

Приложение № 5.

**Финансовая отчетность ООО «ОВК» за год, закончившийся 31 декабря
2013 года**

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Объединенная Вагонная
Компания»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
и аудиторское заключение**

ООО «ОВК»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	2-3
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА	
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	4
Отчет о финансовом положении	5
Отчет об изменениях в капитале	6
Отчет о движении денежных средств	7
Примечания к финансовой отчетности	8-21

ООО «ОВК»

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА**

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, во всех существующих аспектах достоверно отражающей финансовое положение ООО «Объединенная Вагонная Компания» (далее – ООО «ОВК» или «Общество») по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Общества;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была утверждена руководством 25 февраля 2015 года.

От имени руководства:



Р. Савушкин
Генеральный Директор



А. Сайкин
Финансовый Директор

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету директоров и участникам ООО «ОВК»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Объединенная Вагонная Компания» (далее – ООО «ОВК» или «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года и соответствующих отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных нами пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

© 2015 ЗАО «Делойт и Туш СНГ». Все права защищены.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ОВК» по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Важные обстоятельства

Как указано в Примечании 1 к финансовой отчетности, Общество является управляющей компанией, в связи с чем выручка Общества за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, получена от сделок со связанными сторонами. Наше мнение не содержит оговорок в отношении данного вопроса.

Deloitte & Touche

25 февраля 2015 года
Москва, Российская Федерация

Седов А. В., партнер
(квалификационный аттестат № 01-000487 от 13 февраля 2012 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Аудируемое лицо: ООО «ОВК»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №5117746026041,
выдано 18.12.2011 г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г.
Москва.

Место нахождения: 115184, г. Москва, Старый Толмачевский
переулок, д. 5

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444,
выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России
№ 39 по г. Москва

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская
Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

ООО «ОВК»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	2013	2012
Выручка	4	396,835	221,423
Себестоимость	5	(372,171)	(204,613)
Валовая прибыль		24,664	16,810
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(1,376)	(239)
Прочие операционные доходы		431	-
Операционная прибыль		23,719	16,571
Финансовые расходы, нетто		(110)	(104)
Доходы/(расходы) по курсовым разницам, нетто		652	(73)
Прибыль до налогообложения		24,261	16,394
Налог на прибыль	6	(6,450)	(4,602)
Прибыль и совокупный доход за год		17,811	11,792

ООО «ОВК»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		7,219	6,745
Нематериальные активы	7	5,196	1,352
Отложенные налоговые активы	6	-	276
Итого долгосрочные активы		12,415	8,373
Краткосрочные активы			
Запасы		318	5
Авансы выданные		9,298	2,814
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	102,223	34,243
Налоги к возмещению		11,526	4,172
Денежные средства и их эквиваленты		5,546	5,186
Прочие оборотные активы		2,266	2,379
Итого краткосрочные активы		131,177	48,799
ИТОГО АКТИВЫ		143,592	57,172
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Уставный капитал	9	10	10
Резервный капитал		1	1
Нераспределенная прибыль		29,600	11,789
Итого собственный капитал		29,611	11,800
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	6	35	-
Итого долгосрочные обязательства		35	-
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	25,198	5,301
Авансы полученные		75,562	27,349
Налоги к уплате		13,186	12,722
Итого краткосрочные обязательства		113,946	45,372
Итого обязательства		113,981	45,372
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		143,592	57,172

ООО «ОВК»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Резервный капитал	(Непокрытый убыток)/ Нераспре- деленная прибыль	Итого собственный капитал
Остаток на 1 января 2013 года	10	-	(2)	8
Прибыль и совокупный доход за год	-	-	11,792	11,792
Увеличение резервного капитала	-	1	(1)	-
Остаток на 31 декабря 2012 года	10	1	11,789	11,800
Прибыль и совокупный доход за год	-	-	17,811	17,811
Остаток на 31 декабря 2013 года	10	1	29,600	29,611

ООО «ОВК»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах российских рублей)

