

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИНВЕСТПРО»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года**

ООО «ИНВЕСТПРО»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года

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

		За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)
	Прим.		
Чистый расход по финансовым активам, предназначенным для торговли	3	(27 199)	(11 990)
Чистый расход по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	4	-	(916)
Чистые процентные доходы	5	66 112	45 918
Чистые доходы по операциям с финансовыми инструментами		38 913	33 012
Административные расходы	6	(14 039)	(23 421)
Прибыль до налогообложения		24 874	9 591
Налог на прибыль	7	(4 979)	(2 102)
Прибыль и общий совокупный доход, причитающийся собственникам Компании за отчетный период		19 895	7 489

Бухарин А.Н.
23.08.2016 г.



Генеральный директор

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

		На 30 июня 2016 (неаудированные данные)	На 31 декабря 2015
	Прим.		
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	8	29 910	257 496
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	16 464	758
Предоставленные займы	10	15 765 218	17 104 130
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		-	1 784
Основные средства		325	-
Отложенный налоговый актив по налогу на прибыль	7	656	1 472
Итого активы		15 812 573	17 365 640
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	168	862
Займы и кредиты	12	-	1 570 928
Выпущенные долговые ценные бумаги	13	15 603 743	15 603 490
Обязательство по текущему налогу на прибыль		2 072	-
Резервы	14	3 003	6 668
Итого обязательства		15 608 986	17 181 948
Собственный капитал			
Уставный капитал	15	35 000	35 000
Нераспределенная прибыль		168 587	148 692
Итого собственный капитал		203 587	183 692
Итого собственный капитал и обязательства		15 812 573	17 365 640

Бухарин А.Н.
23.08.2016 г.



Генеральный директор

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

*Промежуточный сокращённый отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившиеся
30 июня 2016 г.*

(в тысячах рублей)

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании		
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 01 января 2016 г.	35 000	148 692	183 692
Прибыль и общий совокупный доход за отчетный период (неаудированные данные)	-	19 895	19 895
На 30 июня 2016 г. (неаудированные данные)	35 000	168 587	203 587
На 01 января 2015 г.	35 000	136 074	171 074
Прибыль и общий совокупный доход за отчетный период (неаудированные данные)	-	7 489	7 489
На 30 июня 2015 г. (неаудированные данные)	35 000	143 563	178 563

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

		За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Прибыль до налогообложения		24 874	9 591
Корректировки:			
Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		-	916
Процентные расходы	5	1 042 595	1 040 852
Прочие (доходы)/расходы		(3 665)	2 297
		1 063 804	1 053 656
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение займов и банковских депозитов	10	1 338 912	556 514
Уменьшение инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		-	989 467
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	9	(15 706)	(1 578 649)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	11	(695)	(794)
Уплаченный налог на прибыль		(307)	(3 921)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		2 386 008	1 016 273
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		(325)	-
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	(916)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(325)	(916)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления по займам и кредитам		1 570 928	1 570 928
Выплаты по займам и кредитам		(3 141 855)	(1 570 928)
Проценты уплаченные		(1 042 342)	(1 045 142)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(2 613 269)	(1 045 142)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(227 586)	(29 785)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		257 496	32 987
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		29 910	3 201

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

1. Общая информация

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

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

2. Основы подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шестимесячный период, завершившийся 30 июня 2016 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО (IAS)») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Принципы учета, принятые при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Компании за год, завершившийся 31 декабря 2015 года. Компания не принимала новые стандарты и интерпретации, действующие с 01 января 2016 года, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, результаты деятельности или примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

3. Чистый расход по финансовым активам, предназначенным для торговли

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

4. Чистый расход по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи

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

5. Чистые процентные доходы

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)
Процентные доходы по займам и депозитам	1 108 270	1 031 042
Процентные доходы по вексям	-	55 559
Прочие процентные доходы	437	169
Итого процентные доходы	1 108 707	1 086 770
Процентные расходы по выпущенным ценным бумагам	(947 652)	(943 110)
Процентные расходы по кредитам и займам	(94 943)	(97 742)
Итого процентные расходы	(1 042 595)	(1 040 852)
Чистые процентные доходы	66 112	45 918

