капитал		–	–	34 446 772	–	34 446 772
Остаток на 31 декабря 2013г./ 1 января 2014г.		13 191	119 988 105	34 447 086	24 300 973	178 749 355
Совокупный доход						
Чистая прибыль за год		–	–	–	4 397 038	4 397 038
Остаток на 31 декабря 2014г.		13 191	119 988 105	34 447 086	28 698 011	183 146 393

Премия по акциям не подлежит распределению.

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распределившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким считающимся распределенными дивидендам будет впоследствии уплачиваться специальный сбор на оборону по ставке 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. и далее в тех случаях, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любые фактически дивиденды, выплаченные в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный сбор на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

	Прим.	2014г. долл. США	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г. долл. США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		4 405 090	24 310 576
Корректировка на:			
Курсовая разница по займам		(1 585 239)	-
Убыток от продажи инвестиций в дочерние компании		5 298 284	2 006 654
Прибыль от переоценки по справедливой стоимости финансовых активов в составе прибылей и убытков		-	(20 804 757)
Восстановление убытка от обесценения - инвестиции в дочерние компании		(3 509 798)	-
Процентные доходы	5	(650 365)	(179 397)
Процентные расходы	8	529 130	205 356
		<u>4 487 102</u>	<u>5 538 432</u>
Денежный поток по операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале		4 487 102	5 538 432
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		(33 056 198)	(207 133)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		664 362	11 781
Денежный поток по операционной деятельности		<u>(27 904 734)</u>	<u>5 343 080</u>
Налог уплаченный		(9 603)	-
Чистый денежный поток по операционной деятельности		<u>(27 914 337)</u>	<u>5 343 080</u>
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение инвестиций в дочерних компаниях	10	(17 325 000)	(6 986 137)
Займы предоставленные		(12 267 042)	(2 378 143)
Поступления по займам выданным		3 419 344	181 375
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		50 000 031	-
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		<u>23 827 333</u>	<u>(9 182 905)</u>
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Возврат займов полученных		(15 312 717)	(5 439 587)
Получение займов		18 359 724	10 557 978
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		<u>3 047 007</u>	<u>5 118 391</u>
Чистое (уменьшение) /увеличение в денежных средствах и их эквивалентах		(1 039 997)	1 278 566
Денежные средства и их эквиваленты:			
На начало года		1 278 566	-
На конец года		<u>238 569</u>	<u>1 278 566</u>

1. Регистрация и основная деятельность

Страна регистрации

«Веспер Ризл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») («Компания») была зарегистрирована на Кипре 12 декабря 2012 г. в качестве компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона о компаниях Кипра. Ее зарегистрированный офис расположен по адресу: 22 Гладстонос, Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Кипр.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, предоставлении финансовых средств связанным сторонам и осуществлении операций с финансовыми инструментами.

2. Учетная политика

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже. Эти принципы сообразно применялись ко всем периодам, представленным в настоящей финансовой отчетности, если не указано иное.

Основа для подготовки

Компания подготовила настоящую отдельную финансовую отчетность материнской компании для выполнения требований Закона о налоге на прибыль Кипра.

Финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), а также с требованиями Главы 113 Закона о компаниях Кипра. Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по фактическим затратам за истекший период.

Компания также подготовила по Компании и ее дочерним компаниям («Группа») консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Консолидированная финансовая отчетность может быть получена по адресу: 22 Гладстонос, Квартира/Офис 13, 1095 Никосия, Кипр.

Для получения должного понимания финансового положения, финансовых показателей и денежных потоков Компании и Группы, пользователям настоящей отдельной финансовой отчетности материнской компании следует рассматривать ее совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на/за год, завершившийся 31 декабря 2014г.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

В течение текущего года Компания приняла все новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), имеющие отношение к ее деятельности и действующие для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2014г. Принятие этих стандартов не оказало существенного воздействия на учетную политику компании.