	2013	2012
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Прибыль до налогообложения за год	24,261	16,394
Корректировки прибыли за год:		
Финансовые расходы, нетто	110	104
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3,739	1,567
	28,110	18,065
Изменения оборотного капитала:		
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(70,607)	(39,490)
Увеличение налогов к возмещению, кроме налога на прибыль	(5,637)	(4,172)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	65,395	44,546
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	17,261	18,949
Налог на прибыль уплаченный	(5,835)	(4,117)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	11,426	14,832
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Приобретение основных средств	(4,017)	(8,312)
Приобретение нематериальных активов и прочих долгосрочных активов	(7,049)	(1,352)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(11,066)	(9,664)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	360	5,168
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5,186	18
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5,546	5,186

ООО «ОВК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания» (далее – «Общество» или ООО «ОВК») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 года № 14-ФЗ на основании Решения от 27.10.2011 года общего собрания учредителей:

- Компании РЕЙЛ 1520 Сайпрес Менеджмент Лтд., учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Республики Кипр, свидетельство о регистрации № 292198, место нахождения: Кипр, Лимасол, инд. 3026, Арх. Макария III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж – доля участия 98% уставного капитала;
- Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, свидетельство о регистрации № 1664872, место нахождения: Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, п/я 71 – доля участия 1% уставного капитала;
- Гражданин РФ Савушкин Роман Александрович, паспорт 40 03 550301, выдан 19.02.2003г., 68 о/м Московского района Санкт-Петербурга, код подразделения 782-068 – доля участия 1% уставного капитала.

Свидетельством серии 77 № 011756384 от 16.12.2011 о государственной регистрации юридического лица Обществу с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания» присвоен основной государственный регистрационный номер 5117746026041.

Общество зарегистрировано по адресу: 115184, г. Москва, ул. Старый Толмачевский пер., д.5. Адрес Филиала Общества в г. Санкт-Петербург: 199106, г. Санкт-Петербург, ул. Линия 23-я В.О., д.2, литера А.

Свидетельством серии 77 № 011756384 о постановке на налоговый учет от 16.12.2011 года Обществу присвоен ИНН 7705972791/ КПП 770501001.

Основным видом деятельности Общества в 2013 и 2012 годах являлось консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Общество является управляющей компанией ЗАО «Тихвинский вагоностроительный завод» (далее ЗАО «ТВСЗ»), транспортной компании «Восток 1520» и лизинговых компаний, объединенных под брендом «RAIL1520»

На 31 декабря 2013 года в Обществе работало 117 сотрудников (83 сотрудника на 31 декабря 2012 года).

Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Принципы учетной политики, представленные ниже, были применены при подготовке настоящей финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, а также сравнительной информации, представленной в данной финансовой отчетности.

Принципы подготовки отчетности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе индивидуальной финансовой отчетности Общества. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством, правилами бухгалтерского учета и составления отчетности Российской Федерации. Действующие в Российской Федерации принципы бухгалтерского учета и стандарты подготовки отчетности могут существенно отличаться от принципов МСФО. Соответственно, настоящая финансовая отчетность отличается от финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства тем, что она включает корректировки, необходимые для представления данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Данная финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости.

Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги.

Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество учитывает характеристики актива или обязательства, если участники рынка учитывали бы такие характеристики при формировании цены актива или обязательства на дату оценки. Для проведения оценки по справедливой стоимости и/или раскрытия информации в отношении оценки справедливой стоимости справедливая стоимость в данной финансовой отчетности определяется вышеуказанным способом, за исключением лизинговых операций, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 17, а также оценок, сравнимых со справедливой стоимостью, но при этом не являющихся справедливой стоимостью, как, например, чистая стоимость возможной реализации в МСФО (IAS) 2 или ценность использования в МСФО (IAS) 36.

Кроме того, для целей подготовки финансовой отчетности оценка справедливой стоимости классифицируется на основании иерархии справедливой стоимости (Уровень 1, 2 или 3). Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных и отражают значимость исходных данных, использованных при оценке справедливой стоимости в целом:

- исходные данные Уровня 1 представляют собой не требующие корректировок котировки на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Общество имеет доступ на дату оценки;
- к исходным данным Уровня 2 относятся данные, которые не относятся к котировкам, указанным для Уровня 1, но которые можно наблюдать на рынке для соответствующего актива или обязательства напрямую или косвенно; и
- исходные данные Уровня 3 представляют собой ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.