6. Административные расходы

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)
Затраты по оплате труда – заработная плата	7 623	17 362
Затраты по оплате труда – социальные взносы	2 060	2 330
Расходы по операционной аренде	1 783	1 058
Профессиональные услуги	750	1 159
Информационные, консультационные, аудиторские и юридические услуги	767	703
Расходы на содержание автотранспорта	341	209
Расходы на связь, почту и т.п.	165	151
Расходы на горюче-смазочные материалы	159	149
Затраты по оплате труда – прочие	149	118
Прочие административные расходы	88	80
Услуги банков	82	73
Офисные материалы и канцелярия	72	29
	14 039	23 421

7. Налог на прибыль

Анализ расходов по налогу на прибыль:

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)
Через прибыль или убыток		
<u>Текущий налог на прибыль:</u>		
Расходы по текущему налогу на прибыль	4 163	2 587
<u>Отложенный налог на прибыль:</u>		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	816	(485)
Налог на прибыль, признанный через прибыль или убыток	4 979	2 102

8. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2016 (неаудированные данные)	31 декабря 2015
Краткосрочные депозиты в банках	-	250 067
Касса и средства в банках	29 904	7 414
Специальный карточный счет	6	15
Итого денежные средства и их эквиваленты	29 910	257 496

9. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2016 (неаудированные данные)	31 декабря 2015
Торговая дебиторская задолженность	15 225	-
Прочая дебиторская задолженность	6	2
Предоплата	1 233	756
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	16 464	758

Дебиторская задолженность на отчетную дату является краткосрочной и непросроченной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. Предоставленные займы

	Ставка, %	Срок погашения	30 июня 2016 (неаудированные данные)	31 декабря 2015
Внеоборотные				
Займы выданные	12 - 15	2018 - 2020 гг.	15 010 000	15 015 000
Оборотные				
Займы выданные	13 - 15	2016 г.	755 218	2 089 130
Итого предоставленных займов			15 765 218	17 104 130

Займы, в основном, предоставляются компаниям-нерезидентам (место регистрации – Республика Кипр) в российских рублях.

Внеоборотные займы обеспечены залогом акций компаний-нерезидентов и российских компаний (стоимость акций по договорам залога составила 11 200 000 тыс. руб. и 2 785 488 тыс. руб. соответственно), а также залогом земельных участков (стоимость земельных участков по договорам залога составила 1 545 732 тыс. руб.).

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2016 (неаудированные данные)	31 декабря 2015
Торговая кредиторская задолженность	168	196
Прочая кредиторская задолженность	-	666
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	168	862

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

12. Займы и кредиты

	Ставка, %	Срок погашения	30 июня 2016 (неаудированные данные)	31 декабря 2015
Краткосрочные				
Кредиты банков	14	2016	-	1 570 928
Итого займов и кредитов			-	1 570 928

Кредиты банков по состоянию на 31 декабря 2015 года представлены задолженностью по траншам, полученным в рамках кредитных линий, открытых в ПАО АКБ «АК БАРС».

13. Выпущенные долговые ценные бумаги

	30 июня 2016 (неаудированные данные)	31 декабря 2015
Облигации	15 603 743	15 603 490
Итого выпущенные долговые ценные бумаги	15 603 743	15 603 490
Итого оборотные	604 933	604 933
Итого внеоборотные	14 998 810	14 998 557

Выпущенные Компанией облигации представлены следующими бумагами:

	Валюта	Дата выпуска	Дата погашения	Ставка купона	Балансовая стоимость на 30 июня 2016	Балансовая стоимость на 31 декабря 2015
ИНВЕСТПРО, 01	Рубли	Июль 2013	Июль 2018	13,00%	5 288 088	5 288 004
ИНВЕСТПРО, 02	Рубли	Сентябрь 2013	Сентябрь 2018	12,75%	5 195 234	5 195 150
ИНВЕСТПРО, 03	Рубли	Октябрь 2013	Октябрь 2020	12,25%	5 120 421	5 120 336
Итого выпущенных долговых ценных бумаг					15 603 743	15 603 490