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности Советом по международным стандартам финансовой отчетности были приняты, но еще не вступили в силу, некоторые стандарты и интерпретации. Некоторые из них были приняты Европейским Союзом, некоторые еще не были. Как ожидает Совет директоров, принятие этих стандартов бухгалтерского учета в будущих периодах не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

2. Учетная политика (продолжение)

Дочерние компании

Дочерние компании Компании занимаются строительством объектов недвижимости в Российской Федерации. В финансовой отчетности Компании дочерние компании оцениваются по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости дочерних компаний Компания оценивает стоимость основных проектов строительства объектов недвижимости дочерних компаний следующим образом:

При покупке проекта/земли: по себестоимости (которая оценивается в качестве справедливой)

На этапе разработки: по себестоимости

При завершении проекта: по рыночной стоимости в соответствии с независимыми рыночными ценами или на основании прочих внешних рыночных показателей, если такие считаются более характерными.

Когда проекты оцениваются по себестоимости, необходимость в ежегодном обзоре обесценения также оценивается на основании актуальных доступных сведений по ожидаемым поступлениям и окончательной стоимости проекта.

Кроме того, приобретенная до разработки земля также оценивается в соответствии с независимыми ценами третьей стороны.

Признание доходов

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- Прибыль от инвестиций в ценные бумаги

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, учитываются в составе прибыли или убытков. Процент от инвестиций в ценные бумаги признается методом начисления.

Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и включаются в состав прибыли или убытков.

Разница между справедливой стоимостью инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости в составе прибыли и убытков, по состоянию на 31 декабря 2014г. и средней ценой издержек представляет собой нерализованные прибыли и убытки, и включается в состав прибыли или убытков за период, в котором она возникла. Нереализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибыли или убытков в качестве справедливой прибыли или убытка по инвестициям, с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибыли или убытков за предыдущие периоды.

- **Процентные доходы**

Процентные доходы признаются с учетом распределения по времени, с применением метода эффективной процентной ставки.

Финансовые расходы

Процентные расходы и прочие расходы по займам учитываются в отчете о прибылях или убытках по мере возникновения.

Налог

Краткосрочные налоговые обязательства и активы рассчитываются по сумме, ожидаемой к уплате налоговым органам или к возмещению от них, с использованием налоговых ставок и законодательства, вступивших в силу или по существу вступивших в силу на отчетную дату.

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании, когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность оценивается при первоначальном признании по справедливой стоимости, и впоследствии измеряется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В составе прибыли и убытков предусматриваются соответствующие поправки на суммы, оцениваемые, как невозвратные, если существуют объективные доказательства того, что актив обесценился. Признаваемая в отчетности поправка измеряется как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью оценочного будущего поступления денежных средств, дисконтированной по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

Займы выданные

Займы, выдаваемые Компанией посредством предоставления денежных средств непосредственно заемщику, квалифицируются как займы выданные и отражаются в балансе по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, рассчитанную как предоставляемый заем при первоначальном признании за вычетом погашений основной суммы долга, плюс или минус накопленная амортизация с использованием метода эффективной процентной ставки по разнице между первоначальной суммой и суммой, подлежащей уплате при наступлении срока погашения, и за минусом любого уменьшения из-за обесценения или невозможности взыскания. Все займы выданные признаются в момент предоставления средств заемщику.

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентных доходов или процентных расходов за соответствующий период. Эффективная процентная ставка – это ставка, по которой расчетные будущие выплаты или поступления денежных средств будут точно дисконтированы до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого периода.

Финансовые активы

(1) Классификация

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в составе прибыли или убытков, займы выданные и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения, и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании.

- **Займы выданные и дебиторская задолженность**

Займы выданные и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и по которым нет намерения торговать задолженностью. Они включаются в краткосрочные активы, за исключением тех, сроки исполнения по которым отстоят от отчетной даты более, чем на двенадцать месяцев. Таковые классифицируются как долгосрочные активы. Займы выданные и дебиторская задолженность Компании отражаются в отчете о финансовом положении в составе торговой и прочей дебиторской задолженности, а также денежных средств и их эквивалентов.

- **Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи - производные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, если только руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

(2) Признание и измерение

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются на дату заключения сделки, т.е. являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибыли или убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибыли или убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибыли или убытков. Финансовые активы списываются с баланса, когда права на получение поступлений от финансовых активов истекли или были переданы, и Компания по существу передала все риски и выгоды владения. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи активы и финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибыли или убытков впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы выданные и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибыли или убытков», отражаются в отчете о прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибыли или убытков признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

Справедливая стоимость котированных инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для некотированных на бирже ценных бумаг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранных валютах и классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, анализируется между курсовыми разницеми, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги, и прочими изменениями в балансовой стоимости ценной бумаги. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибыли или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Когда ценные бумаги, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибыли или убытков в качестве прибыли или убытков по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи.