14. Резервы

	Премия по итогам работы	Неиспользованные отпуска	Итого
На 01 января 2016 г.	3 287	3 381	6 668
Начислено в течение отчетного периода	2 433	485	2 918
Использовано	(898)	(2 398)	(3 296)
Восстановлено	(3 287)	-	(3 287)
На 30 июня 2016 г. (неаудированные данные)	1 535	1 468	3 003
Включая:			
Краткосрочные обязательства	1 535	1 468	3 003
Долгосрочные обязательства	-	-	-

Движение по резервам отражено в составе статьи «Административные расходы» Отчета о совокупном доходе.

15. Уставный капитал

На отчетную дату объявленный и полностью оплаченный уставный капитал Компании составлял 35 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. - 35 000 тыс. руб.).

16. Дивиденды

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

17. Операции со связанными сторонами

Подробная информация об операциях Компании со связанными сторонами приведена ниже.

Займы связанным сторонам:

Все займы были необеспеченными и предоставлены по ставкам, сопоставимым со среднерыночными.

	Полученные проценты	Задолженность связанных сторон
ООО "ПромФинанс"	20	1 000

Операции с ключевым управленческим персоналом:

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)
Расходы по аренде	1 392	702

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года (неаудированные данные)
Заработная плата и прочие краткосрочные выплаты	4 183	4 840
Отчисления на социальное обеспечение	978	845
Расходы по ДМС	118	83
	5 279	5 768

На отчетную дату задолженность перед ключевым управленческим персоналом по оплате неиспользованных дней отпуска и по выплате премии по итогам работы за отчетный период по оценкам Компании составила 618 тыс. руб. и 1 535 тыс. руб. соответственно (на 31 декабря 2015 года – 313 тыс. руб. и 3 287 тыс. руб. соответственно) (Примечание №14).

18. Условные и договорные обязательства

Условные обязательства

Ведение бизнеса в Российской Федерации

В Российской Федерации продолжают происходить политические и экономические изменения, влияющие на деятельность организаций, осуществляющих свою хозяйственную деятельность в этих условиях. В течение 2015 года – 1-ой половины 2016 года на российскую экономику оказывали негативное воздействие снижение цен на нефть, продолжающееся политическое напряжение в регионе, связанное с событиями в Украине, произошедшими в конце 2013 – первой половине 2014 года и международными санкциями против России и российских официальных лиц. В связи с этим деятельность в Российской Федерации сопряжена с рисками, отсутствующими на других рынках. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия экономической среды в Российской Федерации на операции и финансовое положение Компании. Будущие изменения экономической среды могут отличаться от оценки руководства, и их воздействие на деятельность и финансовое положение Компании может быть существенным.

Налогообложение в Российской Федерации

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

Страхование в Российской Федерации

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

Условные обязательства по судебным искам

В течение отчетного периода Компания не получала претензий от своих клиентов и других сторон.

Поручительства

На отчетную дату Компания не имела выданных поручительств.

19. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов Компании приблизительно равна их балансовой стоимости на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г.

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

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

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

Сравнительный анализ справедливой и балансовой стоимости

	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Уровень справедливой стоимости
	30 июня 2016 (неаудированные данные)		31 декабря 2015		
Финансовые активы, требующие раскрытия справедливой стоимости					
Денежные средства и их эквиваленты	29 910	29 910	257 496	257 496	1
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15 225	15 225	2	2	3
Предоставленные займы	15 765 218	15 765 218	17 104 130	17 104 130	3
Финансовые обязательства, требующие раскрытия справедливой стоимости					
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	2 830	2 830	5 984	5 984	3
Займы и кредиты			1 570 928	1 570 928	3
Выпущенные долговые ценные бумаги	15 603 743	15 603 743	15 603 490	15 603 490	2

20. События после отчетного периода

Существенных событий, произошедших после отчетного периода и требующих раскрытия в финансовой отчетности, не произошло.