Процентная ставка на имеющиеся в наличии для продажи ценные бумаги, рассчитанная с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибыли или убытков. Дивиденды по имеющимся в наличии для продажи долевым финансовым инструментам отражаются в составе прибыли или убытков в момент возникновения у Компании права на получение выплат.

На каждую отчетную дату Компания оценивает, имеется ли объективное свидетельство того, что финансовый актив или группа финансовых активов обесценена. В случае имеющихся в наличии для продажи долевым ценных бумаг существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как индикатор того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, накопленный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибыли и убытков, исключается из капитала и признается в составе прибыли и убытков.

Для финансовых активов, измеряемых по амортизированной стоимости, если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть справедливо отнесено к событию, произошедшему после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения изменяется в составе прибыли и убытков в пределах, в которых балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

(2) Признание и измерение (продолжение)

В отношении имеющихся в наличии для продажи долевых ценных бумаг, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибыли и убытков, не изменяются в составе прибыли и убытков. Любое увеличение справедливой стоимости, следующее за убытком от обесценения, признается в прочем совокупном доходе и аккумулируется в разделе резерва переоценки инвестиций. В отношении имеющихся в наличии для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибыли и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено на событие, происходящее после признания убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств в банке и в кассе.

Займы полученные

Первоначально займы полученные учитываются при получении поступлений без учета возникших транзакционных издержек. Впоследствии займы полученные отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между поступлениями (за вычетом транзакционных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибыли и убытков в течение периода займов путем применения метода эффективной процентной ставки.

Торговая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность первоначально рассчитывается по справедливой стоимости, и впоследствии рассчитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной стоимостью выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой суммы, сроки исполнения по которым отстоят более чем на двенадцать месяцев от отчетной даты.

3. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Компания подвержена риску процентной ставки, кредитному риску, риску ликвидности и риску управления капиталом, возникающим из финансовых инструментов, которыми она владеет. Принципы управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приведены ниже:

3.1 Риск процентной ставки

Риск процентной ставки является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться по причине изменения рыночных процентных ставок. Займы, выданные по плавающим ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по поступлениям денежных средств. Займы, выданные по фиксированным ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по справедливой стоимости. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

3. Управление финансовыми рисками (продолжение)

По состоянию на отчетную дату структура процентного портфеля выглядит следующим образом:

	2014г.	2013г.
	долл. США	долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой		
Финансовые активы	10 849 606	3 638 065
Финансовые обязательства	(6 147 912)	(5 403 539)
	<u>4 701 694</u>	<u>(1 765 474)</u>

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает тогда, когда невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющихся в распоряжении по состоянию на отчетную дату. Остатки денежных средств размещены в высококачественных финансовых учреждениях, и Компания применяет политику ограничения суммы кредитного риска по каждому финансовому учреждению.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную подверженность кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальная подверженность кредитному риску была следующей:

	2014г.	2013г.
	долл. США	долл. США

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Займы, выданные связанным сторонам	10 611 037	2 359 499
Торговая и прочая дебиторская задолженность	36 768 307	200 000
Денежные средства в банке	238 569	1 278 566
	<u>47 617 913</u>	<u>3 838 065</u>

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, возникающим тогда, когда сроки платежей по активам и обязательствам не совпадают. Несовпадающая позиция потенциально увеличивает прибыльность, но может также усилить риск убытков. Компания имеет процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, такие, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных краткосрочных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. Таблица составлена на основе недисконтированного движения денежных средств по финансовым обязательствам, основываясь на самой ранней дате, в которую Компания должна будет осуществлять выплаты. Таблица включает в себя как процентные выплаты, так и погашение суммы основного долга.

31 декабря 2014г.

	Балансовые суммы	Движение денежных средств в соответствии с договором	3 месяца или менее	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Прочие займы полученные	2 235 007	2 292 187	-	2 292 187	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	550 691	550 691	550 691	-	-	-
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	109 417	109 417	109 417	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	3 912 905	4 157 310	-	2 082 798	2 074 512	-
	<u>6 808 020</u>	<u>7 109 605</u>	<u>660 108</u>	<u>4 374 985</u>	<u>2 074 512</u>	<u>-</u>

31 декабря 2013г.

	Балансовые суммы	Движение денежных средств в соответствии с договором	3 месяца или менее	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	5 873	5 873	5 873	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	5 403 539	5 520 660	3 175 586	2 345 074	-	-
	<u>5 409 412</u>	<u>5 526 533</u>	<u>3 181 459</u>	<u>2 345 074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.4 Риск управления капиталом

Компания управляет своим капиталом для обеспечения нормальной деятельности на постоянной основе, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом. Общая стратегия Компании не изменилась с прошлого года.

4. Важные учетные оценки и суждения

Оценки и суждения оцениваются постоянно и основываются на историческом опыте и иных факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в соответствующих обстоятельствах.

Компания дает оценки и суждения в отношении будущего. Получаемые учетные оценки по определению редко равны соответствующим фактическим результатам. Оценки и суждения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

• Подоходный налог

Для определения резерва по подоходному налогу необходимы существенные суждения. Они представляют собой операции и расчеты, по которым окончательное определение налога в ходе обычной деятельности является неопределенным. Компания признает обязательства по ожидаемым вопросам налоговой проверки, основываясь на оценках того, будут ли причитаться дополнительные налоги. Когда окончательный налоговый результат по этим вопросам отличается от первоначально зафиксированных сумм, такие различия оказывают воздействие на резервы подоходного налога и отложенного налога в периоде, в котором такое определение делается.

• Обесценение инвестиций в дочерние компании

Компания периодически проводит оценку инвестиций в дочерние компании во всех случаях, когда имеются признаки обесценения. Признаки обесценения включают в себя такие пункты, как уменьшение выручки, дохода или поступлений денежных средств, или существенные неблагоприятные изменения в экономике или политической стабильности конкретной страны, которые могут отражать то, что балансовая стоимость актива не может быть возмещена. Если факты и обстоятельства покажут, что инвестиция в дочерние компании может быть обесценена, расчетные будущие дисконтированные поступления денежных средств, связанные с этими дочерними/ассоциированными компаниями, будут сравнены с их балансовыми стоимостями для определения того,

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

необходимо ли списание справедливой стоимости.

Обесценение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Для определения того, когда инвестиция не является обесцениваемой временно, Компания следует указаниям МСФО (IAS) 39. Это определение требует существенного суждения. Делая такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает длительность и предел, в которых справедливая стоимость инвестиции меньше ее себестоимости, а также финансовая стабильность и ближайшие перспективы экономической конъюнктуры объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели по отрасли и сектору, изменения в технологии, а также операционный денежный поток и денежный поток от финансовой деятельности.

5. Чистая прибыль по инвестиционной деятельности

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Предоставление услуг	-	10 455
Процентный доход по простым векселям (Примечание 19)	-	78 904
Процентный доход по займам выданным (Примечание 19)	650 365	100 493
Чистая прибыль от торговли ценными бумагами (Примечание 19)	5 698 894	5 565 125
Убыток от продажи инвестиций в дочерние компании	(5 252 346)	(2 006 654)
Чистый убыток от торговли в иностранных валютах	(477 000)	-
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании (Примечание 19)	-	20 804 757
Восстановление убытка от обесценения - инвестиции в дочерние компании	3 509 798	-
	<u>4 129 711</u>	<u>24 553 080</u>

6. Прочие расходы

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Расходы, понесенные при регистрации	-	3 515
	<u>-</u>	<u>3 515</u>

7. Операционная прибыль

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Операционная прибыль указывается после начисления следующих позиций:		
Вознаграждение аудиторов за обязательный аудит годовых отчетностей	9 715	7 223
Вознаграждение аудиторов – предыдущие годы	1 424	-
Расходы, понесенные при регистрации	-	3 515

8. Финансовые доходы

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Чистая прибыль от операций с иностранными валютами	1 540 540	62 374
Финансовые доходы	<u>1 540 540</u>	<u>62 374</u>
Процентные расходы	(529 130)	(205 356)
Банковские комиссии	(26 391)	(8 557)
Финансовые расходы	<u>(555 521)</u>	<u>(213 913)</u>
Чистые финансовые доходы/ (расходы)	<u>985 019</u>	<u>(151 539)</u>

9. Налог

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Налог на доходы юридических лиц – текущий год	8 052	9 603
Начисление за год	<u>8 052</u>	<u>9 603</u>

9. Налог (продолжение)

Налог на прибыль Компании до налогообложения отличается от теоретической суммы, которая возникла бы при применении действующих налоговых ставок, следующим образом:

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Прибыль до налогообложения	<u>4 405 090</u>	<u>24 310 576</u>
Налог, рассчитываемый по применимым налоговым ставкам	550 636	3 038 822
Налоговый эффект расходов, не вычитываемых для целей налогообложения	962 018	277 762
Налоговый эффект поправок и доходов, не подлежащих налогообложению	(1 505 334)	(3 307 854)
10-процентное дополнительное удержание	732	873
Начисление налога	<u>8 052</u>	<u>9 603</u>

Ставка налога на доходы юридических лиц составляет 12,5% (2012г.: 10%).

При определенных условиях к процентным доходам может применяться сбор на оборону по ставке 30% (2012г.: 15%). В таких случаях этот процент освобождается от налога на доходы юридических лиц. В определенных случаях, дивиденды, получаемые из-за границы, могут облагаться сбором на оборону в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. и далее.

10. Инвестиции в дочерние компании

	2014г.	2013г.
	долл. США	долл. США
Остаток на 1 января	60 237 025	-
Добавления	17 325 000	41 438 922
Выбытия	(8 807 568)	(2 006 654)
Переоценка	-	20 804 757
Остаток на 31 декабря	<u>72 263 741</u>	<u>60 237 025</u>

Добавления на сумму 325 000 долл. США (2013г.: 4 985 097 долл. США) представляют собой безвозмездные взносы в капитал.

Ниже представлены сведения по дочерним компаниям:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	2014г. Доля участия %	2013г. Доля участия %	2014г. Долл. США	2013г. Долл. США
Веспер Риэл Эстейт Лимитед /Vesper Real Estate Limited/	Британские Виргинские острова	Предоставление финансовых средств	-	100	-	1
«Николемиа Трейдинг Лтд» /Nikolemia Trading Ltd/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление услуг	100	100	40 274 618	39 949 618
Нисанте Трейдинг Лимитед /Nisante Trading Limited/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	70	100	12 362 653	17 660 933
«Маунткраун Холдинг Лимитед» /Mountcrown Holding Limited/	Кипр	Владение инвестициями, предоставление финансовых средств и операции с финансовыми инструментами	100	100	19 625 792	2 625 795
ООО «Веспер Риэл Эстейт»	Латвия	Недвижимость	100	100	677	677

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

/SIA "Vesper Real Estate"/						
ООО «Парк Групп 24» /SIA "Park Group 24"/	Латвия	Недвижимость	50	50	1	1
					72 263 741	60 237 025

11. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Остаток на 1 января	120 092 055	-
Добавления	-	120 092 055
Выбытия	(50 000 031)	-
Остаток на 31 декабря	<u>70 092 024</u>	<u>120 092 055</u>

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи представляют собой миноритарное владение в частной компании и оцениваются по себестоимости.

12. Долгосрочная дебиторская задолженность по займам выданным

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Займы, выданные связанным сторонам (Примечание 19)	<u>10 611 037</u>	<u>2 359 499</u>
Краткосрочные займы выданные	(5 108 616)	(67 198)
Долгосрочные займы выданные	<u>5 502 421</u>	<u>2 292 301</u>

Займы выданные подлежат погашению в следующем порядке:

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
В течение одного года	5 108 616	67 198
От одного года до пяти лет	<u>5 502 421</u>	<u>2 292 301</u>
	<u>10 611 037</u>	<u>2 359 499</u>

Подверженность Компании кредитному риску раскрывается в примечании 3 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочных дебиторских задолженностей приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Торговая дебиторская задолженность	36 766 303	200 000
Депозиты и авансы	4 822	7 133
Прочая дебиторская задолженность	2 004	-
	<u>36 773 129</u>	<u>207 133</u>

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

14. Акционерный капитал

	2014г. Количество акций	2014г. долл. США	2013г. Количество акций	2013г. долл. США
Объявленные к выпуску				
Обыкновенные акции по 1 евро каждая	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>
Выпущенные и полностью оплаченные				
Остаток на 1 января	10 000	13 191	-	-
Выпуск акций	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>
Остаток на 31 декабря	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>

15. Займы полученные

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Краткосрочные займы полученные		
Займы от связанных компаний (Примечание 19)	2 008 810	5 403 539
	<u>2 008 810</u>	<u>5 403 539</u>
Долгосрочные займы полученные		
Прочие займы полученные	2 235 007	-
Займы от связанных компаний (Примечание 19)	1 904 095	-
	<u>4 139 102</u>	<u>-</u>
Итого	<u>6 147 912</u>	<u>5 403 539</u>

По займам полученным от третьих сторон начисляются проценты по ставке 8,65% годовых, и они подлежат погашению к апрелю 2015г. Проценты, начисленные за год, составляют 123 491 долл. США.

16. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Торговая кредиторская задолженность	488 200	-
Начисления	16 035	5 908
Прочие кредиторы	62 491	-
Кредиторская задолженность перед дочерними компаниями (Примечание 19)	109 417	5 873
	<u>676 143</u>	<u>11 781</u>

Справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

17. Краткосрочные налоговые обязательства

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц	8 052	9 603
	<u>8 052</u>	<u>9 603</u>

18. Экономическая среда Компании

Компания зарегистрирована на Кипре и владеет инвестициями в обществах, зарегистрированных в Российской Федерации. Российская Федерация демонстрирует определенные характеристики развивающегося рынка, включая сравнительно высокую инфляцию и быстрый экономический рост. Налоговое, валютное и таможенное законодательство в Российской Федерации подвергается неоднозначному толкованию, а частые изменения и иные юридические и фискальные препятствия увеличивают проблемы, с которыми сталкиваются организации, в настоящее время работающие в Российской Федерации. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем. В течение 2014 и 2015гг. экономика Российской Федерации понесла убытки в связи с конфликтом в Крыму, международными экономическими санкциями и падением цен на нефть.

18. Экономическая среда Компании (продолжение)

Руководство Компании оценило:

(1) Необходимость резервов под обесценение по финансовым активам Компании, учитываемым по амортизированной стоимости, с учетом экономической ситуации и видов на будущее по состоянию на конец отчетного периода. Резервы на дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков определяются путем использования модели понесенного убытка, требуемой Международным Стандартом Финансовой Отчетности 39 «Финансовые инструменты: Признание и измерение». Этот стандарт требует признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникающих в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий независимо от степени вероятности наступления таких событий.

Руководство Компании не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на экономику Кипра и, какие последствия, если таковые будут, они будут иметь для будущих финансовых показателей, денежных потоков и финансового положения Компании.

Руководство Компании полагает, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания жизнеспособности Компании и для развития ее бизнеса в существующей деловой и экономической среде.

19. Сделки со связанными сторонами

Компания контролируется компанией «Содбери Холдингз Лимитед» /Sodbury Holdings Limited/, зарегистрированной на Кипре, которая владеет 71,4% акций Компании.

Со связанными сторонами были проведены нижеследующие сделки:

19.1 Сделки со связанными сторонами:

2014г.	Период с 12 декабря 2012г.
--------	-------------------------------

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	долл. США	по 31 декабря 2013г.
Прибыль от торговли ценными бумагами (Примечание 5)	-	2 005 000
Убыток от торговли ценными бумагами (Примечание 5)	(2 632 136)	(350 000)
Убыток от продажи инвестиций в дочернюю компанию (Примечание 5)	-	(2 006 654)
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании (Примечание 5)	-	20 804 757

19.2 Дебиторская задолженность по займам, выданным связанным компаниям (Примечание 12)

		2014г.	2013г.
	<u>Процентная ставка</u>	<u>Срок погашения</u>	
		долл. США	долл. США
Связанная сторона на основе совместного контроля	9,35%	16/07/2016	2 520 016
Связанная сторона на основе совместного контроля	9,35%	01/02/2016	99 914
Связанная сторона на основе совместного контроля	9,25%	01/06/2015	1 456 149
Связанная сторона на основе совместного контроля	2,65%	31/03/2016	1 426 342
Связанная сторона на основе совместного контроля	13%	01/07/2015	154 982
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	31/12/2015	4 463 599
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	31/12/2015	490 035
		<u>10 611 037</u>	<u>2 359 499</u>

Проценты, начисленные за год, составили 650 365 долл. США.

19. Сделки со связанными сторонами (продолжение)

19.3 Кредиторская задолженность перед дочерней компанией (Примечание 16)

		2014г.	2013г.
<u>Название</u>	<u>Тип сделок</u>	долл. США	долл. США
Дочерняя компания	Неоплаченная часть акционерного капитала	5 873	5 873
Дочерняя компания	Торговая кредиторская задолженность	14 500	-
Дочерняя компания	Взносы в капитал	89 044	-
		<u>109 417</u>	<u>5 873</u>

На суммы, подлежащие уплате дочерним компаниям, не начисляются проценты, и отсутствует установленная дата погашения.

19.4 Кредиторская задолженность по займам, полученным от связанных компаний (Примечание 15)

		2014г.	2013г.
	<u>Процентная ставка</u>	<u>Срок погашения</u>	
		долл. США	долл. США
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	16/09/2013	-
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	31/01/2016	1 904 095
Связанная сторона на основе совместного контроля	0%	30/12/2014	-
Связанная сторона на основе совместного контроля	8%	18/09/2015	92 849
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	01/06/2014	-
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	01/06/2015	1 915 961
		<u>3 912 905</u>	<u>5 403 539</u>

Проценты, начисленные за год, составили 428 499 долл. США.

20. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2014г. Компания не имела условных обязательств.

21. Обязательства по предоставлению средств

Дочерняя компания «Николемиа Трэйдинг Лимитед» /Nikolemia Trading Limited/ имеет соглашение о кредите со сторонним банком.

Это соглашение гарантировано Компанией путем предоставления залога акций этой дочерней компании.

Руководство полагает, что Компания не понесет убытки из-за этого соглашения.

22. События после отчетного периода

В январе 2015 года был утвержден дополнительный вклад в капитал «Маунткраун Холдинг Лимитед» на общую сумму в размере 10 000 000 долл. США. Было принято решение о том, что вклад будет засчитан в качестве погашения в отношении оплаты за выпуск и размещение 209 дополнительных акций Компании из объявленного к выпуску, но не выпущенного акционерного капитала «Маунткраун Холдинг Лимитед».

27 марта 2015 года вклад в капитал в размере 17 000 000 долл. США, предоставленный Компанией в 2014 году в пользу «Маунткраун Холдинг Лимитед», был конвертирован в 350 дополнительных обыкновенных акций.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

9 ноября 2015 года было принято решение о том, что вклад в капитал в размере 1 795 000 долл. США, предоставленный в 2013 и 2014гг. в пользу «Николемиа Трейдинг Лтд», будет засчитан в качестве погашения в отношении оплаты за выпуск и размещение 116 дополнительных акций Компании из объявленного к выпуску, но не выпущенного акционерного капитала «Николемиа Трейдинг Лтд».

В 2015 году дочерние компании Компании заключили новые банковские кредитные договоры на общую сумму в размере 7 292 000 000 рублей. Компания выступала в качестве гаранта в отношении таких договоров, и они не были подвержены какой-либо ответственности на дату настоящего отчета.

В 2015 году Компания приобрела 100% акций компании «Чейлисс Холдингз Лимитед» /Cheyliss Holdings Limited/ за оплату в размере 1 евро, 99,9% акций компании «Исамун Лимитед» /Isamun Limited/ за 999 евро и 100% долей ООО «Омега» за 110 000 рублей. ООО «Либерти Финанс» заключило кредитное соглашение с банком. Это соглашение гарантировано Компанией посредством залога акций компании «Исамун Лимитед».

После отчетного периода не происходили никакие иные существенные события, которые могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности.

Заключение независимого аудитора приведено на страницах 3 и 4